

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้า
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙

คณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๙ ประกอบด้วย

นางสาสินี ว่างตาล	ประธานกรรมการ
นางสาวชูจิตต์ ธนภักดิ์ภาดา	กรรมการ
พันเอก(พิเศษ) ดิเรก ดีประเสริฐ	กรรมการ
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน	เลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ซึ่งสอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๕๕ ทั้งนี้ในระหว่างปี ๒๕๕๙ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น ๗ ครั้ง โดยมีเจ้าหน้าที่จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และผู้บริหาร อคส. เช่น ผู้อำนวยการ อคส. รองผู้อำนวยการ อคส. ผู้อำนวยการสำนักบริหารนโยบายรัฐ ผู้อำนวยการสำนักการบัญชี เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุม เพื่อแสดงความคิดเห็นและชี้แจงรายละเอียด ตามวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

๑. การสอบทานรายงานงบการเงิน บัญชี อคส. ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของงบการเงิน เพื่อให้รายงานทางการเงินแสดงผล การดำเนินงาน ฐานะการเงินด้วยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

๒. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ประกอบกับผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน สามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ครบถ้วน และมีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน

๓. สอบทานรายงานผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักมาตรฐานสากลสามารถควบคุม และลดผลกระทบในระดับที่ยอมรับได้ โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการสอบทานของสำนักตรวจสอบภายใน

๔. สอบทานและติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์การคลังสินค้า

๕. ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) เกี่ยวกับปัญหาจากผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี เพื่อลดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทำให้เกิดการประสานงานที่ดีและในปี ๒๕๕๙ องค์การคลังสินค้ามีค่าธรรมเนียมตรวจสอบบัญชีเป็นเงินทั้งสิ้น ๑,๑๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนบาทถ้วน)

๖. กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยการพิจารณาอนุมัติแผนกลยุทธ์/นโยบายการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑ และปีงบประมาณ ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒ แผนปฏิบัติการสำนักตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ และ ๒๕๖๐ ซึ่งสอดคล้องกับแผนวิสาหกิจ และแผนบริหารความเสี่ยงของ อคส. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายใน แผนการสรรหาบุคลากร อัตรากำลัง งบประมาณ แผนการฝึกอบรมและพัฒนาผู้ตรวจสอบ ภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๙ ติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนการ ตรวจสอบเป็นรายไตรมาส รวมทั้ง ทบทวนแผนปฏิบัติการสำนักตรวจสอบภายในระหว่างปี พิจารณาการ ประเมินผลการปฏิบัติงานบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายในและผู้อำนวยการสำนักและให้คำแนะนำเพื่อการ พัฒนาอย่างสม่ำเสมอ

๗. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร ของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังและมาตรฐานสากล มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูงของ อคส. มีการรายงานผลการดำเนินงานพร้อมขอความเห็นเสนอ ต่อคณะกรรมการ อคส. เพื่อพิจารณาหรือรับทราบเป็นรายไตรมาส มีการติดตามผลการดำเนินงานตาม ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ทุกครั้งที่มีการประชุม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self - Assessment) และทั้งคณะเป็นประจำทุกปี ภายใต้กรอบคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี ๒๕๕๕ (สคร.) ซึ่งผลการประเมินดังกล่าว พบว่า การปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เสนอคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า กระทรวงพาณิชย์ และกระทรวงการคลัง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อให้ อคส. มีการกำกับดูแล กิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยผ่านสำนักตรวจสอบภายใน เป็นเครื่องมือ สำคัญในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระและให้ คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายพร้อม กับมีข้อเสนอแนะให้มีการจัดจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกมาวางระบบงานด้านการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ มากขึ้น

ลงชื่อ.....นางสาว วังตาล.....

(นางสาว วังตาล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๙