

# ○ รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2560

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ดับบลิวพี เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ผู้ทรงคุณวุฒิ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- |                                |                         |
|--------------------------------|-------------------------|
| 1. นางนิศกร ทัดเทียมมรย์       | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นางสร้อยทิพย์ ไตรสุทธิ์     | กรรมการตรวจสอบ          |
| 3. นางลัทธนันท์ ลักษมีธนานันต์ | กรรมการตรวจสอบ          |

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่ผ่านมากomiteeตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท และบริษัท ยูนิค แอดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระของบริษัท ที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท รวมถึงผู้ตรวจสอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2560 โดยมีสาระสำคัญสรุปได้ ดังนี้

## ☰ การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัททั้งงบการเงินราย ไตรมาส และงบการเงินประจำปีสำหรับปี 2560 โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทจัดทำอย่างถูกต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีสากล มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ ครบถ้วนเพียงพอ และเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้รับฟังคำชี้แจงจากผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน และรับฟังการรายงานของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับข้อมูลสำคัญในการจัดทำรายงานทางการเงิน รวมทั้งประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารทุกไตรมาส เพื่อรับฟังความคิดเห็นในการตรวจสอบรายงานทางการเงินอย่างอิสระ ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ให้การรับรองแล้วโดยไม่มีเงื่อนไข และไม่มีข้อสังเกตที่เป็นนัยสำคัญแต่อย่างใด

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัททั้งงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีสำหรับปี 2560 นั้นมีความถูกต้องและเชื่อถือได้ในสาระสำคัญ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

## ☰ การสอบทานระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามแนวทางการควบคุมภายในในด้านต่างๆ ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ และผู้สอบบัญชีทุกไตรมาสในเรื่องการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดข้อผิดพลาด ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอแนะฝ่ายบริหารให้นำความเห็นของฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทผู้ตรวจสอบภายในอิสระและผู้สอบบัญชีไปพัฒนากระบวนการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ในส่วนของการตรวจสอบภายใน บริษัทได้มอบหมายให้บริษัท ยูนิค แอดไวเซอร์ จำกัด (“Unique”) ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุม กระบวนการปฏิบัติงาน และระบบงานต่างๆ ภายในบริษัท เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจ/อุตสาหกรรมที่มีประเภทธุรกิจเดียวกับบริษัท ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในอิสระจะเป็นผู้ที่มีความเป็นอิสระโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในอิสระจะไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานปฏิบัติการของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้น เพื่อทำหน้าที่ดูแลงานด้านการตรวจสอบภายในของบริษัท โดยฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทจะดำเนินการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในอิสระที่บริษัทได้จัดจ้าง เพื่อให้สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกหน่วยงานและกิจกรรมของบริษัทตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้และให้เป็นที่มั่นใจยิ่งขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า บริษัทมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน และมีระบบควบคุมภายในทั้งด้านระบบบัญชีและระบบการบริหารงานในภาพรวมเป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน ก.ล.ต. โดยในภาพรวมถือว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่รายงานว่าจากการสอบทานยังไม่พบปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่อการเงินของบริษัท

### ☐ การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัท และเห็นว่าไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญใดที่ถือเป็นการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ

### ☐ การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากคุณสมบัติ ประสบการณ์ คุณภาพของผลงานที่ผ่านมา ความพร้อมของบุคลากร มาตรฐานการปฏิบัติงานซึ่งเป็นที่ยอมรับ และความรู้ความเข้าใจในธุรกิจการค้ากึ่งปีโตรเลียมเหลว ประกอบกับการกำหนดอัตราค่าสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีมีความเหมาะสมกับปริมาณและคุณภาพงานที่ทำ จึงเห็นสมควรเสนอแต่งตั้ง

- |                                 |                                      |
|---------------------------------|--------------------------------------|
| 1. นายขจรเกียรติ อรุณไพโรจน์กุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3445 หรือ |
| 2. นายพิสิฐ ทางธนกุล            | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4095 หรือ |
| 3. นางณัฐพร พันธุ์อุดม          | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3430      |

ในนามของ บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ เอบีเอเอส จำกัด (“PwC”) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2561 โดยให้ใครคนใดคนหนึ่งเป็นผู้กระทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ผู้สอบบัญชีของบริษัทที่เสนอแต่งตั้งมีความเป็นอิสระ มีความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด จึงเห็นสมควรนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

### ☐ รายงานที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานรายการระหว่างกัน รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามข้อกำหนดที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้พิจารณาและตรวจสอบรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผู้มีส่วนได้เสียอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Code of Best Practice) ของบริษัท โดยสำหรับปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีความเห็นว่าบริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยไม่มีรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งธุรกรรมที่บริษัททำกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งนั้นเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติ และเท่าเทียมกับธุรกรรมที่ทำกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) โดยรายการระหว่างกันที่บริษัทได้เข้าทำดังกล่าวนั้นมีเงื่อนไขและข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเช่นเดียวกันกับที่บุคคลภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า บริษัทไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทมีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบก่อนการตัดสินใจเข้าทำรายการใดๆ

### ☐ จำนวนการประชุมและการเข้าร่วมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

รายนาม	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	
		จำนวนครั้งการประชุม <sup>1</sup>	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. นางนิศกร ทัดเทียมรมย์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	6	6
2. นางสร้อยทิพย์ ไตรสุทธิ์	กรรมการตรวจสอบ	6	6
3. นางลักขณานันท์ ลักษณะนิรันดร์ <sup>2</sup>	กรรมการตรวจสอบ	6	4

หมายเหตุ : <sup>1</sup> ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 6 ครั้ง โดยเป็นการประชุมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในอิสระ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมเป็นรายไตรมาส รวมจำนวน 4 ครั้ง สำหรับปี 2560

<sup>2</sup> กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

### ☐ ความเห็นโดยรวมของคณะกรรมการตรวจสอบจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามอำนาจและบทบาทหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทมีการปฏิบัติตามที่สอดคล้องตามกฎหมายข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมถึงระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

(นางนิศกร ทัดเทียมรมย์)  
ประธานกรรมการตรวจสอบ