

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คณะกรรมการตรวจสอบองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย ประกอบด้วย นางรัชดาภรณ์ ราชเทวินทร์ ประธานกรรมการ นายสมศักดิ์ อนันท์วัฒน์ กรรมการตรวจสอบ นายสรวิศ ธานีโต กรรมการตรวจสอบ และนางสินวล หลานป้อ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย ได้มีการประชุมจำนวน ๑๒ ครั้ง โดยมีการประชุมหารือกับฝ่ายบริหาร หน่วยตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารความเสี่ยง รวมทั้งจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย จำนวน ๑ ครั้ง เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย และกำกับตรวจด้วยการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย คู่มือการปฏิบัติงานสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- พิจารณาสอบทานรายงานทางการเงิน รายไตรมาสและประจำปี ร่วมกับสำนักตรวจสอบและฝ่ายบริหาร โดยซักถามให้คำแนะนำและข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ สอดคล้องกับกฎหมายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีรับรองทั่วไปก่อนนำเสนอหน่วยงานภายในและภายนอก
- สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงาน คณะกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบ และของผู้สอบบัญชี ตลอดจนผลการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ รวมทั้งผลการสอบทานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้บริหาร และพนักงานตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย
- สอบทานแนวทางการบริหารความเสี่ยงและความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร โดยพิจารณาจากรายงานของฝ่ายบริหารความเสี่ยง และผลการสอบทานของสำนักตรวจสอบ ในการดำเนินการเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง
- หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี ร่วมกับหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับขอบเขต แนวทางการสอบบัญชี ข้อตรวจพบ ข้อเสนอแนะ การวางแผนการตรวจสอบ เพื่อมิให้มีการปฏิบัติการตรวจสอบที่ซ้ำซ้อน ตลอดจนติดตามการตอบประเด็นในจดหมายบันทึก ระหว่างกาล และข้อสังเกต ข้อเสนอแนะประกอบงบการเงินประจำปี
- กำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบ ให้เกิดความเป็นอิสระและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาอนุมัติและปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รวม ๒ ครั้ง กำกับดูแลหน่วยตรวจสอบภายในและคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบเป็นรายไตรมาสและรายงานประจำปีสรุปความคืบหน้าของกิจกรรมการตรวจสอบภายใน และข้อสังเกตในประเด็นที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานรับทราบและถือปฏิบัติ ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในมีโอกาสพัฒนาความรู้ และวุฒิบัตรทางวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

- ทบทวนปรับปรุงกฎบัตร คู่มือการปฏิบัติงาน การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย รายคณะและรายบุคคล เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย รวมถึงประเมินหน่วยตรวจสอบภายใน และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย
- สอบทานการดำเนินงาน Core Business Enablers ทั้ง ๗ ด้าน ประกอบด้วย การกำกับดูแลที่ดี และการนำองค์กร (Corporate Governance & Leadership : CG & Leadership) การวางแผนเชิงกลยุทธ์ (Strategic Planning : SP) การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน (Risk Management & Internal Control : RM & IC) การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า (Stakeholder and Customer Management : SCM) การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Technology : DT) การบริหารทุนมนุษย์ (Human Capital Management : HCM) การจัดการความรู้และนวัตกรรม (Knowledge Management & Innovation Management : KM & IM) ร่วมสำนักตรวจสอบ โดยชักถามให้คำแนะนำ ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ในเชิงกลยุทธ์ปรับปรุงการดำเนินงาน

คณะกรรมการตรวจสอบองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย พิจารณาแล้วเห็นว่าองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทยถือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นสำคัญมีผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอ ไม่มีข้อบกพร่องอย่างเป็นสาระสำคัญ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม รายงานทางการเงินแสดงข้อเท็จจริงในส่วนที่เป็นสาระสำคัญครบถ้วน ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่คณะกรรมการองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทยกำหนด รวมทั้งไม่พบว่ามีประเด็นเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)

รัชดาภรณ์ ราชเทวินทร์

(นางรัชดาภรณ์ ราชเทวินทร์)

ประธานกรรมการตรวจสอบองค์การสวนสัตว์แห่งประเทศไทย