

รายงานผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ  
องค์การคลังสินค้า  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

\*\*\*\*\*

คณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้า  
ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ดังนี้

คณะ กตส.	๑๐ ต.ค. ๕๗ - ๒๙ ต.ค. ๕๘	๓๐ ก.ค. ๕๘ - ๓๐ ก.ย. ๕๘
๑. ประธาน	นางนันทินี ฉัตรชยานุสรณ์ <sup>๑/</sup>	นายเพชร อนันตศิลป์ <sup>๒/</sup>
๒. กรรมการ	นายวีระวุฒิ วิทยกุล (ตัวแทนกระทรวงการคลัง)	
๓. กรรมการ	นายเพชร อนันตศิลป์	นายวิษณุ วงศ์สินสิริกุล <sup>๓/</sup>
๔. เลขานุการ	ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน	

หมายเหตุ

๑/ ลาออก เมื่อวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๕๘

๒/ ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๕๘ ตามคำสั่ง อคส. ที่ ๑๘๔/๒๕๕๘

๓/ ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๕๘ ตามคำสั่ง อคส. ที่ ๑๘๔/๒๕๕๘

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พ้นจากตำแหน่งเนื่องจากคณะกรรมการ อคส. ตัวแทน  
กระทรวงการคลังได้เกษียณอายุราชการ และไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่

คณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ได้รับการพิจารณาแต่งตั้ง จากคณะกรรมการ อคส. เมื่อวันที่  
๑๙ มกราคม ๒๕๕๙ ประกอบด้วย

นางสาลิณี วังตาล	กรรมการองค์การคลังสินค้า	ประธานกรรมการ
นางสาวชูจิตต์ ธนภรณ์ภาดา	กรรมการองค์การคลังสินค้า	กรรมการ
พันเอก(พิเศษ) ดิเรก ดีประเสริฐ	รองประธานกรรมการองค์การคลังสินค้า	กรรมการ
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน		เลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบ อคส. ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบ  
ที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ อคส. ในระหว่างปี  
งบประมาณ ๒๕๕๘ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม ๘ ครั้ง โดยมีเจ้าหน้าที่จากสำนักงานการตรวจเงิน  
แผ่นดิน (สตง.) และผู้บริหาร อคส. เช่น ผู้อำนวยการ อคส. ผู้ช่วยผู้อำนวยการ อคส. ผู้อำนวยการสำนักบริหาร  
นโยบายรัฐ ผู้อำนวยการสำนักบริหารงานยุทธศาสตร์ เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในและผู้เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุม  
เพื่อแสดงความคิดเห็น และชี้แจงรายละเอียด ตามวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

๑. การสอบทานรายงานงบการเงิน บัญชี อคส. ปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของงบการเงิน เพื่อให้รายงานทางการเงินแสดงผลการดำเนินงาน ฐานะการเงินด้วยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

๒. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ประกอบกับผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน สามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ามีการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้อย่างสม่ำเสมอ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม โปร่งใส มีประสิทธิภาพ

๓. การสอบทานรายงานผลทบทวนระบบการควบคุมภายในของ อคส. และเพื่อรองรับโครงการของรัฐบาล โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อควบคุมหรือลดการเกิดทุจริต (Audit Fraud) ของ อคส. และโครงการของรัฐบาล ผลการสอบทานแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในฯ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบในหลักการและให้ดำเนินการสรุปวิเคราะห์รวมเล่มเดียว พร้อมกับเพิ่มจุดเสี่ยงสำคัญที่ได้วิเคราะห์มาแล้วว่าเป็นส่วนที่ทำให้เกิดความเสียหาย ลงไว้ในส่วนของ Flowchart ด้วย

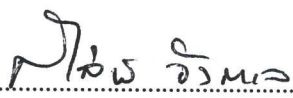
๔. สอบทานและติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติ คณะรัฐมนตรี ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์การคลังสินค้า

๕. ทหารือกับผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) เกี่ยวกับปัญหาจากผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี เพื่อลดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทำให้เกิดการประสานงานที่ดีและในปี ๒๕๕๘ องค์การคลังสินค้ามีค่าธรรมเนียมตรวจสอบบัญชีเป็นเงินทั้งสิ้น ๑,๑๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนบาทถ้วน)

๖. กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยการพิจารณาแผนกลยุทธ์/นโยบายการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐ และปีงบประมาณ ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑ แผนปฏิบัติการสำนักตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และ ๒๕๕๙ ซึ่งสอดคล้องกับแผนวิสาหกิจ และแผนบริหารความเสี่ยงของ อคส. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายใน แผนการสรรหาบุคลากร อัตรากำลัง งบประมาณ แผนการฝึกอบรมและพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๘ ติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส รวมทั้ง ทบทวนแผนปฏิบัติการสำนักตรวจสอบภายในระหว่างปี พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายในและผู้อำนวยการสำนักและให้คำแนะนำเพื่อการพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ

๗. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังและมาตรฐานสากล มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูงของ อคส. มีการรายงานผลการดำเนินงานพร้อมข้อคิดเห็นเสนอต่อคณะกรรมการ อคส. เพื่อพิจารณาหรือรับทราบเป็นรายไตรมาส มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ทุกครั้งที่มีการประชุม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self - Assessment) และทั้งคณะเป็นประจำทุกปี ภายใต้กรอบคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี ๒๕๕๕ (สคร.) ซึ่งผลการประเมินดังกล่าว พบว่า การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เสนอคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า กระทรวงพาณิชย์ และกระทรวงการคลัง

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าในปี ๒๕๕๘ อคส. มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ การจัดทำรายงานทางการเงิน เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป แต่ควรนำระบบประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์มาใช้กับงานบัญชีและการเงิน เพื่อให้ตัวเลขบัญชีการเงินที่ทำการตรวจสอบมีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องโดยไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระและให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ลงชื่อ..... 

(นางสาธิตี วังताल)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๕๙