

รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้า  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

\*\*\*\*\*

คณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้า  
ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ประกอบด้วย

พลตรี ดิเรก ดีประเสริฐ	ประธานกรรมการ
นางสมหมาย ศิริอุดมเศรษฐ์	กรรมการ
นายโอภาส ทองยงค์	กรรมการ
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน เลขานุการ	

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตร  
ของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ซึ่งสอดคล้องกับระเบียบ  
กระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๕๕  
ทั้งนี้ในระหว่างปีงบประมาณ ๒๕๖๒ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น ๕ ครั้ง โดยมีเจ้าหน้าที่จาก  
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และผู้บริหาร อคส. เช่น ผู้อำนวยการ อคส. ผู้อำนวยการสำนัก  
ทรัพยากรบุคคล เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมเพื่อแสดงความคิดเห็นและ  
ชี้แจงรายละเอียด ตามวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

๑. สอบทานรายงานงบการเงินบัญชีองค์การคลังสินค้าและโครงการรัฐบาล (งบการเงินรวม)  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ โดยการสอบทานข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของงบการเงิน เพื่อให้รายงานทางการเงิน  
แสดงผลการดำเนินงาน และฐานะการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี  
ที่รับรองทั่วไป พร้อมทั้งแสดงความเห็นกรณีข้อสังเกตของ สตง. เพื่อให้สามารถแก้ไขข้อสังเกตของ สตง. ได้

๒. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ประกอบกับผลการตรวจสอบของ  
สำนักตรวจสอบภายใน สามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ  
เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน

๓. สอบทานรายงานผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยง  
เป็นไปตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถควบคุมและลดผลกระทบในระดับที่ยอมรับได้  
โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการสอบทานของสำนักตรวจสอบภายใน

๔. สอบทานและติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน  
มติคณะรัฐมนตรี ประกาศและคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์การคลังสินค้า

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


๖. กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบ  
เชิงกลยุทธ์ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ซึ่งสอดคล้องกับ  
แผนวิสาหกิจและแผนบริหารความเสี่ยงของ อคส. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน  
คู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน แผนการสรรหาบุคลากร อัตรากำลัง งบประมาณ แผนพัฒนา



บุคลากรและแผนการฝึกอบรมของสำนักตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ ติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส รวมทั้งพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรและผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน และให้คำแนะนำเพื่อการพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ

๗. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการศึกษาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังและมาตรฐานสากล มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูงของ อคส. มีการรายงานผลการดำเนินงานพร้อมข้อคิดเห็นเสนอต่อคณะกรรมการ อคส. เพื่อพิจารณาหรือรับทราบเป็นรายไตรมาส มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งที่มีการประชุม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (การประเมินตนเอง Self - Assessment) รายบุคคลและทั้งคณะเป็นประจำทุกปี ภายใต้กรอบคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี ๒๕๕๕ ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ซึ่งผลการประเมินดังกล่าวพบว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีเสนอคณะกรรมการ อคส. กระทรวงพาณิชย์ และกระทรวงการคลัง

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

ลงชื่อ พลตรี..... 

(ดิเรก ดีประเสริฐ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