

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวงได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการการประปานครหลวง ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ ตามสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skills Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปีงบประมาณ 2565 คณะกรรมการการประปานครหลวงมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ชุด ดังนี้

1. คำสั่งคณะกรรมการการประปานครหลวง ที่ 6/2564 สั่ง ณ วันที่ 7 ธันวาคม 2564 ดำรงตำแหน่งระหว่างวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 ถึงวันที่ 24 มีนาคม 2565 ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------|-------------|----------------------|
| 1) นายสัญญา | แสงพุ่มพงษ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2) พลเอก สิงห์ทอง | หมีทอง | กรรมการตรวจสอบ |
| 3) นายกฤษดา | กวีญาณ | กรรมการตรวจสอบ |

2. คำสั่งคณะกรรมการการประปานครหลวง ที่ 2/2565 สั่ง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ดำรงตำแหน่งระหว่างวันที่ 25 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 25 กรกฎาคม 2565 ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------|----------------|----------------------|
| 1) นายบุญชัย | จรัสแสงสมบูรณ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2) นายสัญญา | แสงพุ่มพงษ์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3) นายกฤษดา | กวีญาณ | กรรมการตรวจสอบ |

3. คำสั่งคณะกรรมการการประปานครหลวง ที่ 4/2565 สั่ง ณ วันที่ 26 กรกฎาคม 2565 ดำรงตำแหน่งระหว่างวันที่ 26 กรกฎาคม 2565 ถึงปัจจุบัน ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------|----------------|----------------------|
| 1) นายบุญชัย | จรัสแสงสมบูรณ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2) นายอนุชิต | ตระกูลมุกดา | กรรมการตรวจสอบ |
| 3) นายกฤษดา | กวีญาณ | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีผู้ช่วยผู้ว่าการ (สำนักตรวจสอบ) ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ 2565 คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมรวม 7 ครั้ง ประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตามระเบียบวาระที่เกี่ยวข้องเพื่อหารือ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็น โดยรายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการการประปานครหลวงทุกครั้ง สรุปสาระสำคัญดังนี้

การรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินของการประปานครหลวง ประจำปีงบประมาณ 2564 และสอบทาน งบการเงินไตรมาสที่ 1-2 ประจำปีงบประมาณ 2565 โดยมีการหารือร่วมกับผู้บริหารสายงานการเงิน เพื่อสอบถามและให้ข้อคิดเห็นต่อประเด็นที่มีสาระสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอและได้แสดงรายการเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน

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

การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

สอบทานการดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงสามารถจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยพิจารณาสอบทานประสิทธิภาพ และความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

สอบทานประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความเพียงพอของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบและผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน รายงานผลการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของคณะกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง พร้อมทั้งรายงานประเด็นข้อตรวจพบที่สำคัญ และแนวทางแก้ไข เสนอคณะกรรมการการประปานครหลวง

สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยงานที่รับผิดชอบ เพื่อนำไปปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น

การดำเนินงานขององค์กรตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (Enablers) ของรัฐวิสาหกิจ

สอบทานการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าการประปานครหลวงมีการบริหารจัดการเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (Enablers) ของรัฐวิสาหกิจ รวมทั้งให้ความเห็น/ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มคุณค่าและยกระดับกระบวนการปฏิบัติงานของการประปานครหลวงอย่างเป็นระบบ

การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

พิจารณาการทบทวน ปรับปรุงกฎบัตรและคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบ อนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว 5 ปี และแผนการตรวจสอบประจำปี แผนปรับปรุงประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะ/ความเห็นเพิ่มเติมนอกเหนือจากข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบ ติดตามการดำเนินการแก้ไขประเด็นที่มีนัยสำคัญ พิจารณาแผนสรรหาบุคลากร แผนการฝึกอบรม ความเพียงพอเหมาะสมของทรัพยากรบุคคลและทรัพยากรอื่นของสำนักตรวจสอบ อนุมัติแนวทางการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ หรือผู้ที่ได้รับประกาศนียบัตรทางวิชาชีพ เพื่อสนับสนุนการพัฒนาตนเองของผู้ตรวจสอบภายในให้มีวุฒิบัตรทางวิชาชีพด้านการตรวจสอบภายใน หรือวิชาชีพอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสนับสนุนการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาสนับสนุนงานตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

พิจารณาการทบทวน ปรับปรุงกฎบัตรและคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ทบทวนสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skills Matrix) ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ แบบทั้งคณะและแบบรายบุคคล ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง กำหนดแผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบฯ และรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการการประปานครหลวงทราบ เป็นรายไตรมาสและประจำปี รวมทั้งเข้ารับการอบรมหลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบฯ ปฏิบัติหน้าที่โดยใช้ความรู้ความสามารถ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายในกฎบัตร และคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญ เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การดำเนินงานมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน นอกจากนี้ ได้ให้ความเห็นรวมถึงข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ และเพิ่มคุณค่าต่อการประปานครหลวงอย่างเป็นระบบ



(นายบุญชัย จรัสแสงสมบูรณ์)
ประธานกรรมการตรวจสอบ