



รายงานคณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์
ประจำปีงบประมาณ 2558

คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายที่คณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์อนุมัติ และตามคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุงปี 2555 กระทรวงการคลัง ซึ่งในปีงบประมาณ 2558 ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

1. ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่งคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ที่ 14/2557 ลงวันที่ 9 กันยายน 2557 ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2557 เป็นต้นไป ซึ่งประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------|------------|---------------|
| 1) นางศรีประภา | พริ้งพงษ์ | ประธานกรรมการ |
| 2) - ว่าง - | | กรรมการ |
| 3) พลเรือโท วิพากษ์ | น้อยจินดา | กรรมการ |
| 4) นางศรีนุช | ศรีมหาราชา | เลขานุการ |

2. ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่งคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ที่ 2/2558 ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2558 ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 27 พฤษภาคม 2558 เป็นต้นไป ดังนี้

- | | | |
|------------|--------|---------|
| นายวิสุทธิ | จันมณี | กรรมการ |
|------------|--------|---------|

3. ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่งคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ที่ 4/2558 ลงวันที่ 22 กันยายน 2558 ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 21 สิงหาคม 2558 เป็นต้นไป ซึ่งประกอบด้วย

- | | | |
|----------------|------------|---------------|
| 1) นางศรีประภา | พริ้งพงษ์ | ประธานกรรมการ |
| 2) นายวิสุทธิ | จันมณี | กรรมการ |
| 3) - ว่าง - | | กรรมการ |
| 4) นางศรีนุช | ศรีมหาราชา | เลขานุการ |

4. ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่งคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ที่ 17/2558 ลงวันที่ 23 กันยายน 2558 ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 22 กันยายน 2558 เป็นต้นไป ดังนี้

- | | | |
|------------------|-----------|---------|
| พลเรือโท วิพากษ์ | น้อยจินดา | กรรมการ |
|------------------|-----------|---------|

การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2558 ได้มีการประชุม 12 ครั้ง โดยมีผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารระดับสูง และผู้ที่เกี่ยวข้องของสำนักงานธนานุเคราะห์ ผู้ตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่กลุ่มงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินในฐานะผู้สอบบัญชีของ

สำนักงาน...

สำนักงานธนานุเคราะห์เข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะในประเด็นสำคัญ เกี่ยวกับระบบการบริหารจัดการ ระบบการเงิน การบัญชี ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน ระบบการติดตามประเมินผล ตลอดจนระบบการกำกับกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลการประกอบการของสำนักงานธนานุเคราะห์ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้นำเสนอรายงานผลการดำเนินงาน ต่อคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์เป็นประจำทุกไตรมาส โดยมีสาระสำคัญสรุปดังนี้

1. กำกับดูแลด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

1.1 สอบทานการดำเนินงานของผู้บริหารเกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายในของ

สำนักงานธนานุเคราะห์ พบว่ามีการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเองโดยผู้บริหาร (CSA) ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ของทุกส่วนงานย่อยในสำนักงานธนานุเคราะห์และสถานธนานุเคราะห์ 34 สาขา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ซึ่งผู้บริหารประเมินว่า การควบคุมภายในยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเหลืออยู่ ประกอบด้วย สำนักงานฯ อยู่ระหว่างการพัฒนาปรับปรุงระบบสารสนเทศในด้านต่างๆ ให้มีความทันสมัย และสามารถใช้งานได้อย่างสมบูรณ์มากขึ้น เช่น ระบบE-HR ระบบบัญชี เป็นต้น รวมทั้งระเบียบสำนักงานฯ ว่าด้วยการพัสดุฯ ยังไม่สอดคล้องกับปัจจุบันซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงแก้ไขระเบียบ ทั้งนี้ สำนักงานฯ ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. 3) รองรับไว้แล้ว และคณะกรรมการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของสำนักงานฯ มีการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน จึงทำให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานฯ มีความต่อเนื่อง

1.2 ติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในของสำนักงานธนานุเคราะห์ พบว่าสำนักงานฯ ได้มีการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยทุกส่วนงานปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานผลการติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นรายไตรมาส และคณะกรรมการตรวจสอบได้มีข้อสังเกตจากการสอบทานรายงานตรวจติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในว่า สถานธนานุเคราะห์ที่ยังไม่ได้ดำเนินการเรื่องการใช้รหัสบานประตูห้องนิรภัย จึงให้ผู้ตรวจสอบภายในประสานแจ้งสำนักงานฯ ให้ดำเนินการ และได้ตรวจติดตามพบว่า ได้ดำเนินการตั้งรหัสบานประตูดังกล่าวแล้ว เพื่อให้ระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

1.3 ติดตามการ...

