



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/
รายงานประจำปี 2567
(แบบ 56-1 One Report)
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

- วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม
- ข้อมูลทั่วไปของบริษัท
- จุดเด่นทางการเงิน
- ผลการดำเนินงานที่สำคัญ
- ผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่สำคัญ
- ผลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่สำคัญ
- รางวัลแห่งความสำเร็จ
- สารจากประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- สถานการณ์แนวโน้มเศรษฐกิจอุตสาหกรรมปิโตรเลียมและปิโตรเคมี
- ส่วนที่ 1**
การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ
- รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
- การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

เอกสารแนบ

328

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี 2567
(แบบ 56-1 One Report) บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)



รายงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ



นายภุชณะ บุญยะชัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 คน ได้แก่ นายภุชณะ บุญยะชัย ประธานกรรมการตรวจสอบ รองศาสตราจารย์ ดร.ณรงค์เดช สรุโฆษิต กรรมการตรวจสอบ และนายชาญศิลป์ ตรีนุชกร กรรมการตรวจสอบ โดยมีนางสาวปิยะภรณ์ ธนังธีรพงษ์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ สำนักตรวจสอบภายใน ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ในปี 2567 มีวาระการดำรงตำแหน่ง สรุปดังนี้

1 มกราคม 2567 ถึง 21 มีนาคม 2567

- นายภุชณะ บุญยะชัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ
- พลอากาศเอก ชานนท์ มุ่งธัญญา
กรรมการตรวจสอบ
- รองศาสตราจารย์ ดร.ณรงค์เดช สรุโฆษิต
กรรมการตรวจสอบ

21 มีนาคม 2567 ถึงปัจจุบัน

- นายภุชณะ บุญยะชัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ
- รองศาสตราจารย์ ดร.ณรงค์เดช สรุโฆษิต
กรรมการตรวจสอบ
- นายชาญศิลป์ ตรีนุชกร
กรรมการตรวจสอบ

329

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี 2567
(แบบ 56-1 One Report) บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ปตท. และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยสอบทานและผลักดันให้ ปตท. ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอ มุ่งเน้นการเป็นองค์กรโปร่งใส มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เชื่อมโยงเป้าหมายขององค์กรและสำนักตรวจสอบภายในให้เป็นเป้าหมายเดียวกัน เพื่อยกระดับคุณภาพการตรวจสอบภายในภายใต้เป้าหมายในการเป็นหุ้นส่วนทางธุรกิจ (Trustworthy Partner) ที่สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างยั่งยืนให้แก่ ปตท. โดยคำนึงถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างรอบด้าน ดังนี้

- เน้นย้ำในการสร้างความตระหนักให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส สอดคล้องตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตั้งอยู่บนหลักการกำกับดูแลที่ดี โดยมีการทบทวนกระบวนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนสนับสนุนให้ผู้บริหารปฏิบัติเป็นแบบอย่าง (Tone from the Top) เพื่อสร้างวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรและสนับสนุนให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป
- ให้ข้อเสนอแนะกับฝ่ายจัดการในการยกระดับมาตรการควบคุมภายใน เพื่อลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้น โดยเฉพาะมาตรการด้านความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน และความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cybersecurity) รวมถึงการนำกรณีศึกษาต่าง ๆ มาทบทวนกระบวนการกำกับดูแลการลงทุน ควบคู่กับการตรวจสอบและกำกับดูแลความโปร่งใสในการทำธุรกรรมกับบุคคลที่สาม โดยในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร จำนวน 1 ครั้ง เพื่อแลกเปลี่ยนมุมมอง และหารือแนวทางการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวร่วมกัน

3. มอบนโยบายการยกระดับคุณภาพการตรวจสอบภายในของกลุ่ม ปตท. เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสอดคล้องตามทิศทางการกลยุทธ์ของกลุ่ม ปตท. และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิผล และน่าเชื่อถือ โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงเพิ่มบทบาทการให้คำแนะนำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับ ปตท. และบริษัทในกลุ่ม ควบคู่ไปกับการส่งเสริมการได้รับวุฒิบัตรทางวิชาชีพและพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน โดยนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้นรวม 24 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุม ดังนี้

1 มกราคม 2567 ถึง 21 มีนาคม 2567: มีการประชุม 8 ครั้ง

- นายภุชณะ บุญยะชัย
เข้าร่วมประชุม 8 ครั้ง
- พลอากาศเอก ชานนท์ มุ่งธัญญา
เข้าร่วมประชุม 8 ครั้ง
- รองศาสตราจารย์ ดร.ณรงค์เดช สรุโฆษิต
เข้าร่วมประชุม 8 ครั้ง

21 มีนาคม 2567 ถึงปัจจุบัน: มีการประชุม 16 ครั้ง

- นายภุชณะ บุญยะชัย
เข้าร่วมประชุม 16 ครั้ง
- รองศาสตราจารย์ ดร.ณรงค์เดช สรุโฆษิต
เข้าร่วมประชุม 16 ครั้ง
- นายชาญศิลป์ ตรีนุชกร
เข้าร่วมประชุม 14 ครั้ง



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/
รายงานประจำปี 2567
(แบบ 56-1 One Report)
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

จุดเด่นทางการเงิน

ผลการดำเนินงานที่สำคัญ

ผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนที่สำคัญ

ผลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ
ที่สำคัญ

รางวัลแห่งความสำเริ่

สารจากประธานกรรมการ
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

สถานการณ์แนวโน้มเศรษฐกิจ
อุตสาหกรรมปิโตรเลียมและปิโตรเคมี

ส่วนที่ 1
การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ
และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ
คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน
และอื่น ๆ

