

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ อีกทั้งยังมีประสบการณ์ทางด้านธุรกิจพลังงานและวิศวกรรม และด้านการเงิน ประกอบด้วย นายปกรณ์ ทวีสิน เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ดร.อนุสรณ์ แสงนิ่มนวล และนางอัญชลี ชวนิชย์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายสุชล วัฒนสุขชัย ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต และความรับผิดชอบอย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีการระบุไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุมทั้งสิ้น 10 ครั้ง โดยมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม 2 ครั้ง โดยมีรายละเอียดจำนวนครั้งที่ประชุม ดังนี้

รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วม / จำนวนครั้งที่ประชุมทั้งหมด
นายปกรณ์ ทวีสิน	9/10
นายอนุสรณ์ แสงนิ่มนวล	10/10
นางอัญชลี ชวนิชย์	10/10

มีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2560 โดยสรุป ดังต่อไปนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล งบการเงินรวมของกลุ่มกิจการและงบการเงินเฉพาะกิจการ ประจำปี 2560 ร่วมกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหาร ในประเด็นที่มีสาระสำคัญ การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ และการประมาณการทางบัญชีที่ส่งผลต่อข้อมูลทางการเงินและงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบสรุปความเห็นว่าการจัดทำงบการเงิน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินของกลุ่มกิจการ มีการจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และเชื่อถือได้ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงินของไทยเพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน



นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานเกี่ยวกับการจัดทำรายงานการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management Discussion and Analysis : MD&A) เพื่อให้มั่นใจว่ามีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอ และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนทั่วไปในการนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน การสอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มกิจการ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ผลการสอบทานพบว่า รายการระหว่างกันของกลุ่มกิจการได้มีการดำเนินการแบบสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อกลุ่มกิจการ และไม่เอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงาน และกำกับให้กลุ่มกิจการดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของก.ล.ด. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของกลุ่มกิจการ ซึ่งครอบคลุมถึงนโยบาย ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน อย่างเคร่งครัด

การสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการ ร่วมกับผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการสอบทานพบว่า ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มกิจการอย่างมีสาระสำคัญ อีกทั้งระบบการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการ มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาบททวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีการปฏิบัติงานที่ถูกต้องและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของก.ล.ด. นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี และมาตรฐานการสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเหมาะสมของแผนกลยุทธ์การตรวจสอบภายในประจำปีและระยะยาว แผนงานตรวจสอบภายในในส่วนที่มีนัยสำคัญ งบประมาณประจำปี และการประเมินความเพียงพอ



และเหมาะสมของทรัพยากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชีประจำปี 2561

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ทักษะ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจพลังงาน รวมถึงค่าตอบแทนการสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 โดยพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัทไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด โดยมี นายจรเกียรติ อรุณไพโรจน์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3445 นายชาญชัย ชัยประสิทธิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3760 และนายไพบูล ดันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298 เป็นผู้สอบบัญชีประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีทั้ง 3 ท่านดังกล่าว เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

โดยสรุป ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ และปฏิบัติงานสอดคล้องกับกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่า กลุ่มกิจการได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการจัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง



(นายปกรณ์ ทวีสิน)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

คำนิยาม

นอกจากจะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่นในเอกสารฉบับนี้ ให้คำดังต่อไปนี้มีความหมายดังนี้

ABP	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด
ABP1	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 1 จำกัด
ABP2	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 2 จำกัด
ABP3	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 3 จำกัด
ABP4	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 4 จำกัด
ABP5	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 5 จำกัด
ABPIF	หมายความว่า	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
ABPH	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ โฮลดิ้ง จำกัด
ABPR1	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 1 จำกัด
ABPR2	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 2 จำกัด
ABPR3	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 3 จำกัด
ABPR4	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 4 จำกัด
ABPR5	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 5 จำกัด
ABPS	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ เซอร์วิส จำกัด
ABPSPV1	หมายความว่า	บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ เอสพีวี1 จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ เซอร์วิส (ระยอง) จำกัด)
APB	หมายความว่า	Amata Power (Bien Hoa) Limited
APR	หมายความว่า	บริษัท อมตะ เพาเวอร์ (ระยอง) จำกัด
ASEAN	หมายความว่า	สมาคมประชาชาติแห่งเอเชียตะวันออกเฉียงใต้
BGC1	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ (ชลบุรี) 1 จำกัด

