



รายงานผลการดำเนินงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายจันทพันธุ์ กังสุบุตร)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) (OR) ในปี 2567 ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายจันทพันธุ์ กังสุบุตร ประธานกรรมการตรวจสอบ, นายสุพัฒน์ เมธิวรพจน์ กรรมการตรวจสอบ และ ศ. ดร.ปาริชาติ สถาปิตานนท์ กรรมการตรวจสอบ โดยมีผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 ท่าน และทั้งหมดเป็นกรรมการอิสระ ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ สอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของ OR

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ OR อย่างรอบคอบ ละเอียดรอบคอบ โปร่งใส และเป็นธรรม โดยในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้นจำนวน 17 ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายงานคณะกรรมการ ตรวจสอบ	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่																	
	1/2567	มีนาคม 1/2567	มีนาคม 2/2567	2/2567	3/2567	4/2567	5/2567	มีนาคม 3/2567	6/2567	มีนาคม 4/2567	7/2567	มีนาคม 5/2567	8/2567	9/2567	10/2567	11/2567	12/2567	รวม
ดร.กอบศักดิ์ ภูตระกูล ⁽¹⁾	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7/7
ศ. ดร.บัณฑิต เอื้ออาภรณ์ ⁽²⁾	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5/5
ดร.ชัยชนะ มิตรพันธ์ ⁽³⁾	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7/7
นายจันทพันธุ์ กังสุบุตร ⁽⁴⁾	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	17/17
นายสุพัฒน์ เมธิวรพจน์	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	16/17
ศ. ดร.ปาริชาติ สถาปิตานนท์ ⁽⁵⁾	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	10/10

หมายเหตุ :

⁽¹⁾ ดร.กอบศักดิ์ ภูตระกูล ได้ลาออกจากตำแหน่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2567

⁽²⁾ ศ. ดร.บัณฑิต เอื้ออาภรณ์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 25 เมษายน 2567

⁽³⁾ ดร.ชัยชนะ มิตรพันธ์ พ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมคณะกรรมการ OR ครั้งที่ 5/2567 มีผลตั้งแต่วันที่ 21 พฤษภาคม 2567

⁽⁴⁾ นายจันทพันธุ์ กังสุบุตร ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมคณะกรรมการ OR ครั้งที่ 5/2567 มีผลตั้งแต่วันที่ 21 พฤษภาคม 2567

⁽⁵⁾ ศ. ดร.ปาริชาติ สถาปิตานนท์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมคณะกรรมการ OR ครั้งที่ 5/2567 มีผลตั้งแต่วันที่ 21 พฤษภาคม 2567

สรุปสาระสำคัญของการดำเนินงานและปฏิบัติหน้าที่ของ
คณะกรรมการตรวจสอบในรอบปี 2567 ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและ
งบการเงินประจำปีของ OR และงบการเงินรวม ร่วมกับ
ฝ่ายจัดการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี รวมถึง
สอบทานรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือ
รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และดำเนินการให้
ฝ่ายบริหารมีกระบวนการดูแลและติดตามการใช้เงินระดมทุน
อย่างเหมาะสม โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้อง
ครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมี
ผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการ
บันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่าง
ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี
รวมทั้งรับทราบข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี
เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของ
กฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
มีความน่าเชื่อถือและทันต่อเวลา รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูล
ที่สำคัญอย่างถูกต้อง เพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งาน
ทางการเงิน

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี
เป็นการเฉพาะโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเพื่อหารือเกี่ยวกับ
แผนการสอบบัญชี ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่
การประสานงานร่วมกันระหว่างผู้สอบบัญชีและหน่วยงาน

ตรวจสอบภายใน การแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้
ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ

2. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบ การควบคุมภายในการกำกับดูแลที่ดี และการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผล
ของกระบวนการบริหารความเสี่ยงรวมถึงนโยบายการบริหาร
ความเสี่ยง และได้สอบทานการควบคุมภายใน การปฏิบัติตาม
กฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของ OR และบริษัทในเครือ
ร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายในผ่านการพิจารณาผลการ
ปฏิบัติงานตรวจสอบทุกไตรมาส และงานให้คำปรึกษา รวมถึงได้
ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมภายในและ
การบริหารความเสี่ยงในกระบวนการที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ
แก่ฝ่ายจัดการของ OR และบริษัทในเครือ พร้อมทั้งสอบทาน
รายงานการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต และ/หรือ
การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร ประจำปี 2567
และรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
รวมทั้งให้ความเห็นต่อรายงานการจัดการระบบควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
ซึ่งในปี 2567 ผลการประเมินการควบคุมภายในมีความเพียงพอ
และปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และได้ระบุความเสี่ยงที่มีอยู่
พร้อมการปรับปรุงการควบคุมภายในที่จะสามารถป้องกันหรือ
ลดความเสี่ยงนั้นในปี 2568



3. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการตรวจสอบภายในเพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาภารกิจ ขอบเขตหน้าที่การปฏิบัติงาน ความรับผิดชอบ และความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี 2568 และแผนการตรวจสอบระยะยาว (ปี 2568-2570) สอบทานงบประมาณประจำปี การประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของทรัพยากร ดัชนีวัดผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และเห็นชอบผลการประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในประจำปี 2567 และให้คะแนนประเมินความพึงพอใจต่อหน่วยงานตรวจสอบภายในประจำปี 2567 โดยเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดำเนินการได้ดีเยี่ยม รวมทั้งได้เห็นชอบแผนปฏิบัติการสำหรับปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และกำกับดูแลให้มีการประเมินคุณภาพการตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาการประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

4. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการสืบเนื่องจากการประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปี 2566 และได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะและรายบุคคล ทั้งการประเมินตนเองและการประเมินแบบไขว้ ประจำปี 2567 ตามแนวปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามแบบประเมินฯ ที่ปรับปรุงโดยบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด (PwC) เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุผลที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดำเนินการได้ดีเยี่ยม รวมถึงได้จัดทำแผนปฏิบัติการสำหรับปรับปรุงผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้นต่อไป

5. การพิจารณาแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีมติเห็นชอบแต่งตั้งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของ OR เพื่อสอบทานข้อมูลทางการเงินไตรมาส 1 ไตรมาส 2 และไตรมาส 3 ปี 2568 และตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2568 รวมทั้งได้พิจารณากำหนดค่าธรรมเนียมการปฏิบัติงานสอบทานข้อมูลทางการเงินประจำปี 2568 เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ OR เพื่อให้ความเห็นชอบ และเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของ OR ประจำปี 2568

6. การพิจารณาบทกวนกฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปี 2567

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบการทบทวนระเบียบ OR ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน และข้อกำหนด OR ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน โดยในปี 2567 ปรับแก้ไขเพิ่มเติมเนื้อหาให้ครอบคลุมและสอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานและแนวปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับรัฐวิสาหกิจ ปี 2566 และคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับรัฐวิสาหกิจ ปี 2566 ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ รวมถึงสอดคล้องตามกฎเกณฑ์ ประกาศ และคู่มือต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้ระบุไว้ในกฏบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสีย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของ OR มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป OR มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมาย ข้อผูกพันต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมถึงมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง