

รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้า
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มีคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้ารวม ๒ คณะ เนื่องจาก
ในระหว่างปีงบประมาณคณะกรรมการองค์การคลังสินค้าครบวาระการดำรงตำแหน่ง ซึ่งมีรายละเอียดของ
คณะกรรมการดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ	๑ ต.ค. ๖๔ - ๔ เม.ย. ๖๕	๙ พ.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๕
๑. ประธาน	พลตรีดิเรก ดีประเสริฐ ^{๑/}	นายมงคล เหล่าวรวงศ์ ^{๒/}
๒. กรรมการ	นางสมหมาย ศิริอุดมเศรษฐ (ผู้แทนกระทรวงการคลัง)	
๓. กรรมการ	นายวิชัย ไตรสุรัตน์ (ผู้แทนกระทรวงเกษตรและสหกรณ์)	
๔. กรรมการ	-	รองศาสตราจารย์อัคม์เดช วานิชชินชัย ^{๓/}
๕. เลขานุการ	รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน	

หมายเหตุ

๑/ ครบวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ และรักษาการ
ในตำแหน่งรองประธานกรรมการ อคส. จนถึงวันที่ ๔ เม.ย. ๖๕

๒/ ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ตามคำสั่ง อคส. ที่ ๖๐/๒๕๖๕

๓/ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติม เมื่อวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ตามคำสั่ง อคส. ที่ ๗๗/๒๕๖๕

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของ
คณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ซึ่งสอดคล้องกับระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๕๕
ทั้งนี้ในระหว่างปีงบประมาณ ๒๕๖๕ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น ๑๐ ครั้ง โดยมีเจ้าหน้าที่จาก
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ร่วมประชุม ๑ ครั้ง และผู้บริหารองค์การคลังสินค้า เช่น ผู้อำนวยการ
องค์การคลังสินค้า ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและการเงิน เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วม
ประชุม เพื่อแสดงความคิดเห็นและชี้แจงรายละเอียดตามวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่
ได้ดังนี้

๑. สอบทานรายงานฐานะการเงินและผลการดำเนินงานขององค์การคลังสินคารายไตรมาส
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ร่วมกับผู้บริหารและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของ
งบการเงินเพื่อให้รายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป พร้อมทั้งแสดงความคิดเห็น
ข้อสังเกตของ สตง. เพื่อให้สามารถแก้ไขข้อสังเกตของ สตง. ได้

๒. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ประกอบกับผลการตรวจสอบของสำนัก
ตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐาน
การควบคุมภายใน กรณีพบการควบคุมภายในที่ไม่เพียงพอได้มีการให้ข้อเสนอแนะและติดตามผลการดำเนินการ
ให้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น

๓. สอบทานรายงานผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไป
ตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถควบคุมและลดผลกระทบในระดับที่ยอมรับได้ โดยผ่าน
การพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการสอบทานของสำนักตรวจสอบภายใน

๔. การประสานงานกับผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) เกี่ยวกับผลการตรวจสอบและปัญหาจากผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี เพื่อลดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทำให้เกิดการประสานงานที่ดี โดยองค์การคลังสินค้ามีค่าธรรมเนียมในการตรวจสอบบัญชีเป็นจำนวนเงิน ๑,๑๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนบาทถ้วน)

๕. สอบทานและติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและอนุมัติแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ซึ่งสอดคล้องกับแผนวิสาหกิจและแผนบริหารความเสี่ยงของ อคส. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรและคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบภายใน สนับสนุนแผนการสรรหาบุคลากร อัตรากำลัง งบประมาณ และส่งเสริมให้บุคลากรของสำนักตรวจสอบภายใน มีความรู้ในสายวิชาชีพตรวจสอบภายในตามแผนพัฒนาบุคลากรและแผนการฝึกอบรมของสำนักตรวจสอบภายใน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อคิดเห็น ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะต่อรายงานผลการตรวจสอบ ติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส สอบทานรายงานผลการดำเนินงานของ สำนักตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รวมทั้งพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร และผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน และให้คำแนะนำเพื่อการพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ

๖. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังและมาตรฐานสากล มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูงของ อคส. เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของ อคส. รายงานทางการเงิน ผลการตรวจสอบรายงานทางการเงินของผู้สอบบัญชี (สดง.) และข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานทางการเงินของผู้สอบบัญชี (สดง.) ตลอดจนแผนการจัดการตามข้อสังเกต รายงานผลการดำเนินงานพร้อมข้อคิดเห็นต่อคณะกรรมการ อคส. เพื่อพิจารณาหรือรับทราบเป็นรายไตรมาส รวมทั้งมีการประเมินตนเองเป็นรายบุคคลและทั้งคณะ ภายใต้กรอบคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี ๒๕๕๕ ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งผลการประเมินในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มีผลการประเมินการปฏิบัติงานอยู่ในเกณฑ์ดีมาก ตามแนวทางปฏิบัติที่ดี พร้อมทั้งจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เสนอคณะกรรมการ อคส. กระทรวงพาณิชย์ และกระทรวงการคลัง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อให้ อคส. มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยผ่านสำนักตรวจสอบภายในซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อการบริหารงานของ อคส. และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ลงชื่อ.....



นายมงคล เหล่าวรวงศ์
ประธานกรรมการตรวจสอบ