

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบการประปานครหลวง ชุดปัจจุบัน ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งคณะกรรมการการประปานครหลวง ที่ 1/2563 สังกัด วันที่ 7 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ที่มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ด้านบัญชี การเงิน วิศวกรรม รัฐศาสตร์ และนิติศาสตร์ คือ

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| 1) นายกฤษดา กวีญาณ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2) นายทองเปลว กองจันทร์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3) นายจำเริญ โพธิยอด | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีผู้ช่วยผู้ว่าการ (สำนักตรวจสอบ) ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ชุดเดิม ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งคณะกรรมการการประปานครหลวง ที่ 5/2562 สังกัด วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2562 ดำรงตำแหน่งระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2562-วันที่ 11 ตุลาคม 2562 ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน คือ

- | | |
|---|----------------------|
| 1) ผู้ช่วยศาสตราจารย์ทศวุฒิ พุทธิภิมมัย | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2) ดร.ทองเปลว กองจันทร์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3) รศ.ดร.ชนินทร์ ทิพนโชติ | กรรมการตรวจสอบ |

โดยคณะกรรมการการประปานครหลวง มีมติเห็นชอบให้จ้างที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบด้านบัญชีการเงินและผู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ความรู้และข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการตรวจสอบฯ จำนวน 2 ท่าน คือ

- | | |
|---------------------------|--|
| 1) นางวิไล ฉันทันต์ศรี | ที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน |
| 2) นายพงศ์ศักดิ์ แสงสิงคี | ผู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน |

ปีงบประมาณ 2563 คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมรวม 6 ครั้ง โดยมีการหารือ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ประชุมร่วมกับผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นการเฉพาะ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เป็นการหารือเกี่ยวกับขอบเขตและแนวทางการสอบบัญชี ผลการปฏิบัติงาน ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบรายงานทางการเงิน และเรื่องมุ่งเน้น หรือเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีค่าธรรมเนียมตรวจสอบบัญชี และค่าธรรมเนียมสอบทานข้อมูลทางการเงิน รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 2.50 ล้านบาท

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการการประปานครหลวง และตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ สรุปสาระสำคัญ ดังนี้

1. **การรายงานทางการเงิน** สอบทานงบการเงินของการประปานครหลวง ประจำปีงบประมาณ 2562 สำหรับปีงบประมาณ 2563 สอบทานงบการเงิน ไตรมาสที่ 1 และ 2 (ตุลาคม 2562-มีนาคม 2563) (ก่อนและหลังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสอบทาน) งบการเงิน ไตรมาสที่ 3 (เมษายน-มิถุนายน 2563) (ก่อนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสอบทาน) เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินของการประปานครหลวง มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และได้แสดงรายการเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน

2. **การควบคุมภายใน** สอบทานประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความเพียงพอของกระบวนการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบ และผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน รายงานผลการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของคณะกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานประเด็นข้อตรวจพบที่สำคัญและแนวทางแก้ไข เสนอคณะกรรมการการประปานครหลวงเพื่อส่งเสริมให้ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

3. **การบริหารความเสี่ยง** สอบทานการดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงของการประปานครหลวง ประจำปีงบประมาณ 2563 เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงสามารถจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

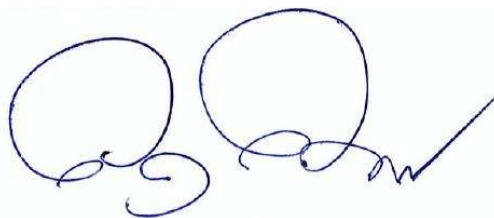
ขององค์กร โดยพิจารณาสอบทานประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อนำไปปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น

4. การดำเนินการตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (Enablers) สอบทาน การดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร เพื่อให้มั่นใจว่า การประสานครหลวงมีการบริหารจัดการ Core Business Enablers ทั้ง 7 ด้าน เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางของระบบประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ

5. การกำกับดูแลและพัฒนาการตรวจสอบ พิจารณาการทบทวนและจัดทำกฎบัตร สำนักตรวจสอบ และคู่มือ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2564 และการทบทวนแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ 2563 สอบทานการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งให้ความเห็น เพิ่มเติมนอกเหนือจากข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบ และติดตามการดำเนินการแก้ไขประเด็นที่มีนัยสำคัญ มีการพิจารณาความ เหมาะสมของทรัพยากรบุคคล และทรัพยากรอื่นของสำนักตรวจสอบ รวมถึงการสนับสนุนผู้ตรวจสอบภายในพัฒนาตนเองให้มีวุฒิบัตร ทางวิชาชีพด้านการตรวจสอบภายใน

6. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ มีการทบทวนและจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ คู่มือการปฏิบัติงานและแผนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ รายไตรมาสและประจำปี รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ แบบทั้งคณะและแบบรายบุคคล ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง

โดยสรุป การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ในปีงบประมาณ 2563 ได้ใช้ความรู้ความสามารถ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยมีความเห็นว่าการประสานครหลวงได้จัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอกับการดำเนินงานมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน



(นายกฤษฎดา กวีญาณ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : คณะกรรมการตรวจสอบของการประสานครหลวง (ตามคำสั่งคณะกรรมการการประสานครหลวง ที่ 6/2563 สั่ง ณ วันที่ 2 ธันวาคม 2563) พิจารณาให้ความเห็นชอบงบการเงินของการประสานครหลวงสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินรับรองแล้ว) ในการประชุมครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2564