



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



รายงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ



นายภุชณะ บุญะชัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ

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

1 มกราคม 2567 ถึง 21 มีนาคม 2567

- นายภุชณะ บุญะชัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ
- พลอากาศเอก ชานนท์ มุ่งธัญญา
กรรมการตรวจสอบ
- รองศาสตราจารย์ ดร.ณรงค์เดช ศรีโฆษิต
กรรมการตรวจสอบ

21 มีนาคม 2567 ถึงปัจจุบัน

- นายภุชณะ บุญะชัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ
- รองศาสตราจารย์ ดร.ณรงค์เดช ศรีโฆษิต
กรรมการตรวจสอบ
- นายชาญศิลป์ ตรีนุชกร
กรรมการตรวจสอบ

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 ควบคู่ไปกับการส่งเสริมการได้รับวุฒิปัฒนาวิชาชีพและพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน โดยนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้นรวม 24 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุม ดังนี้

1 มกราคม 2567 ถึง 21 มีนาคม 2567: มีการประชุม 8 ครั้ง

- นายภุชณะ บุญะชัย
เข้าร่วมประชุม 8 ครั้ง
- พลอากาศเอก ชานนท์ มุ่งธัญญา
เข้าร่วมประชุม 8 ครั้ง
- รองศาสตราจารย์ ดร.ณรงค์เดช ศรีโฆษิต
เข้าร่วมประชุม 8 ครั้ง

21 มีนาคม 2567 ถึงปัจจุบัน: มีการประชุม 16 ครั้ง

- นายภุชณะ บุญะชัย
เข้าร่วมประชุม 16 ครั้ง
- รองศาสตราจารย์ ดร.ณรงค์เดช ศรีโฆษิต
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
- ผลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่สำคัญ
- รางวัลแห่งความสำเริ่
- สารจากประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- สถานการณ์แนวโน้มเศรษฐกิจอุตสาหกรรมปิโตรเลียมและปิโตรเคมี
- ส่วนที่ 1
การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

- 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ
- 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
- 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

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและรายงานทางการเงินประจำปีของ ปตท. และรายงานทางการเงินรวม ร่วมกับฝ่ายจัดการ สำนักตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของรายงานทางการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ เพื่อให้มั่นใจว่า การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นประโยชน์กับผู้ใช้ง่ายงานทางการเงิน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อหารือเกี่ยวกับขอบเขตแนวทางการดำเนินงาน แผนการสอบบัญชีและความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ การรายงานพฤติกรรมอันควรสงสัยตามมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 รวมถึงการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ

2. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงนโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงานและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่ม ปตท. ร่วมกับฝ่ายจัดการ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการ ให้มีความพร้อมรองรับสถานการณ์ที่ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้

3. การสอบทานกระบวนการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายในร่วมกับสำนักตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ทั้งในด้านการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตาม

กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ซึ่งไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ โดยผลการประเมินการควบคุมภายในตาม “แนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย” และ “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561” ในปี 2567 ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่ากระบวนการควบคุมภายในของ ปตท. มีความเพียงพอและเหมาะสม

4. การสอบทานกระบวนการกำกับดูแลและการป้องกันการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการกำกับดูแลการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของ ปตท. และระบบงานที่กำหนด สอบทานรายการระหว่างกันของบริษัทในกลุ่ม เพื่อให้มั่นใจว่า ปตท. มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติอย่างสมเหตุสมผลตลอดจนสอบทานการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และเป็นไปตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action against Corruption: CAC) ซึ่งรวมถึงการสอบทานกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) และสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของ ปตท.

5. การสอบทานการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกระทรวงการคลัง (State Enterprise Assessment Model: SE-AM)

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการดำเนินงานของ ปตท. ตามหลักเกณฑ์ SE-AM ร่วมกับสำนักตรวจสอบภายในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปีละ 1 ครั้ง ครอบคลุมการดำเนินงาน 8 ด้าน ได้แก่ การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล การบริหารทุนมนุษย์ การจัดการความรู้และนวัตกรรม และการตรวจสอบภายใน อีกทั้งยังมีการติดตามการดำเนินงานตามข้อสั่งเกิดและ/หรือข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่า ปตท. มีกระบวนการดำเนินงานที่สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ SE-AM โดยมีการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

331

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

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

6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน แผนกลยุทธ์ แผนการตรวจสอบประจำปี และแผนระยะยาว ความเพียงพอของทรัพยากรและงบประมาณดัชนีวัดผลการปฏิบัติงาน การประกันคุณภาพและปรับปรุงงานและความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน รวมถึงผลการตรวจสอบ และการปฏิบัติตามแผนของสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักตรวจสอบภายในมีมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม โดยกำกับให้มีการปรับปรุงคุณภาพและยกระดับการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง รวมถึงพิจารณาความดีความชอบประจำปีของผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่สำนักตรวจสอบภายในเสนอต่อคณะกรรมการ ปตท. อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบยังให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบภายในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

7. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และทักษะความรู้ความสามารถและประสบการณ์ (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการ ปตท. ทราบทุกไตรมาส และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งในภาพรวมทั้งคณะ ตนเองรายบุคคล และรายบุคคลแบบไขว้ตาม “แนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย” เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุผลตามที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลการประเมินฯ อยู่ในเกณฑ์ “ดี” โดยมีการกำหนดแนวทางการปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

8. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีมติเห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของ ปตท. ประจำปี 2568 และเสนอให้คณะกรรมการ ปตท. นำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชีประจำปี 2568 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแนวทางในการกำหนดขอบเขตงานจ้าง (Term of Reference: TOR) ให้มีความชัดเจนและเหมาะสม และเข้าร่วมรับฟังการนำเสนอข้อมูลจากผู้เสนอราคางานจ้างผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระ โดยมีความสามารถและมีเวลาในการทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของ ปตท.

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของ ปตท. มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ปตท. มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมาย ข้อผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยมีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

นายกฤษณะ บุญยะชัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