



รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2564

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ ผู้ทรงคุณวุฒิ 3 ท่าน ได้แก่ พลตำรวจเอกรุ่งโรจน์ แสงคร้าม เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายกฤษณะ บุญยะชัย และรองศาสตราจารย์ ดร.ชโยดม สรรพศรี เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายชฎิล ชวนะลิขิกร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่สำนักตรวจสอบภายใน ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ในปี 2564 มีวาระการดำรงตำแหน่ง สรุปดังนี้

1 มกราคม 2564 ถึง 19 พฤษภาคม 2564

- | | | |
|---------------------------------|------------|----------------------|
| • ศาสตราจารย์พิเศษ ดร.กิตติพงษ์ | กิตยารักษ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| • นายอนุชา | พิชยพันธ์ | กรรมการตรวจสอบ |
| • นายกฤษณะ | บุญยะชัย | กรรมการตรวจสอบ |

20 พฤษภาคม 2564 ถึง 6 มิถุนายน 2564

- | | | |
|---------------------------------|------------|----------------------|
| • ศาสตราจารย์พิเศษ ดร.กิตติพงษ์ | กิตยารักษ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| • นายกฤษณะ | บุญยะชัย | กรรมการตรวจสอบ |
| • รองศาสตราจารย์ ดร.ชโยดม | สรรพศรี | กรรมการตรวจสอบ |

7 มิถุนายน 2564 ถึง 16 มิถุนายน 2564

- | | | |
|---------------------------|----------|----------------|
| • นายกฤษณะ | บุญยะชัย | กรรมการตรวจสอบ |
| • รองศาสตราจารย์ ดร.ชโยดม | สรรพศรี | กรรมการตรวจสอบ |

17 มิถุนายน 2564 ถึง ปัจจุบัน

- | | | |
|---------------------------|----------|----------------------|
| • พลตำรวจเอกรุ่งโรจน์ | แสงคร้าม | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| • นายกฤษณะ | บุญยะชัย | กรรมการตรวจสอบ |
| • รองศาสตราจารย์ ดร.ชโยดม | สรรพศรี | กรรมการตรวจสอบ |

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ปตท. และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยสอบทานและผลักดันให้ ปตท. ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ มุ่งเน้นการเป็นองค์กรโปร่งใส มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เชื่อมโยงเป้าหมายขององค์กรและสำนักตรวจสอบภายในให้เป็นเป้าหมายเดียวกัน เพื่อยกระดับคุณภาพการตรวจสอบภายใน ภายใต้เป้าหมายในการเป็นหุ้นส่วนทางธุรกิจ (Trustworthy Partner) ที่สามารถสร้างคุณค่าเพิ่มอย่างยั่งยืนให้แก่ ปตท. โดยคำนึงถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างรอบด้าน

