

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้า
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

คณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้า
ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ประกอบด้วย

พันเอก (พิเศษ) ดิเรก ดีประเสริฐ	ประธานกรรมการ
นางสาวอมรรัตน์ กล้าพล	กรรมการ
นางสาวจิระทรัพย์ ปลอดกระโทก	กรรมการ
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน	เลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของ
คณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ซึ่งสอดคล้องกับระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๕๕
ทั้งนี้ในระหว่างปีงบประมาณ ๒๕๖๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น ๖ ครั้ง โดยมีเจ้าหน้าที่จาก
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และผู้บริหาร อคส. เช่น ผู้อำนวยการ อคส. ผู้อำนวยการสำนัก
เทคโนโลยีสารสนเทศ ผู้อำนวยการส่วนงานคดี ผู้อำนวยการสำนักการบัญชี ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง
เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุม เพื่อแสดงความคิดเห็นและชี้แจงรายละเอียด
ตามวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

๑. การสอบทานรายงานงบการเงิน บัญชี อคส. และโครงการรัฐบาล (งบการเงินรวม)
ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และงบการเงิน อคส. ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ไตรมาสที่ ๑-๓ ร่วมกับผู้บริหารและ
ผู้ตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของงบการเงิน เพื่อให้รายงานทางการเงิน
แสดงผลการดำเนินงาน ฐานะการเงินด้วยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และเป็นไป
ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

๒. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ประกอบกับผลการตรวจสอบของ
สำนักตรวจสอบภายใน สามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ
ครบถ้วน และมีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน

๓. สอบทานรายงานผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยง
เป็นตามหลักมาตรฐานสากลสามารถควบคุม และลดผลกระทบในระดับที่ยอมรับได้ โดยผ่านการพิจารณาจาก
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการสอบทานของสำนักตรวจสอบภายใน

๔. สอบทานและติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน
มติคณะรัฐมนตรี ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์การคลังสินค้า

๕. ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน)
เกี่ยวกับปัญหาจากผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี เพื่อลดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทำให้
เกิดการประสานงานที่ดีและในปี ๒๕๖๑ องค์การคลังสินค้ามีค่าธรรมเนียมตรวจสอบบัญชีเป็นเงินทั้งสิ้น
๑,๑๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนบาทถ้วน)

๖. กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยการพิจารณาอนุมัติแผนกลยุทธ์/นโยบาย
การดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ - ๒๕๖๔ แผนปฏิบัติการสำนักตรวจสอบ
ภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ซึ่งสอดคล้องกับแผนวิสาหกิจและแผนบริหารความเสี่ยงของ อคส. สอบทาน
และอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน แผนการสรรหา

บุคลากร อัตรากำลัง งบประมาณ แผนการฝึกอบรมและพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๑ ติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส รวมทั้งพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายในและผู้อำนวยการสำนักและให้คำแนะนำเพื่อการพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ

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 มีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีเสนอคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า กระทรวงพาณิชย์ และกระทรวงการคลัง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อให้ อคส. มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยผ่านสำนักตรวจสอบภายใน เป็นเครื่องมือสำคัญในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระและให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ลงชื่อ.....

พันเอก (พิเศษ) ดร.ดิเรก ดีประเสริฐ

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๑