รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

****

คณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้า ตามคำสั่งองค์การคลังสินค้าที่ ๓๐/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒ และในระหว่างปี ๒๕๖๓ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการซึ่งเป็นผู้แทนกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีผลตั้งแต่วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓ โดยในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย

พลตรีดิเรก ดีประเสริฐ	ประธานกรรมการ
นางสมหมาย ศิริอุดมเศรษฐ	กรรมการ
นายวิชัย ไตรสุรัตน์	กรรมการ
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน	เลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ซึ่งสอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๕๕ ทั้งนี้ในระหว่างปีงบประมาณ ๒๕๖๔ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น ๘ ครั้ง โดยมีเจ้าหน้าที่จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ร่วมประชุม ๑ ครั้ง และผู้บริหาร อคส. เช่น ผู้อำนวยการ อคส. ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและการเงิน ผู้อำนวยการสำนักนิติการ เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อแสดงความคิดเห็นและชี้แจงรายละเอียดตามวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

๑. สอบทานรายงานงบการเงินบัญชีองค์การคลังสินค้าและโครงการรัฐบาล (งบการเงินรวม) ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ โดยการสอบทานข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของงบการเงิน เพื่อให้รายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป พร้อมทั้งแสดงความเห็นกรณีข้อสังเกตของ สตง. เพื่อให้สามารถแก้ไขข้อสังเกตของ สตง. ได้

๒. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ประกอบกับผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน กรณีพบการควบคุมภายในที่ไม่เพียงพอได้มีการให้ข้อเสนอแนะและติดตามผลการดำเนินการให้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น

๓. สอบทานรายงานผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถควบคุมและลดผลกระทบในระดับที่ยอมรับได้ โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการสอบทานของสำนักตรวจสอบภายใน

๔. สอบทานและติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

๕. ประสานงานกับผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) เกี่ยวกับผลการตรวจสอบและปัญหาจากผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี เพื่อลดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทำให้เกิดการประสานงานที่ดี และในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ องค์การคลังสินค้ามีค่าธรรมเนียมตรวจสอบบัญชีเป็นเงินทั้งสิ้น ๑,๑๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนบาทถ้วน)

๖. กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ - ๒๕๖๙ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ซึ่งสอดคล้องกับแผนวิสาหกิจและแผนบริหารความเสี่ยงของ อคส. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน แผนการสรรหาบุคลากร อัตรากำลัง งบประมาณ แผนพัฒนาบุคลากรและแผนการฝึกอบรมของสำนักตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส รวมทั้งพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรและผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน และให้คำแนะนำเพื่อการพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ

๗. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังและมาตรฐานสากล มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูงของ อคส. รายงานผลการดำเนินงานพร้อมข้อคิดเห็นต่อคณะกรรมการ อคส. เพื่อพิจารณาหรือรับทราบเป็นรายไตรมาส ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติงาน องค์ประกอบ คุณสมบัติ และทักษะของคณะกรรมการตรวจสอบ (การประเมินตนเอง) รายบุคคลและทั้งคณะเป็นประจำทุกปี ภายใต้กรอบคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี ๒๕๕๕ ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ซึ่งผลการประเมินดังกล่าวพบว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี เสนอคณะกรรมการ อคส. กระทรวงพาณิชย์ และกระทรวงการคลัง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อให้ อคส. มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยผ่านสำนักตรวจสอบ