BGC2	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ (ชลบุรี) 2 จำกัด
BGPL	หมายความว่า	B.Grimm Power (Lao) Company Limited
BGPPP	หมายความว่า	B.Grimm Power (Poipet) Company Limited
BGPR1	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ (ราชบุรี) 1 จำกัด
BGPR2	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ (ราชบุรี) 2 จำกัด
BGPS	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ เซอร์วิส จำกัด
BGPSP	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม โซลาร์ เพาเวอร์ 1 จำกัด
BGPSK	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม โซลาร์ เพาเวอร์ (สระแก้ว) 1 จำกัด
BGYSP	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม ยันฮี โซลาร์ เพาเวอร์ จำกัด
BGSENA	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เสนา โซลาร์ เพาเวอร์ จำกัด
BIP1	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม บีไอพี เพาเวอร์ 1 จำกัด
BIP2	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม บีไอพี เพาเวอร์ 2 จำกัด
BORP1	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม โอเรียนเทล รีนิวเอเบิล เพาเวอร์ 1 จำกัด
BORP2	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม โอเรียนเทล รีนิวเอเบิล เพาเวอร์ 2 จำกัด
BORP3	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม โอเรียนเทล รีนิวเอเบิล เพาเวอร์ 3 จำกัด
BORP4	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม โอเรียนเทล รีนิวเอเบิล เพาเวอร์ 4 จำกัด
BPB2	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ (บ่อวิน) 2 จำกัด
BPHL	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ โฮลดิ้ง (แหลมฉบัง) จำกัด
BPLC1	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ (แหลมฉบัง) 1 จำกัด
BPLC2	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ (แหลมฉบัง) 2 จำกัด
BPSLC	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ เซอร์วิส (แหลมฉบัง) จำกัด
BPWHA1	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ (ดับบลิวเอชเอ) 1 จำกัด

(เดิมชื่อ บริษัท บ่อวิน คลีน เอนเนอจี จำกัด)

BSP (Bamnet Narong)	หมายถึง	บริษัท บี.กริม โซลาร์ เพาเวอร์ (บำเหน็จณรงค์) จำกัด
BSP (Cha Am)	หมายถึง	บริษัท บี.กริม โซลาร์ เพาเวอร์ (ชะอำ) จำกัด
BSP (Chai Badan)	หมายถึง	บริษัท บี.กริม โซลาร์ เพาเวอร์ (ชัยบาดาล) จำกัด
BSP (Chon Daen)	หมายถึง	บริษัท บี.กริม โซลาร์ เพาเวอร์ (ชนแดน) จำกัด
BSP (Nikhom Kham Soi)	หมายถึง	บริษัท บี.กริม โซลาร์ เพาเวอร์ (นิคมคำสร้อย) จำกัด
BSP (Sap Yai)	หมายถึง	บริษัท บี.กริม โซลาร์ เพาเวอร์ (ซับใหญ่) จำกัด
BSP (Si Boon Rueang)	หมายถึง	บริษัท บี.กริม โซลาร์ เพาเวอร์ (ศรีบุญเรือง) จำกัด
BSP (Wanon Niwat)	หมายถึง	บริษัท บี.กริม โซลาร์ เพาเวอร์ (วานรนิวาส) จำกัด
BSP (Yang Talat)	หมายถึง	บริษัท บี.กริม โซลาร์ เพาเวอร์ (ยางตลาด) จำกัด
BW	หมายถึง	บริษัท บ่อทองวินด์ฟาร์ม จำกัด
BOI	หมายถึง	คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
Btus	หมายถึง	หน่วยรับความร้อนระบบอังกฤษ (บีทียู)
EDL	หมายถึง	การไฟฟ้าลาว
EPC	หมายถึง	การดำเนินงานด้านวิศวกรรม จัดหาอุปกรณ์และก่อสร้าง
EVN	หมายถึง	การไฟฟ้าแห่งประเทศไทย
IPP	หมายถึง	ผู้ผลิตไฟฟ้ารายใหญ่
LIBOR	หมายถึง	อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมระหว่างธนาคารพาณิชย์ซึ่งมีฐานะและ ชื่อเสียงดีมาก ซึ่งกำหนด ณ ตลาดการเงินที่กรุงลอนดอน
MLR	หมายถึง	อัตราดอกเบี้ยเงินกู้แบบมีระยะเวลาที่ธนาคารพาณิชย์เรียกเก็บ จากลูกค้าชั้นดีรายใหญ่
Nam Che	หมายถึง	บริษัท น้ำแฉ ไฮโดร พาวเวอร์ จำกัด (Nam Che 1 Hydropower Company Limited)

