

รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

คณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้า
ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ประกอบด้วย

พลตรี ดิเรก ดีประเสริฐ	ประธานกรรมการ
นางสมหมาย ศิริอุดมเศรษฐ์	กรรมการ
นายวิชัย ไตรสุรัตน์	กรรมการ
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน	เลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตร
ของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ซึ่งสอดคล้องกับระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๕๕
ทั้งนี้ในระหว่างปีงบประมาณ ๒๕๖๓ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น ๙ ครั้ง โดยมีเจ้าหน้าที่
จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ร่วมประชุม ๑ ครั้ง และผู้บริหาร อคส. เช่น รักษาการแทน
ผู้อำนวยการ อคส. ผู้อำนวยการสำนักการขายและจัดจำหน่าย ผู้อำนวยการสำนักบริหารสินทรัพย์ เจ้าหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมเพื่อแสดงความคิดเห็นและชี้แจงรายละเอียดตามวาระ
ที่เกี่ยวข้องสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

๑. สอบทานรายงานงบการเงินบัญชีองค์การคลังสินค้าและโครงการรัฐบาล (งบการเงินรวม)
ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยการสอบทานข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของงบการเงิน เพื่อให้รายงานทางการเงิน
เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป พร้อมทั้งแสดงความเห็นกรณีข้อสังเกตของ สตง. เพื่อให้สามารถ
แก้ไขข้อสังเกตของ สตง. ได้

๒. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ประกอบกับผลการตรวจสอบของ
สำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เป็นไปตาม
มาตรฐานการควบคุมภายใน กรณีพบการควบคุมภายในที่ไม่เพียงพอได้มีการให้ข้อเสนอแนะและติดตามผล
การดำเนินการให้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น

๓. สอบทานรายงานผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยง
เป็นไปตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถควบคุมและลดผลกระทบในระดับที่ยอมรับได้
โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการสอบทานของสำนักตรวจสอบภายใน

๔. สอบทานและติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน
มติคณะรัฐมนตรี ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

๕. ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน)
เกี่ยวกับปัญหาจากผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี เพื่อลดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทำให้
เกิดการประสานงานที่ดี และในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ องค์การคลังสินค้ามีค่าธรรมเนียมตรวจสอบบัญชี
เป็นเงินทั้งสิ้น ๑,๑๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนบาทถ้วน)

๖. กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ (ฉบับทบทวน) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ซึ่งสอดคล้องกับแผนวิสาหกิจและแผนบริหารความเสี่ยงของ อคส. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน แผนการสรรหาบุคลากร อัตรากำลัง งบประมาณ แผนพัฒนาบุคลากรและแผนการฝึกอบรมของสำนักตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๓ ติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส รวมทั้งพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรและผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน และให้คำแนะนำเพื่อการพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ

๗. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังและมาตรฐานสากล มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูงของ อคส. รายงานผลการดำเนินงานพร้อมข้อคิดเห็นต่อคณะกรรมการ อคส. เพื่อพิจารณาหรือรับทราบเป็นรายไตรมาส ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (การประเมินตนเอง Self - Assessment) รายบุคคลและทั้งคณะเป็นประจำทุกปี ภายใต้กรอบคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี ๒๕๕๕ ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ซึ่งผลการประเมินดังกล่าวพบว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีเสนอคณะกรรมการ อคส. กระทรวงพาณิชย์ และกระทรวงการคลัง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อให้ อคส. มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยผ่านสำนักตรวจสอบภายในซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระและให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อการบริหารงานของ อคส. และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ลงชื่อ พลตรี.....

(ดิเรก ดีประเสริฐ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ ...๑๗... พฤศจิกายน ๒๕๖๓