

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการการประปานครหลวง เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2563 เป็นกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ตามสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skill Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------|-------------|----------------------|
| 1) นายสัญญา | แสงพุ่มพงษ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2) นายกฤษดา | กวีญาณ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3) นายจำเริญ | โพธิยอด | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีผู้ช่วยผู้ว่าการ (สำนักตรวจสอบ) ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ 2564 คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมรวม 9 ครั้ง กรรมการตรวจสอบทุกคนเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง มีการประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตามระเบียบวาระที่เกี่ยวข้อง เพื่อหารือและแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็น และรายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการการประปานครหลวงทุกครั้ง สรุปสาระสำคัญดังนี้

1. การรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินของการประปานครหลวง ประจำปีงบประมาณ 2563 และ ไตรมาสที่ 1-3 ประจำปีงบประมาณ 2564 (ก่อนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสอบทาน) โดยมีการหารือร่วมกับผู้บริหารสายงานการเงิน เพื่อสอบถามและให้ข้อคิดเห็นต่อประเด็นที่มีสาระสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่า การจัดทำรายงานทางการเงินมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ และได้แสดงรายการเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ประชุมร่วมกับผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นการเฉพาะ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เป็นการหารือเกี่ยวกับผลการปฏิบัติงาน ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบรายงานทางการเงิน และเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีค่าธรรมเนียมตรวจสอบบัญชี เป็นเงินทั้งสิ้น 2.50 ล้านบาท

2. การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

สอบทานการดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่า การบริหาร ความเสี่ยงสามารถจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยพิจารณาสอบทานประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

สอบทานประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความเพียงพอของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบ และผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน รายงานผลการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของคณะกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 พร้อมทั้งรายงานประเด็นข้อตรวจพบที่สำคัญและแนวทางแก้ไข เสนอคณะกรรมการการประปานครหลวง

สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อนำไปปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น

3. การดำเนินงานขององค์กรตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (Enablers)

ของรัฐบาลศึกษา

สอบทานการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร เพื่อให้มั่นใจว่า การประปานครหลวงมีการบริหารจัดการ Core Business Enablers ทั้ง 7 ด้าน เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางของระบบประเมินผลการดำเนินงานรัฐบาลศึกษา รวมทั้งให้ความเห็น/ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มคุณค่าและยกระดับกระบวนการปฏิบัติงานของการประปานครหลวงให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเติบโตอย่างยั่งยืน

4. การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

พิจารณาการทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร และคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว 5 ปี แผนการตรวจสอบประจำปี แผนปรับปรุงประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน สอบทานผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะ/ความเห็นเพิ่มเติมนอกเหนือจากข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบ ติดตามการดำเนินการแก้ไขประเด็นที่มีนัยสำคัญ รวมทั้งติดตามผลโครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน พิจารณาแผนการฝึกอบรม ความเป็นอิสระ ความเป็นอิสระเหมาะสมของทรัพยากรบุคคลและทรัพยากรอื่นของสำนักตรวจสอบ รวมถึงสนับสนุนการพัฒนาตนเองของผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีคุณสมบัติทางวิชาชีพด้านการตรวจสอบภายใน หรือวิชาชีพอื่นที่เกี่ยวข้อง

5. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร และคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ทบทวนสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skill Matrix) ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ แบบทั้งคณะและแบบรายบุคคล ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐบาลศึกษา กระทรวงการคลัง กำหนดแผนการพัฒนากำหนดแผนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ รวมทั้งเข้ารับการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมถึงรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการการประปานครหลวงทราบ เป็นรายไตรมาสและประจำปี

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบฯ ปฏิบัติหน้าที่โดยใช้ความรู้ ความสามารถ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตร และคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีระบบการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ระบบการควบคุมภายในเพียงพอกับการดำเนินงาน มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน นอกจากนี้ ได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารและผู้เข้าร่วมประชุม เพื่อเป็นประโยชน์และเพิ่มคุณค่าต่อการประปานครหลวง



(นายสัญญา แสงพุ่มพงษ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