



รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2562

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย นายวิชัย อัครัสกร เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นางนันทวัลย์ ศกุนตนาค และนายคณูชา พิษยนันท์ เป็นกรรมการตรวจสอบ ในปี 2562 วาระการดำรงตำแหน่ง สรุปดังนี้

1 มกราคม 2562 ถึง 10 เมษายน 2562

- | | | |
|---------------------------------|------------|----------------------|
| • ศาสตราจารย์พิเศษ ดร.กิตติพงษ์ | กิตยารักษ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| • นายวิชัย | อัครัสกร | กรรมการตรวจสอบ |
| • นางนันทวัลย์ | ศกุนตนาค | กรรมการตรวจสอบ |

11 เมษายน 2562 ถึง 31 ธันวาคม 2562

- | | | |
|----------------|-----------|----------------------|
| • นายวิชัย | อัครัสกร | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| • นางนันทวัลย์ | ศกุนตนาค | กรรมการตรวจสอบ |
| • นายคณูชา | พิษยนันท์ | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีนายชฎิล ชวนะลิขิกร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่สำนักตรวจสอบภายใน ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ แทนนายชัชช บุญหลาย ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ปตท. และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยสอบทานและผลักดันให้ ปตท. ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแล มีการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ มุ่งเน้นการเป็นองค์กร โปร่งใส มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล พร้อมทั้งยกระดับคุณภาพการตรวจสอบภายใน โดยเชื่อมโยงเป้าหมายขององค์กรและหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นเป้าหมายเดียวกัน เพื่อมุ่งสู่การเป็นหุ้นส่วนทางธุรกิจ (Trustworthy Partner) ที่สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มในระยะยาวอย่างยั่งยืนให้แก่ ปตท. โดยคำนึงถึงการตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างรอบด้าน สรุปภารกิจที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

- ส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้มีคุณธรรมและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ (Business Integrity) โดยสนับสนุนให้สำนักตรวจสอบภายในเป็นส่วนหนึ่งในการผลักดันเชิงรุกผ่านการสื่อความแก่ผู้บริหารและพนักงาน ปตท. และมอบรางวัลหน่วยรับตรวจดีเด่น “STAR Award” เพื่อทำให้ผู้บริหารและพนักงานเห็นความสำคัญของการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน และการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองตามแนวคิดการบริหารจัดการ Three Lines of Defense ภายใต้การดำเนินงานที่มีคุณธรรม จริยธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- สนับสนุนให้ฝ่ายจัดการมีกลยุทธ์เชิงรุกเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงซึ่งส่งผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ อันเป็นการเสริมสร้างให้ธุรกิจมีการดำเนินงานอย่างยั่งยืน ทั้งในด้านการดำเนินธุรกิจ กฎหมาย เทคโนโลยี นวัตกรรม สิ่งแวดล้อม และการเตรียมความพร้อมของบุคลากรเพื่อรองรับกับโลกของธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างก้าวกระโดด



-2-

3. สนับสนุนการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร เพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ในการดำเนินงาน และการกำกับดูแล ป้องกันไม่ให้เกิดปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามกฎเกณฑ์ต่างๆ และ ลดโอกาสในการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน โดยให้ทุกหน่วยงานที่มีหน้าที่ตามแนวคิดการบริหารจัดการ Three Lines of Defense สามารถใช้ประโยชน์จากฐานข้อมูลร่วมกันได้อย่างเหมาะสม เช่น การพัฒนา ระบบ Investment Dashboard และการใช้งาน Robotic Process Automation (RPA) ในกระบวนการจ่ายเงิน ในประเทศ เป็นต้น
4. กำหนดแนวทางในการพัฒนาการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่ม ปตท. โดยในปี 2562 มีการสัมมนาร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่ม ปตท. (PTT Group AC Forum) เพื่อเสริม สร้างความรู้เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจและกระแสโลกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว รวมทั้ง แลกเปลี่ยน มุมมองแนวทางการดำเนินงานระหว่างกัน และคณะกรรมการตรวจสอบ ปตท. ยังได้ตรวจเยี่ยมธุรกิจ ของ ปตท. ณ ศูนย์ปฏิบัติการ ชลบุรี (Operation Center) เพื่อแลกเปลี่ยนมุมมองแนวทางการดำเนินงาน เกี่ยวกับการประกอบกิจการขนส่งก๊าซธรรมชาติทางท่อ อีกด้วย
5. มอบนโยบายการยกระดับคุณภาพการตรวจสอบภายในของกลุ่ม ปตท. อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การ ตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพน่าเชื่อถือและมีความเป็นมืออาชีพ มีการกำหนดแผนนำทาง สู่วisionary (Roadmap) และแผนดำเนินงาน (Action Plan) เพื่อยกระดับการตรวจสอบภายใน ตามทิศทาง การปฏิรูปธุรกิจด้วยดิจิทัลอย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดการเตรียมความพร้อม ทั้งในด้านบุคลากร กระบวนการ และเทคโนโลยีสารสนเทศ รองรับธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ก้าวทันต่อธุรกิจ และกระแสของโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงในยุคดิจิทัล
6. ผลักดันให้เกิดการยกระดับการแก้ไขและป้องกันปัญหาหรือประเด็นที่สำนักตรวจสอบภายในตรวจสอบ ในกระบวนการต่างๆ อย่างเป็นระบบและยั่งยืน โดยให้สำนักตรวจสอบภายในวิเคราะห์ปัญหาหรือ ประเด็นต่างๆ จัดทำเป็น Lesson Learnt และประสานงานกับหน่วยงาน 1st และ 2nd Lines of Defense เพื่อ กำหนดวิธีการแก้ไข และป้องกันประเด็นเหล่านั้นอย่างเป็นรูปธรรมและชัดเจน

