



เอกสารแนบ 3 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทบางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ โดยมี นายอนุสรณ์ ธรรมใจ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายสุเทพ วงศ์วรเศรษฐ และ นางอรุณภรณ์ ลิ้มสกุล เป็นกรรมการ ต่อมาเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2559 มีมติเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการตรวจสอบแทนกรรมการที่ออกตามวาระ โดยมีนายสุเทพ วงศ์วรเศรษฐ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นางปริศนา ประหารข้าศึก, พลตำรวจโท ชัยวัฒน์ โชติมา และ นายกฤษฎา จินะวิจารณ์ เป็นกรรมการ

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับผู้บริหาร 8 ครั้ง (ทั้งนี้ในกรณีที่ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียจะไม่ได้อยู่ในที่ประชุม) โดยมีรายละเอียดจำนวนครั้งที่เข้าประชุม ดังนี้

รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วม/จำนวนครั้งทั้งหมด
นายสุเทพ วงศ์วรเศรษฐ	12 / 12
นางปริศนา ประหารข้าศึก	7 / 9
พลตำรวจโทชัยวัฒน์ โชติมา	7 / 9
นายกฤษฎา จินะวิจารณ์	7 / 9
นายอนุสรณ์ ธรรมใจ	3 / 3
นางอรุณภรณ์ ลิ้มสกุล	3 / 3

นอกจากนี้ยังมีการประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กรอีก 2 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทำการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยมีประเด็นและสาระสำคัญ ดังนี้

1. พิจารณาและสอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี รายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ ทันต่อเวลา การปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มาตรฐานการบัญชี และการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการสอบทานรายการระหว่างกันระหว่างผู้ถือหุ้นและบริษัทย่อยหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบมีการสอบทานในเรื่อง Key Audit Matters ในรายงานผู้สอบบัญชี และแบบประเมินตนเองเพื่อต่ออายุโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (CAC – Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption) ตลอดจนมีการพบปะระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและ นักกฎหมายของบริษัท เพื่อทราบความ



คืบหน้าของคดีที่มีนัยสำคัญที่บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องในศาล ซึ่งผลของคดีจะมีผลกระทบอย่างสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

2. สอบทานให้บริษัทฯ

- มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม โปร่งใส มีประสิทธิภาพ โดยการติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปด้วยความเป็นอิสระและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการทำธุรกรรมเกี่ยวกับการซื้อขาย และเครื่องมือทางการเงินของบริษัท บีซีพีที จำกัด (BCPT) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย
- มีการยืนยันถึงความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีภายนอก
- มีการตระหนักถึงความจำเป็นในการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ลดความสูญเสียด้านการสูญหายของน้ำมันในกระบวนการทำงาน เช่น ได้เข้าเยี่ยมชมการดำเนินงานของศูนย์จ่ายน้ำมัน คลังสมุทรสาคร

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ตระหนักถึงการส่งเสริมความรู้เพื่อให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้จัดสัมมนาให้ความรู้เรื่องการควบคุมภายในแก่พนักงานกลุ่มธุรกิจการตลาด

นอกจากนี้ ยังได้ให้การสนับสนุนฝ่ายตรวจสอบภายในเข้าร่วมในโครงการรับรองมาตรฐานงานบริการด้าน IT (ISO 20000 - IT Service Management Systems) , โครงการตรวจประเมินระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (ISO 22301 - Business Continuity Management) , โครงการจัดทำ Audit Program Script บนระบบ ACL เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบ

3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีทุกฉบับที่ประกาศใช้ กฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเน้นย้ำว่าบริษัทฯ จะปฏิบัติให้ดีกว่ามาตรฐานที่กำหนด
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนให้กับ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2559 ตลอดจนมีการพบปะระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อหารือเกี่ยวกับปัญหาจากการตรวจสอบ และหาแนวทางแก้ไขในประเด็นสำคัญได้อย่างทันทั่วทั้งที่
5. สอบทานความเพียงพอของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และดำเนินการตรวจสอบตามแนวความเสี่ยงที่มี และในปี 2559 มีการประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นร่วมกันกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการกำกับดูแลบริษัทย่อย ให้เป็นไปในทิศทางที่บริษัทกำหนด โดยเสนอแนะให้



- จัดทำระบบเชื่อมโยงข้อมูลทางบัญชีการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย รวมทั้งเพิ่มบทบาทหน่วยงานบัญชีการเงินของบริษัท ให้มีส่วนร่วมในการดูแลบริษัทย่อย
 - จัดทำ IT Master Plan ให้ครอบคลุมถึงเรื่อง การส่งต่อข้อมูลระหว่างบริษัท กับบริษัทย่อย รวมถึงการ Share การใช้บริการทรัพยากรในส่วน Back Office
 - จัดตั้งคณะทำงานในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อทำหน้าที่กำหนดกรอบนโยบายและหลักเกณฑ์การดำเนินงานของบริษัทย่อย ในเรื่องการบริหารงานบุคคล การเงิน ระบบสารสนเทศ การบริหารความเสี่ยงในการลงทุน กิจกรรม CSR รวมถึงกฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับที่บริษัทปฏิบัติ
6. ผลักดันและกำกับให้มีการปฏิบัติงานตามมาตรฐานความปลอดภัย และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีของโรงงาน ตลอดจนชุมชนและสังคมรอบข้าง
 7. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น คู่ค้า และลูกค้า รวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ของบริษัทฯ ว่า การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามข้อกำหนด และการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ คงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ
 8. พิจารณาและสอบทานนโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
 9. สนับสนุนให้มีการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้ได้คุณภาพตามมาตรฐานสากล

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้ติดตามการดำเนินงานในปี 2559 ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับสภาพธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

นายสุเทพ วงศ์วรเศรษฐ์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

9 กุมภาพันธ์ 2560