1. ผลักดันให้เกิดการยกระดับกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ มุ่งเน้นสร้างความตระหนักให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างระมัดระวัง และรอบคอบ รวมถึง ทบทวนกฎและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้เหมาะสม ควบคู่ไปกับการกำกับดูแลการดำเนินการตามกระบวนการควบคุมภายในให้มีความรัดกุม อีกทั้ง เน้นย้ำในเรื่องการทบทวนกระบวนการสืบสวนสอบสวน และการลงโทษทางวินัยให้มีความเหมาะสม และเป็นธรรม
2. ส่งเสริมให้ฝ่ายจัดการกำหนดเป้าหมายในการเป็นองค์กรต้นแบบในเรื่องการกำกับดูแลทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Governance) เพื่อให้เกิดการพัฒนาการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และเพิ่มความเชื่อมั่นในศักยภาพของ ปตท. โดยพิจารณาการดำเนินงานให้ครอบคลุมทุกมิติ ทั้งทางด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (Cybersecurity) ควบคู่ไปกับการรักษาบุคลากรทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ทั้งในเรื่องของค่าตอบแทน และความเจริญก้าวหน้าในสายอาชีพ ซึ่งถือเป็นหัวใจสำคัญที่จะสนับสนุนให้องค์กรพัฒนาไปอย่างรวดเร็ว
3. สนับสนุนให้ฝ่ายจัดการยกระดับการดำเนินงานด้านมาตรการความปลอดภัย (Safety Measure) ตลอดจนการนำ Lesson Learnt มาปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานและกำหนดมาตรการป้องกัน รวมถึง พิจารณานำเทคโนโลยีมาช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงาน เพื่อยกระดับมาตรฐานความปลอดภัย และสร้างความมั่นใจแก่สาธารณชน
4. ให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการลงทุนในต่างประเทศ ในการกำกับให้มีการศึกษาทำความเข้าใจประเทศเหล่านั้นในเชิงลึก ทั้งในเรื่องของระบบการเมือง กฎหมาย วัฒนธรรม และประเพณีที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถกำหนดแนวทางในการลงทุนได้อย่างเหมาะสม อีกทั้ง ยังสนับสนุนให้ฝ่ายจัดการติดตาม และประเมินผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 และอุทกภัยอย่างใกล้ชิด โดยการกำกับให้มีปฏิบัติการจัดหา ผลิต และจำหน่ายพลังงาน อย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนและช่วยเหลือในภาพรวมของประเทศ นอกจากนี้ ยังให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการเพื่อให้ความสำคัญในการสื่อสารต่อสาธารณชน โดยสร้างให้เกิดการรับรู้ถึงการดำเนินงานเพื่อสังคม และประเทศชาติของ ปตท. รวมถึง เพิ่มองค์ความรู้แก่สาธารณชนให้มีความเข้าใจข้อเท็จจริงในเรื่องของราคาน้ำมันอย่างถูกต้อง
5. มอบนโยบายการยกระดับคุณภาพการตรวจสอบภายในของกลุ่ม ปตท. เพื่อให้การตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ น่าเชื่อถือ และมีความเป็นมืออาชีพ มุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมถึง เพิ่มบทบาทของการให้คำแนะนำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับ ปตท. และบริษัทในกลุ่ม สอดคล้องตามความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อีกทั้ง ส่งเสริมการได้รับวุฒิบัตรทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายใน ควบคู่ไปกับการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการปรับปรุงพัฒนากระบวนการดำเนินงาน โดยนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติการตรวจสอบเพิ่มเติม

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้นรวม 18 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุม ดังนี้

1 มกราคม 2564 ถึง 19 พฤษภาคม 2564 มีการประชุม 7 ครั้ง

- | | | |
|---------------------------------|------------|------------------------|
| • ศาสตราจารย์พิเศษ ดร.กิตติพงษ์ | กิตยารักษ์ | เข้าร่วมประชุม 7 ครั้ง |
| • นายคณฐา | พิชยนันท์ | เข้าร่วมประชุม 7 ครั้ง |
| • นายกฤษณะ | บุญยะชัย | เข้าร่วมประชุม 7 ครั้ง |

20 พฤษภาคม 2564 ถึง 6 มิถุนายน 2564 มีการประชุม 1 ครั้ง

- | | | |
|---------------------------------|------------|------------------------|
| • ศาสตราจารย์พิเศษ ดร.กิตติพงษ์ | กิตยารักษ์ | เข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง |
| • นายกฤษณะ | บุญยะชัย | เข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง |
| • รองศาสตราจารย์ ดร.ชโยดม | สรรพศรี | เข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง |

7 มิถุนายน 2564 ถึง 16 มิถุนายน 2564 มีการประชุม 1 ครั้ง

- | | | |
|---------------------------|----------|------------------------|
| • นายกฤษณะ | บุญยะชัย | เข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง |
| • รองศาสตราจารย์ ดร.ชโยดม | สรรพศรี | เข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง |

17 มิถุนายน 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564 มีการประชุม 9 ครั้ง

- | | | |
|---------------------------|----------|------------------------|
| • พลตำรวจเอกรุ่งโรจน์ | แสงคร้าม | เข้าร่วมประชุม 9 ครั้ง |
| • นายกฤษณะ | บุญยะชัย | เข้าร่วมประชุม 9 ครั้ง |
| • รองศาสตราจารย์ ดร.ชโยดม | สรรพศรี | เข้าร่วมประชุม 9 ครั้ง |

