

รายงานผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ ของการท่าเรือแห่งประเทศไทย ประจำปีงบประมาณ 2564

คณะกรรมการการท่าเรือฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของการท่าเรือฯ ตามคำสั่งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2563 ประกอบด้วยกรรมการการท่าเรือฯ ที่เป็นอิสระ 3 ท่าน ประกอบด้วย

1. นางสาวชุนหจิต สังข์ใหม่
ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. พลตำรวจโท เจริญวิทย์ ศรีวนิชย์
กรรมการตรวจสอบ
3. นายสมศักดิ์ ห่มม่วง
กรรมการตรวจสอบ

โดยมี ร้อยตำรวจโท ประจักษ์ ศรีวรรณะ ผู้ช่วยผู้อำนวยการการท่าเรือฯ สายตรวจสอบ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบของการท่าเรือฯ

ในระหว่างปีงบประมาณ 2564 นางสาวชุนหจิต สังข์ใหม่ ประธานกรรมการตรวจสอบของการท่าเรือฯ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการการท่าเรือฯ รวมถึงคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะ ตั้งแต่วันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 ซึ่งมีผลต่อองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบของการท่าเรือฯ ดังนั้น กรรมการตรวจสอบของการท่าเรือฯ จึงจัดประชุมหารือเพื่อพิจารณากลับกรองการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐบาล พ.ศ. 2555 ก่อนเสนอคณะกรรมการการท่าเรือฯ เพื่อพิจารณา/อนุมัติ/เห็นชอบ/ทราบ ผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน ก่อนดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐบาล พ.ศ. 2555 หลักเกณฑ์แนวปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐบาล พ.ศ. 2555 โดยสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐบาล พ.ศ. 2555 (สคร.) กระทรวงการคลัง

คู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจตามระบบประเมินผลใหม่ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการการท่าเรือฯ

ในปีงบประมาณ 2564 คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุม จำนวน 2 ครั้ง และมีการประชุมหารือกรรมการตรวจสอบของการท่าเรือฯ จำนวน 4 ครั้ง รวมทั้งมีการจัดทำรายงานการประชุมทุกครั้งหลังเสร็จสิ้นการประชุม โดยมีการแจ้งเวียนมติคณะกรรมการตรวจสอบฯ ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบหรือนำไปปฏิบัติ และได้เชิญผู้บริหารระดับสูงและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจต่างๆ ในการท่าเรือฯ เข้าร่วมประชุมตามความเหมาะสม นอกจากนี้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย จำนวน 1 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับประเด็นที่ตรวจพบทางการเงินและบัญชีและข้อมูลสำหรับการพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบ ซึ่งในปีงบประมาณ 2564 บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของการท่าเรือฯ โดยค่าสอบบัญชี เป็นจำนวนเงิน 6,500,000 บาท โดยผลการดำเนินงานที่สำคัญในปีงบประมาณ 2564 สรุปได้ดังนี้

1. สอบทานให้มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ 2564 และวิเคราะห์ทางการเงิน ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบทุกไตรมาส เพื่อให้รายงานทางการเงินของการท่าเรือฯ แสดงผลการดำเนินงานและฐานะการเงินด้วยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างเพียงพอ ถูกต้อง เชื่อถือได้ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของรายงานทางการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี

2. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในของการทำเรือฯ รวมทั้งได้ให้ข้อเสนอแนะต่อฝ่ายบริหาร เพื่อปรับปรุงระบบควบคุมภายในของการทำเรือฯ ในกรณีที่พบว่ามีความสำคัญรวมทั้งสอบทานรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 (แบบ ปค. 6) ประจำปีงบประมาณ 2563 เพื่อพิจารณา/สั่งการ/ติดตามให้มีการปรับปรุง/แก้ไขจุดอ่อนการควบคุมภายในที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง รวมทั้งมีการสอบทานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของการทำเรือฯ ประจำปีงบประมาณ 2564 เพื่อขับเคลื่อนให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

3. สอบทานการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การทำเรือฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยการตรวจสอบประสิทธิภาพของกระบวนการ/ระบบงานที่สำคัญ ทั้งด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อการปฏิบัติงานของการทำเรือฯ

4. สอบทานรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และรายงานการติดตามความคืบหน้าผลการดำเนินการตามมติ/ข้อสังเกต/ข้อแนะนำของคณะกรรมการตรวจสอบฯ และฝ่ายตรวจสอบ จากการสอบทานรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมทั้ง สอบทานการดำเนินงานของการทำเรือฯ ตามคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจตามระบบประเมินผลใหม่ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) โดย สคร.

5. กำกับดูแลการบริหารงานและการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยสอบทานแผนกลยุทธ์ แผนตรวจสอบประจำปี และแผนตรวจสอบระยะยาว การปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบประจำปี รายงานผลการตรวจสอบแต่ละโครงการ ติดตามความคืบหน้าผลการบริหารงานทุกไตรมาส ติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขที่หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้ตกลงร่วมกันจากรายงานผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งให้ข้อสังเกตและข้อแนะนำเพิ่มเติมในการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ นำไปสู่การปรับปรุงการปฏิบัติงานของการทำเรือฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น พิจารณาการปรับปรุงกฎบัตรด้านการตรวจสอบภายใน สอบทานงบประมาณประจำปีของฝ่ายตรวจสอบ ส่งเสริมให้มีการพัฒนาและฝึกอบรมผู้ตรวจสอบให้มีความรู้ความสามารถด้านวิชาชีพตรวจสอบภายใน ด้านการตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการบริหาร และด้านอื่นๆ อย่างต่อเนื่อง การยืนยันความเป็นอิสระ การประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของทรัพยากร วัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาความดีความชอบประจำปีของผู้ช่วยผู้อำนวยการการทำเรือฯ สายตรวจสอบ และผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบ และรับทราบการแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่งของผู้ตรวจสอบภายใน

6. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบฯ คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ให้มีความสอดคล้องกับระเบียบ หลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติและคู่มือที่เกี่ยวข้อง และทบทวน Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ภาพรวมทั้งคณะ ตนเองรายบุคคล และรายบุคคลแบบไขว้ตามแนวปฏิบัติที่ดีของคู่มือ สคร. เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงาน

ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุผลตามที่กำหนดไว้ โดยมีการกำหนดแนวทางในการพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ และคณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบฯ เสนอคณะกรรมการการท่าเรือฯ เพื่อทราบ ทุกไตรมาส นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้เข้ารับการอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) จำนวน 3 หลักสูตร ได้แก่ หลักสูตร Corporate Governance for Executives (CGE) หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) และหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยใช้ความรู้ ความสามารถอย่างรอบคอบ โปร่งใส และเชื่อถือได้ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบฯ มีความเห็นว่า รายงานทางการเงินมีการเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง เพียงพอ เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป การบริหารและการดำเนินงานของการท่าเรือฯ มีการพัฒนา มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม รวมทั้งมีการกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีความเป็นอิสระในการแสดงความเห็น และให้คำแนะนำ แก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมา โดยมุ่งเน้นประโยชน์ของการท่าเรือฯ เป็นสำคัญ

7. รับทราบการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปีงบประมาณ

2565 ได้มีมติรับทราบการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี จากบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของการท่าเรือฯ ประจำปีงบประมาณ 2565 โดยค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงิน 4,000,000 บาท และเสนอให้คณะกรรมการการท่าเรือฯ เพื่อทราบการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปีงบประมาณ 2565

พลตำรวจโท



(เจริญวิทย์ ศรีวินิชย์)

กรรมการตรวจสอบของการท่าเรือฯ



(นายสมศักดิ์ ห่มม่วง)

กรรมการตรวจสอบของการท่าเรือฯ

พลเรือเอก



(โสภณ วัฒนมงคล)

ประธานกรรมการการท่าเรือฯ