Nam Khao	หมายความว่า	บริษัท น้ำคาวไฮโดร พาวเวอร์ จำกัด (Nam Khao Hydropower Company Limited)
O&M	หมายความว่า	การปฏิบัติการและบำรุงรักษา
PV	หมายความว่า	โฟโตโวลตาอิก (Photovoltaic)
Solarwa	หมายความว่า	บริษัท โซลาร์วา จำกัด
SPP	หมายความว่า	ผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็ก
TFRS	หมายความว่า	มาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย
THBFIX	หมายความว่า	อัตราดอกเบี้ยของการกู้ยืมเงินบาท
TPS	หมายความว่า	บริษัท ทีพีเอส คอมเมอร์เชียล จำกัด
TWP	หมายความว่า	บริษัท ไทย วินด์ เพาเวอร์ (มุกดาหาร) จำกัด
VSP	หมายความว่า	ผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็กมาก
XXHP	หมายความว่า	Xenamnoy and Xekatom Hydro Power Company Limited
กกพ.	หมายความว่า	คณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน
กนอ.	หมายความว่า	การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย
กพข.	หมายความว่า	คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติ
กฟน.	หมายความว่า	การไฟฟ้านครหลวง
กฟผ.	หมายความว่า	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย
กฟภ.	หมายความว่า	การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
กลุ่มบริษัท	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) รวมถึงบริษัทย่อย และ บริษัทร่วม
ตลาดหลักทรัพย์ฯ	หมายความว่า	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
บริษัทฯ / บี.กริม เพาเวอร์	หมายความว่า	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)
บางกะดี	หมายความว่า	บริษัท สวนอุตสาหกรรมบางกะดี จำกัด

บี.กริม	หมายความว่า	บริษัท บี.กริมแอนด์โก จำกัด และ/หรือ BG JV รวมถึงบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
ปตท.	หมายความว่า	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)
พพ.	หมายความว่า	กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน
พ.ร.บ.ส่งเสริมการลงทุน	หมายความว่า	พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520
พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ	หมายความว่า	พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)
ระเบียบ SPP พ.ศ. 2535 (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2537)	หมายความว่า	ระเบียบการรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็ก พ.ศ. 2535 (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2537)
ระเบียบ SPP พ.ศ. 2541	หมายความว่า	ระเบียบการรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็ก พ.ศ. 2541
ระเบียบ SPP พ.ศ. 2548	หมายความว่า	ระเบียบการรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็ก พ.ศ. 2548
ระเบียบ SPP พ.ศ. 2550	หมายความว่า	ระเบียบการรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็ก พ.ศ. 2550
ระเบียบ SPP พ.ศ. 2550 (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2552-2553)	หมายความว่า	ระเบียบการรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็ก พ.ศ. 2550 (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2552-2553)
ระเบียบ SPP พ.ศ. 2553	หมายความว่า	ระเบียบการรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็ก (ประเภทสัญญา Firm ระบบ Cogeneration) พ.ศ. 2553
ระเบียบ SPP พ.ศ. 2553 (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2554)	หมายความว่า	ระเบียบการรับซื้อไฟฟ้าจากผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็ก (ประเภทสัญญา Firm ระบบ Cogeneration) พ.ศ. 2553
รายงาน EIA	หมายความว่า	รายงานการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม
เหมราช	หมายความว่า	บริษัทเหมราชพัฒนาที่ดิน จำกัด (มหาชน)
เอชาย	หมายความว่า	บริษัท เอชาย สร้างสรร จำกัด
อมตะ ซิตี้	หมายความว่า	บริษัท อมตะ ซิตี้ จำกัด
อมตะ คอร์ปอเรชั่น	หมายความว่า	บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
อิวาย ประเทศไทย / EY	หมายความว่า	บริษัท สำนักงาน อิวาย จำกัด

