



เอกสารแนบ 3 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ โดยมี นายอนุสรณ์ ธรรมใจ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ, นายสุเทพ วงศ์วรเศรษฐ และนางอรุณภรณ์ ลิ้มสกุล เป็นกรรมการ

ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 13 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับผู้บริหาร 7 ครั้ง (ทั้งนี้ในกรณีที่ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียจะไม่ได้อยู่ในที่ประชุม) โดยมีรายละเอียดจำนวนครั้งที่เข้าประชุม ดังนี้

รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วม/จำนวนครั้งที่ทั้งหมด
นายอนุสรณ์ ธรรมใจ	13 / 13
นายสุเทพ วงศ์วรเศรษฐ	12 / 13
นางอรุณภรณ์ ลิ้มสกุล	13 / 13

รวมทั้งมีการประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กรอีก 1 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทำการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยมีประเด็นและสาระสำคัญ ดังนี้

1. พิจารณาและสอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี รายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ ทันต่อเวลา การปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มาตรฐานการบัญชี และการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการสอบทานรายการระหว่างกันระหว่างผู้ถือหุ้นและบริษัทย่อยหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบมีการพิจารณาให้ความเห็นชอบรายการซื้อโรงไฟฟ้าพลังงานร่วมจากบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) โดยรายการดังกล่าวถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน มีความเหมาะสมผลของการเข้าทำรายการ เป็นประโยชน์ต่อบริษัท มีราคาเหมาะสมตามความเห็นของผู้ประเมินราคาอิสระ และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนมีการพบปะระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและนักกฎหมายของบริษัท เพื่อทราบความคืบหน้าของคดีที่มีนัยสำคัญที่บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องในศาล ซึ่งผลของคดีจะมีผลกระทบอย่างสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ



2. สอบทานให้บริษัทฯ

- มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม โปร่งใส มีประสิทธิภาพ โดยการติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปด้วยความเป็นอิสระและมีประสิทธิภาพ
- มีการยืนยันถึงความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีภายนอก
- มีการตระหนักถึงความจำเป็นในการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ลดความสูญเสียด้านการสูญหายของน้ำมันในกระบวนการทำงาน

โดยในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้ตระหนักถึงการส่งเสริมความรู้เพื่อให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้จัดสัมมนาเรื่อง “การกำกับดูแลธุรกิจด้านสำรวจ และผลิตปิโตรเลียม” ให้กับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน นอกจากนี้ ยังได้ให้การสนับสนุนสำนักตรวจสอบภายใน ในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในระบบจัดจำหน่ายของบริษัท สยามอินเตอร์ โปรดักส์ จำกัดก่อนที่จะมีการซื้อขายหุ้น รวมทั้งตรวจสอบการดำเนินงานของศูนย์จ่ายน้ำมันสุราษฎร์ฯ ร่วมกับ บริษัท เชฟรอน (ไทย) จำกัด

จากการที่บริษัทมีการลงทุนในต่างประเทศเพิ่มมาก คณะกรรมการตรวจสอบได้เน้นย้ำให้ฝ่ายจัดการให้ความสำคัญในเรื่องความพร้อมของบุคลากรและระบบสารสนเทศ และกำหนดให้แผนงานตรวจสอบครอบคลุมถึงการขยายกิจการไปยังต่างประเทศ

3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีทุกฉบับที่ประกาศใช้ กฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเน้นย้ำว่าบริษัทฯ จะปฏิบัติให้ดีกว่ามาตรฐานที่กำหนด
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนให้กับ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2558 ตลอดจนมีการพบปะระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อหารือเกี่ยวกับปัญหาจากการตรวจสอบ และหาแนวทางแก้ไขในประเด็นสำคัญได้อย่างทันท่วงที



5. สอบทานความเพียงพอของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และดำเนินการตรวจสอบตามแนวความเสี่ยงที่มี และในปี 2558 มีการประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นร่วมกันกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงในเรื่อง
 - ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ และความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร
 - ความพร้อมของบุคลากร และระบบกลไกการลงทุนในต่างประเทศ รวมทั้งแผนบริหารจัดการความผันผวนของค่าเงิน
 - ผลกระทบกรณีแผนการนำจาก บีซีพีจี เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ คลาดเคลื่อน
6. ผลักดันและกำกับให้มีการปฏิบัติงานตามมาตรฐานความปลอดภัย และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีของโรงงาน ตลอดจนชุมชนและสังคมรอบข้าง
7. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น คู่ค้า และลูกค้า รวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ของบริษัทฯ ว่า การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามข้อกำหนด และการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ คงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ
8. พิจารณาและสอบทานนโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบและสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
9. สนับสนุนให้มีการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้ได้คุณภาพตามมาตรฐานสากล

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้ติดตามการดำเนินงานในปี 2558 ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับสภาพธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

นายอนุสรณ์ ธรรมใจ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

12 มกราคม 2559