



### เอกสารแนบ 3 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

#### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทบางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ โดยมี นายสุเทพ วงศ์เศรษฐฐ เป็น ประธานกรรมการตรวจสอบ นางปริศนา ประหารข้าศึก และพลตำรวจโท ชัยวัฒน์ โชติมา เป็นกรรมการ

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับผู้บริหาร 9 ครั้ง (ทั้งนี้ในกรณีที่ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียจะไม่ได้อยู่ในที่ประชุม) โดยมี รายละเอียดจำนวนครั้งที่เข้าประชุม ดังนี้

รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วม/จำนวนครั้งทั้งหมด
นายสุเทพ วงศ์เศรษฐฐ	12 / 12
นางปริศนา ประหารข้าศึก	12 / 12
พลตำรวจโทชัยวัฒน์ โชติมา	11 / 12
นายกฤษฎา จินะวิจารณ์*	4 / 5

\* ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลวันที่ 31 พ.ค.2561

นอกจากนี้ยังมีการประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กรอีก 2 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทำการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยมีประเด็นและสาระสำคัญ ดังนี้

1. พิจารณาและสอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี รายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ ทันต่อเวลา การปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มาตรฐานการบัญชี และการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการสอบทานรายการระหว่างกันระหว่างผู้ถือหุ้นและบริษัทย่อยหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีการพบปะระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและนักกฎหมายของบริษัท เพื่อทราบความคืบหน้าของคดีที่มีนัยสำคัญที่บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องในศาล ซึ่งผลของคดีจะมีผลกระทบอย่างสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ
2. สอบทานให้บริษัทฯ
  - มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม โปร่งใส มีประสิทธิภาพ โดยการติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปด้วยความเป็นอิสระและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนติดตามผลการดำเนินงานและแผนปรับปรุงการดำเนินงานของบริษัทฯ บางจาก รีเทล จำกัด (BCR) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย และให้ความเห็น



ในเรื่องจุดอ่อนการควบคุมภายในของบริษัท เคเอสแอล กรีน อินโนเวชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อม

- มีการสนับสนุนให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน
  - ให้คำปรึกษาเรื่องระบบงานตรวจสอบภายในของบริษัท บีบีจีไอ จำกัด (BBGI) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย รวมทั้งให้ความรู้เรื่องการควบคุมภายในแก่พนักงานในเครือบริษัท บีบีจีไอ
  - เข้าร่วมในโครงการตรวจประเมินระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (ISO 22301) และให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในแก่ฝ่ายจัดการ
  - ทำการประเมินโครงการลงทุนใน IT Roadmap
  - มีการพัฒนาโปรแกรมช่วยในการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง เช่น โปรแกรมการตรวจสอบการจ่ายเงินในโครงการบัตรแก๊สโซฮอลล์ เป็นต้น ตลอดจนพัฒนาโปรแกรมบริหารจัดการงานตรวจสอบ (AMS) ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีทุกฉบับที่ประกาศใช้ กฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเน้นย้ำว่าบริษัทฯ จะปฏิบัติให้ดีกว่ามาตรฐานที่กำหนด

4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนให้กับ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2561 ตลอดจนมีการพบปะระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อหารือเกี่ยวกับปัญหาจากการตรวจสอบ และหาแนวทางแก้ไขในประเด็นสำคัญได้อย่างทันทั่วทั้ง

5. สอบทานความเพียงพอของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และดำเนินการตรวจสอบตามแนวความเสี่ยงที่มี และในปี 2561 มีการประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นร่วมกันกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร โดยเสนอแนะให้

- จัดทำข้อมูลสภาพแวดล้อมที่อาจกระทบต่อธุรกิจให้ชัดเจน รวมถึงการจัดทำแผนบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมในโครงการลงทุนที่ได้รับอนุมัติ
- จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและกระบวนการในการพิจารณา Vendor list และ Credit review ของ BCP Trading Pte. Ltd. (BCPT) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย



6. ผลักดันและกำกับให้มีการปฏิบัติงานตามมาตรฐานความปลอดภัย และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีของโรงกลั่น 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 2561 ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดหางบการเงินอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับสภาพธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

- ลงนามแล้ว -

(นายสุเทพ วงศ์วรเศรษฐ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

31 มกราคม 2562