



เอกสารแนบ 3 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทบางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ โดยมี นายสุเทพ วงศ์วรเศรษฐ เป็น ประธานกรรมการตรวจสอบ พลตำรวจโท ชัยวัฒน์ โชติมา และ ดร.ปรเมธี วิมลศิริ เป็นกรรมการ

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับผู้บริหาร 8 ครั้ง (ทั้งนี้ในกรณีที่ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียจะไม่ได้อยู่ในที่ประชุม) โดยมี รายละเอียดจำนวนครั้งที่เข้าประชุม ดังนี้

รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วม/จำนวนครั้งทั้งหมด
นายสุเทพ วงศ์วรเศรษฐ	12 / 12
พลตำรวจโทชัยวัฒน์ โชติมา	12 / 12
ดร.ปรเมธี วิมลศิริ	11 / 12

นอกจากนี้ยังมีการประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กรอีก 2 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทำการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยมีประเด็นและสาระสำคัญ ดังนี้

1. พิจารณาและสอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี รายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ ทันต่อเวลา การปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มาตรฐานการบัญชี และการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการสอบทานรายการระหว่างกันระหว่างผู้ถือหุ้นและบริษัทย่อยหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง
2. สอบทานให้บริษัทฯ
 - มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม โปร่งใส มีประสิทธิภาพ โดยการติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปด้วยความอิสระ และมีประสิทธิภาพ เช่น การให้ความเห็นด้านจุดอ่อนการควบคุมภายใน ในเรื่องการกำหนดราคาและให้ส่วนลดของกลุ่มธุรกิจการตลาด และการตรวจรับงานของกลุ่มธุรกิจโรงกลั่น เป็นต้น
 - มีการสนับสนุนให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน
 - ให้คำปรึกษาเรื่องระบบงานตรวจสอบภายในของบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท บีบีจีไอ จำกัด (BBGI) และบริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน) (BCPG)



- เข้าร่วมในโครงการตรวจประเมินระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (ISO 22301) และให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในแก่ฝ่ายจัดการ
 - มีการพัฒนาโปรแกรมช่วยในการตรวจสอบบน ACL (Script) อย่างต่อเนื่อง ตลอดจนนำ OCR(Optical Character Recognition) มาใช้ในงานตรวจสอบ และให้เพิ่มหลักสูตรการอบรมในเรื่องเทคโนโลยีใหม่ ๆ เช่น AI และ Blockchain
 - จัดทำโครงการชุมชนนักปฏิบัติผู้ตรวจสอบภายใน (Community of Practices:COP IA) เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบในกลุ่มบริษัท
 - มีการตระหนักถึงความปลอดภัยและเข้มงวดในเรื่องการดูแลรักษาอุปกรณ์ที่ไม่ได้ใช้งาน ที่อาจเป็นสาเหตุของการเกิดอุบัติเหตุภายในโรงกลั่น
3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีทุกฉบับที่ประกาศใช้ กฎหมาย ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเน้นย้ำว่าบริษัทฯ จะปฏิบัติให้ดีกว่ามาตรฐานที่กำหนด
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนให้กับ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2562 ตลอดจนมีการพบปะระหว่างคณะกรรมการ ตรวจสอบกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อหารือเกี่ยวกับปัญหาจากการ ตรวจสอบ และหาแนวทางแก้ไขในประเด็นสำคัญได้อย่างทันทั่วทั้ง
5. สอบทานความเพียงพอของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และดำเนินการตรวจสอบตามแนวความเสี่ยงที่มี และในปี 2562 มีการประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นร่วมกันกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร โดยเสนอแนะให้
- ให้ศึกษาเรื่องทำเลที่ตั้งร้าน SPAR และรูปแบบสินค้า รวมทั้งมี Software ที่ช่วยในการบริหารจัดการสินค้า นอกจากนี้ ควรปรับเปลี่ยนรูปแบบร้าน SPAR กับร้านกาแฟ Inthanin ที่อยู่ในอาคาร One-Roof ให้มีความเหมาะสม
 - ให้ศึกษาความเสี่ยงกรณีที่กฎหมายข้อมูลส่วนบุคคลมีผลบังคับใช้
 - ให้ความสำคัญกับความเป็นปัจจุบันของสิทธิในการเข้าถึงระบบงานต่าง ๆ
 - การจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้าน IT เพิ่มเติม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการตรวจสอบ
6. ผลักดันและกำกับให้มีการปฏิบัติงานตามมาตรฐานความปลอดภัย และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีของโรงกลั่น ตลอดจนชุมชนและสังคมรอบข้าง



7. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น คู่ค้า และลูกค้า รวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ของบริษัทฯ ว่า การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตาม ข้อกำหนด และการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ คงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ
8. พิจารณาและสอบทานนโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ครอบคลุม บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน
9. สนับสนุนให้มีการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้ได้คุณภาพตามมาตรฐานสากล

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้ติดตามการดำเนินงานในปี 2562 ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทางการเงินอย่างถูกต้องใน สาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจ ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความ เสี่ยงที่เหมาะสมกับสภาพธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

- ลงนามแล้ว -

(นายสุเทพ วงศ์วรเศรษฐ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

23 มกราคม 2563