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้นรวม 16 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุม ดังนี้

1 มกราคม 2562 ถึง 10 เมษายน 2562 มีการประชุม 5 ครั้ง

- | | | |
|---------------------------------|------------|------------------------|
| • ศาสตราจารย์พิเศษ ดร.กิตติพงษ์ | กิตยารักษ์ | เข้าร่วมประชุม 5 ครั้ง |
| • นายวิชัย | อัครัสกร | เข้าร่วมประชุม 5 ครั้ง |
| • นางนันทวัลย์ | สกุนตนาค | เข้าร่วมประชุม 5 ครั้ง |

11 เมษายน 2562 ถึง 31 ธันวาคม 2562 มีการประชุม 11 ครั้ง

- | | | |
|----------------|-----------|-------------------------|
| • นายวิชัย | อัครัสกร | เข้าร่วมประชุม 11 ครั้ง |
| • นางนันทวัลย์ | สกุนตนาค | เข้าร่วมประชุม 11 ครั้ง |
| • นายคณูชา | พิชยพันธ์ | เข้าร่วมประชุม 7 ครั้ง |



-3-

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. การสอบทานงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของ ปตท. และงบการเงินรวม ร่วมกับฝ่ายจัดการ สำนักตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน รายการระหว่างกัน และการปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน
2. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึง นโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงานและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่ม ปตท. ร่วมกับฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการ ให้มีความพร้อมรองรับสถานการณ์ที่ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้
3. การสอบทานประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการควบคุมภายในร่วมกับสำนักตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ทั้งในด้านการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี ซึ่งไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ผลการประเมินการควบคุมภายในตามแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย “มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561” ในปี 2562 ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่า ปตท. มีการออกแบบการควบคุมเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามข้างสม่ำเสมอ โดยมีผู้บริหารให้ความร่วมมือตอบแบบประเมินการควบคุมภายในครบถ้วนร้อยละ 100
4. การสอบทานกระบวนการกำกับดูแล คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของ ปตท. และระบบงานที่กำหนดไว้ สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการระหว่างกันของบริษัทในกลุ่ม เพื่อให้มั่นใจว่า ปตท. มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติอย่างสมเหตุสมผล รวมถึงสอบทานกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing)
5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนกลยุทธ์ แผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการตรวจสอบระยะยาว การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ พิจารณาการปรับปรุงกฎบัตรด้านการ



-4-

ตรวจสอบภายใน สอบทานงบประมาณประจำปีของสำนักตรวจสอบภายใน แผนการพัฒนา แผนการสรรหาและการหมุนเวียนบุคลากร การฝึกอบรมบุคลากร การประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของทรัพยากร ดัชนีวัดผลการปฏิบัติงาน รวมถึงการพิจารณาความคิดความชอบประจำปีของผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่สำนักตรวจสอบภายใน และกำกับให้มีการประเมินคุณภาพการตรวจสอบภายใน

6. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งคณะและรายบุคคล ทั้งแบบประเมินตนเองและแบบไขว้ ตามแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุผลตามที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม โดยมีการกำหนดแนวทางในการพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการ ปตท. ทราบทุกไตรมาส โดยได้ให้ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเพื่อปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการกำกับปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของ ปตท.
7. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีมติเห็นชอบให้นางสาวรุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3516 และ/หรือ นางสาวฝน อินทร์แก้ว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4434 และ/หรือ นางสาววราพร ประภาศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4579 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของ ปตท. ประจำปี 2563 และเสนอให้คณะกรรมการ ปตท. นำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชีประจำปี 2563 นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อหารือเกี่ยวกับขอบเขต แนวทาง และแผนการสอบบัญชี ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินของ ปตท. มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ปตท. มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมาย ข้อผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการกำกับปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยมีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

(นายวิชัย อธิ์สร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