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. **การสอบทานรายงานทางการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงิน รายไตรมาสและรายงานทางการเงินประจำปีของ ปตท. และรายงานทางการเงินรวม ร่วมกับ ฝ่ายจัดการ สำนักตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความ ถูกต้องครบถ้วนของรายงานทางการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึง การประมาณ การทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี และขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ และความมีอิสระของ ผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและ มาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้ง มีการเปิดเผย ข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งายงานทางการเงิน
2. **การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึง นโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงาน และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่ม ปตท. ร่วมกับ ฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้ง ให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการ ให้มีความ พร้อมรองรับสถานการณ์ที่ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้

3. การสอบทานประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการควบคุมภายในร่วมกับสำนักตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ทั้งในด้านการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ซึ่งไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ โดยผลการประเมินการควบคุมภายในตาม “แนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย” และ “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561” ในปี 2564 ฝ่ายจัดการมีความเห็นว่า ปตท. มีการออกแบบการควบคุมเพียงพอเหมาะสม และมีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ
4. การสอบทานกระบวนการกำกับดูแล คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของ ปตท. และระบบงานที่กำหนดไว้ สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการระหว่างกันของบริษัทในกลุ่ม เพื่อให้มั่นใจว่า ปตท. มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติอย่างสมเหตุสมผล รวมถึง สอบทานกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing)
5. การสอบทานการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการดำเนินงานของ ปตท. ตามหลักเกณฑ์ SE-AM ร่วมกับสำนักตรวจสอบภายในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปีละ 1 ครั้ง ครอบคลุมการดำเนินงาน 8 ด้าน ได้แก่ การกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร การวางแผนเชิงกลยุทธ์ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้เสียและลูกค้า การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล การบริหารทุนมนุษย์ การจัดการความรู้และนวัตกรรม และการตรวจสอบภายใน โดยมีการติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่า ปตท. มีกระบวนการดำเนินงานที่สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ SE-AM และมีกระบวนการในการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง
6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนกลยุทธ์ แผนตรวจสอบประจำปีและแผนตรวจสอบระยะยาว การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ พิจารณาการปรับปรุงกฎบัตรด้านการตรวจสอบภายใน สอบทานงบประมาณประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แผนการพัฒนา แผนการสรรหาและการหมุนเวียนบุคลากร การฝึกอบรมบุคลากร การยืนยันความเป็นอิสระ การประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของทรัพยากร คำนึงวัดผลการปฏิบัติงาน รวมถึง พิจารณาความดีความชอบประจำปีของผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่สำนักตรวจสอบภายใน และกำกับให้มีการปรับปรุงคุณภาพและปรับปรุงงานของสำนักตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง

7. **การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ** คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้ง ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบภาพรวมทั้งคณะ ตนเองรายบุคคล และรายบุคคลแบบไขว้ ตามแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุผลตามที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลการประเมินภาพรวมทั้งคณะอยู่ในเกณฑ์ปฏิบัติครบถ้วน ผลการประเมินตนเองรายบุคคลอยู่ในเกณฑ์ดี และผลประเมินรายบุคคลแบบไขว้ อยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม โดยมีการกำหนดแนวทางในการพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการ ปตท. ทราบทุกไตรมาส โดยให้ข้อคิดเห็นเพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของ ปตท.
8. **การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2565** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีมติเห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของ ปตท. ประจำปี 2565 และเสนอให้คณะกรรมการ ปตท. นำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชีประจำปี 2565 ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อหารือเกี่ยวกับขอบเขต แนวทาง และแผนการสอบบัญชี ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งานการเงินของ ปตท. มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ปตท. มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมาย ข้อผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมถึง มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ โดยมีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

(พลตำรวจเอกรุ่งโรจน์ แสงคร้าม)

ประธานกรรมการตรวจสอบ