

รายงานของ

คณะกรรมการตรวจสอบ



จอสัก วัฒนสิงห์

นายจอสัก วัฒนสิงห์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านกฎหมาย การเงิน และการบริหารองค์กร โดยมี นายจอสัก วัฒนสิงห์ เป็นประธานกรรมการ นายอาคม เต็มพิทยาไพสิฐ และ นายไกรฤทธิ อุชुकานนท์ชัย เป็นกรรมการ ในระหว่างปี 2554 มีการเปลี่ยนแปลงประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบตามคำสั่งคณะกรรมการบริษัทฯ ที่ 4/2554, 10/2554 และ 14/2554 โดยแต่งตั้ง นายจอสัก วัฒนสิงห์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบแทนนายอำพน กิตติอำพน ตั้งแต่วันที่ 29 เมษายน 2554 แต่งตั้ง นายไกรฤทธิ อุชुकานนท์ชัย เป็นกรรมการตรวจสอบแทนนายภูษณปริชัยมาโนช ตั้งแต่วันที่ 10 พฤศจิกายน 2554 และแต่งตั้งนายอาคม เต็มพิทยาไพสิฐ เป็นกรรมการตรวจสอบแทนนายสมหมาย ใคว์คชาภรณ์ ตั้งแต่วันที่ 25 พฤศจิกายน 2554 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและตามระเบียบบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วยหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เนื่องจากกิจการของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) มีการขยายธุรกิจและการลงทุนในต่างประเทศมากขึ้น ประกอบกับความผันผวนทางเศรษฐกิจการเงินในระดับมหภาค คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีนโยบายเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการมีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี โดยสรุปได้ดังนี้

- เน้นการตรวจสอบในเชิงป้องกันเพื่อให้มีการทำงานที่เป็นระบบ มีการสร้างองค์ความรู้เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานของ ปตท. และบริษัทในกลุ่มเกิดความรู้ ความเข้าใจอันจะทำให้ปฏิบัติได้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ลดความผิดพลาดเสียหายได้
- การให้ความสำคัญในเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยเฉพาะอย่างยิ่งวิธีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง รวมถึงประสิทธิภาพของเครื่องมือที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปี 2554 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 14 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2554 ของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวม ร่วมกับฝ่ายบริหารและสำนักตรวจสอบภายใน โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีขอบเขตการตรวจสอบ

การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอและความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป ระบบบัญชีและงบการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทฯ 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาขอบเขตแนวทางและแผนการสอบบัญชีประจำปีของผู้สอบบัญชี

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงแผนงานและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตาม Corporate Risk Profile การบริหารจัดการความเสี่ยงอันเนื่องจากผลกระทบที่เกิดขึ้นจากเหตุการณ์ภัยพิบัติ รวมถึง Event Risk อื่น นอกจากนี้ยังได้สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงอันเกิดจากภาวะภายในและภายนอกองค์กร เช่น ความเสี่ยงจากการกำกับดูแลและนโยบายภาครัฐ เป็นต้น โดยมีการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการของ บริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาและสอบทานประสิทธิภาพและความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อนำไปปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น

3. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในทุกไตรมาส โดยพิจารณาในเรื่องการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรีซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้ในปี 2554 บริษัทฯ มีการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 โดยได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารตอบแบบประเมินการควบคุมภายในในปี 2554 มากขึ้นกว่าปีที่ผ่านมา รวมทั้งได้มีการเสริมเทคนิคการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการประเมินด้วยตนเอง (Control Self Assessment) เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นมากขึ้น ผลการประเมินการควบคุมภายในของฝ่ายบริหารและสำนักตรวจสอบภายในมีความเห็นว่า การควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพทางธุรกิจ

4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามระบบงานที่กำหนดไว้ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีคุณธรรม บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยเฉพาะในเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน

ของบริษัทฯ ในกลุ่ม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจอย่างปกติสมเหตุสมผล นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยรวมทั้งคณะและประเมินตนเอง ตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผลสรุปอยู่ในเกณฑ์ดีมาก

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนกลยุทธ์สำนักตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบระยะยาว 3 ปี การปฏิบัติตามแผนสอบทานผลการตรวจสอบโดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอพิจารณาการปรับปรุงระเบียบ บริษัทฯ ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วยหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบและข้อกำหนดบริษัทฯ ปตท. จำกัด (มหาชน) ว่าด้วยการตรวจสอบภายในรวมทั้งคู่มือปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล สอบทานงบประมาณประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แผนการพัฒนา แผนการสรรหาและการหมุนเวียนบุคลากร การฝึกอบรมบุคลากร การประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของทรัพยากร ด้ชนีวัดผลการปฏิบัติงาน (KPI) พิจารณาการแต่งตั้งโยกย้ายและพิจารณาความดีความชอบประจำปีของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้เน้นบทบาทของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยใช้หลักการดำเนินงาน 3 ประการ ได้แก่ การทำงานเป็นระบบและในลักษณะเชิงป้องกัน บุคลากรตรวจสอบภายในต้องก้าวทันต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจและเน้นการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องเพื่อรองรับต่อทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและมาตรฐานสากล ส่งเสริมและสนับสนุนบทบาทในด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) ของหน่วยงานตรวจสอบภายในด้วย

6. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2555 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ปตท. จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2555 และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ต่อไป

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ ดำเนินงานโดยมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