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ
ด้านการกำกับดูแลกิจการ

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 3
งบการเงิน

เอกสารแนบ

330

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี 2567
(แบบ 56-1 One Report) บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงิน รายไตรมาสและรายงานทางการเงินประจำปีของ ปตท. และรายงานทางการเงินรวม ร่วมกับฝ่ายจัดการ สำนักตรวจสอบ ภายใน และผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่อง ความถูกต้องครบถ้วนของรายงานทางการเงิน การปรับปรุง รายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน ความเพียงพอเหมาะสม ของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผย ข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ เพื่อให้มั่นใจว่า การจัดทำ รายงานทางการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและ มาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้ และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์กับผู้ใช้ง่ายงานทางการเงิน ทั้งนี้ คณะกรรมการ ตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อหารือเกี่ยวกับขอบเขต แนวทางการดำเนินงาน แผนการสอบบัญชีและความเป็นอิสระ ในการปฏิบัติหน้าที่ การรายงานพฤติกรรมอันควรสงสัย ตามมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 รวมถึง การแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการ นำเสนอข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ

2. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงนโยบาย การบริหารความเสี่ยง แผนงานและแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่ม ปตท. ร่วมกับฝ่ายจัดการ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนา ปรับปรุงกระบวนการ ให้มีความพร้อมรองรับสถานการณ์ ที่ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้

3. การสอบทานกระบวนการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของกระบวนการควบคุมภายในร่วมกับสำนัก ตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ทั้งในด้านการดำเนินงาน การใช้ ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตาม

กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ซึ่งไม่พบประเด็น ปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ โดยผลการประเมิน การควบคุมภายในตาม “แนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย” และ “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561” ในปี 2567 ฝ่ายจัดการมีความเห็น ว่ากระบวนการควบคุมภายในของ ปตท. มีความเพียงพอ และเหมาะสม

4. การสอบทานกระบวนการกำกับดูแล และการป้องกันการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการกำกับดูแล การปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินธุรกิจของ ปตท. และระบบงานที่กำหนด สอบทาน รายการระหว่างกันของบริษัทในกลุ่ม เพื่อให้มั่นใจว่า ปตท. มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติอย่างสมเหตุสมผล ตลอดจนสอบทานการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้อง ตามนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตและ คอร์รัปชัน และเป็นไปตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันของ ภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action against Corruption: CAC) ซึ่งรวมถึงการสอบทานกระบวนการ รับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) และสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมี ผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของ ปตท.

5. การสอบทานการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์ การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง (State Enterprise Assessment Model: SE-AM)

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการดำเนินงานของ ปตท. ตามหลักเกณฑ์ SE-AM ร่วมกับสำนักตรวจสอบภายใน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปีละ 1 ครั้ง ครอบคลุมการดำเนินงาน 8 ด้าน ได้แก่ การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร การวางแผน เชิงยุทธศาสตร์ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า การพัฒนาเทคโนโลยี ดิจิทัล การบริหารทุนมนุษย์ การจัดการความรู้และนวัตกรรม และการตรวจสอบภายใน อีกทั้งยังมีการติดตามการดำเนินงาน ตามข้อสั่งเกิดและ/หรือข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่า ปตท. มีกระบวนการดำเนินงานที่สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ SE-AM โดยมีการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง

331

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี 2567
(แบบ 56-1 One Report) บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการทบทวนกฎบัตร การตรวจสอบภายใน แผนกลยุทธ์ แผนการตรวจสอบประจำปี และแผนระยะยาว ความเพียงพอของทรัพยากรและงบประมาณ ดัชนีวัดผลการปฏิบัติงาน การประกันคุณภาพและปรับปรุงงาน และความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน รวมถึง ผลการตรวจสอบ และการปฏิบัติตามแผนของสำนักตรวจสอบ ภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักตรวจสอบภายในมีมาตรฐาน การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม โดยกำกับให้มีการปรับปรุงคุณภาพและยกระดับการตรวจสอบ ภายในอย่างต่อเนื่อง รวมถึงพิจารณาความดีความชอบ ประจำปีของผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่สำนักตรวจสอบภายใน เสนอต่อคณะกรรมการ ปตท. อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ยังให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ของสำนักตรวจสอบภายในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิด การกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

7. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตร ของคณะกรรมการตรวจสอบ และทักษะความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการ ปตท. ทราบทุกไตรมาส และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งในภาพรวมทั้งคณะ ตนเอง รายบุคคล และรายบุคคลแบบไขว้ตาม “แนวปฏิบัติที่ดีของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย” เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุผลตามที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลการประเมินฯ อยู่ในเกณฑ์ “ดี” โดยมีการกำหนดแนวทางการปรับปรุงการดำเนินงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบ

8. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีมติเห็นชอบ ให้ผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชี ของ ปตท. ประจำปี 2568 และเสนอให้คณะกรรมการ ปตท. นำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณา แต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชีประจำปี 2568 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแนวทางในการกำหนด ขอบเขตงานจ้าง (Term of Reference: TOR) ให้มีความชัดเจน และเหมาะสม และเข้าร่วมรับฟังการนำเสนอข้อมูลจาก ผู้เสนอราคางานจัดจ้างผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าผู้สอบบัญชี มีความเป็นอิสระ โดยมีความสามารถและมีเวลาในการทำหน้าที่ ผู้สอบบัญชีของ ปตท.

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และ ความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการ ตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจน ได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินของ ปตท. มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้อง ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ปตท. มีการปฏิบัติงาน ที่สอดคล้องตามกฎหมาย ข้อผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการดำเนิน ธุรกิจ รวมถึงมีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีกระบวนการ บริหารความเสี่ยง และกระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยมีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

นายกฤษณะ บุญยะชัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