



รายงานผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ ของการทำเรื่องแห่งประเทศไทย ประจำปีงบประมาณ 2565

คณะกรรมการการทำเรื่องฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของการทำเรื่องฯ ตามคำสั่งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2563 ประกอบด้วยกรรมการการทำเรื่องฯ ที่เป็นอิสระ 3 ท่าน ประกอบด้วย

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

โดยมี ว่าที่ร้อยตรี รัฐกร เขียวไพศาล ผู้ช่วยผู้อำนวยการการทำเรื่องฯ สายตรวจสอบ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบของการทำเรื่องฯ

ในระหว่างปีงบประมาณ 2564 นางสาวสุนทรี สังข์ใหม่ ประธานกรรมการตรวจสอบของการทำเรื่องฯ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการการทำเรื่องฯ รวมถึงคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะ ตั้งแต่วันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 ซึ่งมีผลต่อองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบของการทำเรื่องฯ ดังนั้น กรรมการตรวจสอบของการทำเรื่องฯ จึงจัดประชุมหารือเพื่อพิจารณากลับกรองการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐบาล พ.ศ. 2555 ก่อนเสนอคณะกรรมการการทำเรื่องฯ เพื่อพิจารณา/อนุมัติ/เห็นชอบ/ทราบ ผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน ก่อนดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องต่อไป

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

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ หลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ กฎบัตรและคู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการทำเรื่องฯ และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการการทำเรื่องฯ

ในปีงบประมาณ 2565 คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมหารือกรรมการตรวจสอบของการทำเรื่องฯ จำนวน 12 ครั้ง รวมทั้งมีการจัดทำรายงานการประชุมทุกครั้งหลังเสร็จสิ้นการประชุม โดยมีการแจ้งเวียนมติกรรมการตรวจสอบฯ ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบหรือนำไปปฏิบัติ และได้เชิญผู้บริหารระดับสูงและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจต่าง ๆ ในการทำเรื่องฯ เข้าร่วมประชุม ตามความเหมาะสม นอกจากนี้ มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย โดยผลการดำเนินงานที่สำคัญในปีงบประมาณ 2565 สรุปได้ดังนี้

1. สอบทานให้มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ 2565 และรับทราบการวิเคราะห์รายงานทางการเงินของ การทำเรื่องฯ ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบทุกไตรมาส รวมทั้งประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่ตรวจพบทางการเงินและบัญชีและข้อมูลสำหรับการพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบ เพื่อให้รายงานทางการเงินของการทำเรื่องฯ แสดงผลการดำเนินงานและฐานะการเงินด้วยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างเพียงพอ ถูกต้องเชื่อถือได้ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปรวมทั้งกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของรายงานทางการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี

2. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในของการทำเรือฯ

รวมทั้งได้ให้ข้อเสนอแนะต่อฝ่ายบริหาร เพื่อปรับปรุงระบบควบคุมภายในของการทำเรือฯ ในกรณีที่พบว่ามีความสำคัญ รวมทั้งสอบทานรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 (แบบ ปค. 6) ประจำปีงบประมาณ 2564 เพื่อพิจารณา/สั่งการ/ติดตามให้มีการปรับปรุง/แก้ไขจุดอ่อนในการควบคุมภายในที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง รวมทั้งมีการสอบทานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของการทำเรือฯ ประจำปีงบประมาณ 2565 พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะ เพื่อการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

3. สอบทานการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การทำเรือฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยการสอบทานกระบวนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของการทำเรือฯ การตรวจสอบประสิทธิภาพของกระบวนการ/ระบบงานที่สำคัญ ทั้งด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อการปฏิบัติงานของการทำเรือฯ

4. สอบทานรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และรายงานการติดตามความคืบหน้าผลการดำเนินการตามมติ/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบฯ และฝ่ายตรวจสอบ จากการสอบทานรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมทั้งสอบทานการดำเนินงานของการทำเรือฯ ตามหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ โดย สคร. รวมทั้งมีการติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะตามที่ สคร. และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ให้ไว้กับการทำเรือฯ

5. กำกับดูแลการบริหารงานและการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยสอบทานแผนกลยุทธ์ แผนตรวจสอบประจำปี และแผนตรวจสอบระยะยาว การปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบประจำปี รายงานผลการตรวจสอบแต่ละโครงการ ติดตามความคืบหน้าผลการบริหารงานทุกไตรมาส ติดตามผลการปรับปรุง

แก้ไขที่หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้ตกลงร่วมกันจากรายงานผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งให้ข้อสังเกตและข้อแนะนำเพิ่มเติมในการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ นำไปสู่การปรับปรุงการปฏิบัติงานของการทำเรือฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น พิจารณาการปรับปรุงกฎบัตรด้านการตรวจสอบภายใน สอบทานงบประมาณประจำปีของฝ่ายตรวจสอบ ส่งเสริมให้มีการพัฒนาและฝึกอบรมผู้ตรวจสอบให้มีความรู้ความสามารถด้านวิชาชีพตรวจสอบภายใน ด้านการตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านการบริหาร และด้านอื่น ๆ อย่างต่อเนื่อง การพิจารณาความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบ การประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของทรัพยากร วัตถุประสงค์ การปฏิบัติงาน รวมถึง พิจารณาความดีความชอบประจำปีของผู้ช่วยผู้อำนวยการการทำเรือฯ สายตรวจสอบ และผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบ และรับทราบการแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่งของผู้ตรวจสอบภายใน

6. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทบทวนกฎบัตรและคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ให้มีความสอดคล้องกับระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติและคู่มือที่เกี่ยวข้อง และทบทวน Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ รวมทั้ง ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ภาพรวมทั้งคณะ ตนเองรายบุคคล และรายบุคคลแบบไขว้ ตามแนวปฏิบัติที่ดีของคู่มือ สคร. เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุผลตามที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติงานในภาพรวมทั้งคณะอยู่ในเกณฑ์ปฏิบัติเป็นส่วนใหญ่ ยกเว้นเรื่ององค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบควรได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ครบองค์ประกอบโดยเร็ว ส่วนผลการประเมินตนเองรายบุคคลและประเมินรายบุคคลแบบไขว้อยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม โดยมีการกำหนดแนวทางในการพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ และคณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบฯ เสนอคณะกรรมการการทำเรือฯ เพื่อทราบทุกไตรมาส นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้เข้ารับการอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) จำนวน 2 หลักสูตร ได้แก่ หลักสูตร Financial Statements for Directors (FSD) และหลักสูตร Director Certification Program (DCP)

7. พิจารณาขอบเขต แนวทางการปฏิบัติงานสอบบัญชี และค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปีงบประมาณ 2566

ในคราวประชุมหารือคณะกรรมการตรวจสอบฯ ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2565 กรรมการตรวจสอบฯ ได้มีมติเห็นชอบขอบเขต แนวทางการปฏิบัติงานสอบบัญชี และค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปีงบประมาณ 2566 จำนวน 6,500,000 บาท ตามที่ฝ่ายการเงินและบัญชีได้ตั้งงบประมาณไว้ และเสนอให้คณะกรรมการการท่าเรือฯ พิจารณาขอบเขต แนวทางการปฏิบัติงานสอบบัญชี และค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปีงบประมาณ 2566 เรียบร้อยแล้ว ซึ่งในปีงบประมาณ 2566 บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของการท่าเรือฯ โดยคิดค่าสอบบัญชี เป็นจำนวนเงิน 4,000,000 บาท ต่อปี

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรและคู่มือของคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ อย่างรอบคอบ โปร่งใส และเชื่อถือได้ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบฯ มีความเห็นว่า รายงานทางการเงินมีการเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนถูกต้อง เพียงพอ เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป การบริหารและการดำเนินงานของการท่าเรือฯ มีการพัฒนา มีกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม รวมทั้งมีการกำกับปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีความเป็นอิสระในการแสดงความเห็น และให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมา โดยมุ่งเน้นประโยชน์ของการท่าเรือฯ เป็นสำคัญ

พลตำรวจโท



เจริญวิทย์ ศรีนิชย์

กรรมการตรวจสอบของการท่าเรือฯ



นายสมศักดิ์ ห่มม่วง

กรรมการตรวจสอบของการท่าเรือฯ

พลเรือเอก



(โสภณ วัฒนมงคล)

ประธานกรรมการการท่าเรือฯ

