

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้า

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

คณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การคลังสินค้า
ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ดังนี้

คณะ กตส.	๑ ต.ค. ๕๙ - ๓๑ ก.ค. ๖๐	๑ ส.ค. ๖๐ - ๓๐ ก.ย. ๖๐
๑. ประธาน	นางสาธินี วิงตาล ^{๑/}	พันเอก (พิเศษ) ดร.ดิเรก ดีประเสริฐ ^{๒/}
๒. กรรมการ	นางสาวอมรรัตน์ กล้าพลบ (ตัวแทนกระทรวงการคลัง)	
๓. กรรมการ	พันเอก (พิเศษ) ดร.ดิเรก ดีประเสริฐ	นางบริสุทธิ์ เปรมประพันธ์ ^{๓/}
๔. เลขานุการ	ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน	

หมายเหตุ

๑/ พ้นจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๐

๒/ ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๐ ตามคำสั่ง อคส. ที่ ๑๓๙/๒๕๖๐

๓/ ได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๐ ตามคำสั่ง อคส. ที่ ๑๓๙/๒๕๖๐

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของ
คณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า ซึ่งสอดคล้องกับระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๕๕
ทั้งนี้ในระหว่างปี ๒๕๖๐ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น ๗ ครั้ง โดยมีเจ้าหน้าที่จากสำนักงาน
การตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และผู้บริหาร อคส. เช่น ผู้อำนวยการ อคส. รองผู้อำนวยการ อคส. ผู้อำนวยการ
สำนักบริหารนโยบายรัฐ ผู้อำนวยการสำนักบริหารการเงิน ผู้อำนวยการสำนักการบัญชี เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบ
ภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุม เพื่อแสดงความคิดเห็นและชี้แจงรายละเอียด ตามวาระที่เกี่ยวข้อง
สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

๑. การสอบทานรายงานงบการเงิน บัญชี อคส. และโครงการรัฐบาล (งบการเงินรวม)
ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ และงบการเงิน อคส. ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ไตรมาสที่ ๑-๓ ร่วมกับผู้บริหารและผู้
ตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของงบการเงิน เพื่อให้รายงานทางการเงินแสดงผล
การดำเนินงาน ฐานะการเงินด้วยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และเป็นไปตาม
มาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

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 ทำให้เกิดการประสานงานที่ดีและในปี ๒๕๖๐ องค์การคลังสินค้ามีค่าธรรมเนียมตรวจสอบบัญชีเป็นเงินทั้งสิ้น ๑,๑๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนบาทถ้วน)

๖. กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยการพิจารณาอนุมัติแผนกลยุทธ์/นโยบาย การดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓ แผนปฏิบัติการสำนักตรวจสอบ ภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ซึ่งสอดคล้องกับแผนวิสาหกิจและแผนบริหารความเสี่ยงของ อคส. สอบ ทานและอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน แผนการสรรหา บุคลากร อัตรากำลัง งบประมาณ แผนการฝึกอบรมและพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการ ตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๐ ติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส รวมทั้งพิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายในและผู้อำนวยการสำนักและ ให้คำแนะนำเพื่อการพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ

๗. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎ บัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังและมาตรฐานสากล มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูงของ อคส. มีการรายงานผลการดำเนินงานพร้อมข้อคิดเห็น เสนอต่อคณะกรรมการ อคส. เพื่อพิจารณาหรือรับทราบเป็นรายไตรมาส มีการติดตามผลการดำเนินงานตาม ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ทุกครั้งที่มีการประชุม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self - Assessment) และทั้งคณะเป็นประจำทุกปี ภายใต้กรอบคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี ๒๕๕๕ (สคร.) ซึ่งผลการประเมินดังกล่าว พบว่า การปฏิบัติงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบประจำปีเสนอคณะกรรมการองค์การคลังสินค้า กระทรวงพาณิชย์ และกระทรวงการคลัง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อให้ อคส. มีการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยผ่านสำนักตรวจสอบภายใน เป็น เครื่องมือสำคัญในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง ทุกฝ่าย

ลงชื่อ..... น.อ. ๑๒๑๒

พันเอก (พิเศษ) ดร.ดิเรก ดีประเสริฐ

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๐