1.3 ติดตามการปรับปรุงแก้ไขของฝ่ายบริหารตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงกระบวนการประมุขทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ผู้รับผิดชอบควรจัดทำทะเบียนคุมยอดใบเสร็จรับเงินจำหน่ายทรัพย์สินหลุดให้สอดคล้องกับระเบียบ และเป็นปัจจุบัน รวมทั้งกรณีการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดโดยวิธีขายตรง (การขายทองร้านเล็ก) ในการนำทอง ไปขายในครั้งต่อไป ควรจัดทำเอกสารการรับมอบน้ำหนักของทอง และลงลายมือชื่อผู้นำทองไปขายในรูป คณะกรรมการฯ ตามที่สำนักงานฯ ได้แต่งตั้งไว้ โดยได้ตรวจติดตามพบว่า สำนักงานฯ ได้จัดทำทะเบียนคุมยอด ใบเสร็จรับเงินจำหน่ายทรัพย์สินหลุดฯ สอดคล้องกับระเบียบแล้ว กรณีการจำหน่ายทรัพย์สินหลุดโดยวิธีขายตรงดังกล่าว ยังไม่มีการดำเนินการด้วยวิธีนี้อีก สำหรับประเด็นอื่นได้ปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

1.4 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประชุมหารือกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับขอบเขตการปฏิบัติงานในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน การดูแลป้องกันทรัพย์สินจำนำคงเหลือของ สถานธนาณูเคราะห์ ให้มีความครบถ้วนถูกต้องตรงตามงบการเงิน โดยที่ประชุมมีความเห็น ให้กลุ่มงานตรวจสอบ ภายในตรวจนับทรัพย์สินจำนำคงเหลือ 100 เปอร์เซนต์ เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบควบคุมภายในดังกล่าวช่วยป้องกันหรือ ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับสำนักงานฯ ได้ และคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นให้กลุ่มงานตรวจสอบภายใน ตรวจนับทรัพย์สินจำนำคงเหลือให้ครบทุกสถานธนาณูเคราะห์ โดยให้จัดทำแผนการตรวจนับทรัพย์สินจำนำคงเหลือ นำเสนอคณะกรรมการอำนวยการฯ เพื่อพิจารณา ซึ่งคณะกรรมการอำนวยการฯ ได้พิจารณาแล้ว เห็นชอบให้ กลุ่มงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจนับทรัพย์สินจำนำคงเหลือนอกเวลาทำการตามแผน

1.5 ติดตามและสอบทานผลการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานธนาณูเคราะห์พบว่า สำนักงานฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามหลัก COSO ERM และมีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กรเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด มีการรายงานการติดตามแผน/มาตรการบริหารความเสี่ยงประจำทุก ไตรมาสเป็นไปตามกรอบระยะเวลาปฏิบัติ และมีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาสต่อ คณะอนุกรรมการฯ การบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการอำนวยการฯ

2. กำกับดูแลด้านการรายงานทางการเงิน

2.1 สอบทานร่างงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และร่างงบการเงินประจำปีงบประมาณ 2557 เพื่อให้มั่นใจว่า สำนักงานฯ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเหมาะสม และมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ คณะกรรมการตรวจสอบพบว่า การจัดทำ งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 สำนักงานฯ ได้ใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และตามหลักการบัญชี ที่ยอมรับทั่วไป สำหรับงบการเงินประจำปีงบประมาณ 2557 ได้จัดทำโดยถือปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่ใช้ใน รายงานทางการเงิน มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ โดยได้สรุปไว้ในหมายเหตุประกอบ งบการเงิน

2.2 สอบทานรายงาน...

2.2 สอบทานรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี และงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 งวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 พบว่า งบการเงินของสำนักงานฯ เป็นไปตามมาตรฐานบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และได้มีการเปิดเผยข้อมูลการใช้หลักการบัญชีที่ยอมรับทั่วไปไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 นั้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ผู้รับผิดชอบควรทำความเข้าใจให้ถูกต้อง ในการจัดประเภทรายการใหม่ของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในครั้งต่อไป และคณะกรรมการตรวจสอบ ได้เชิญฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบการเงินประชุมหารือร่วมกัน ซึ่งที่ประชุมมีความเห็นให้สำนักงานฯ นำเสนอคณะกรรมการอำนวยการฯ เพื่อขอความเห็นชอบปรับลดประมาณการสำรองการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำจำนวน 112 ล้านบาท ออกทั้งจำนวนตามความเห็นของผู้สอบบัญชี และให้สำนักงานฯ จัดทำเอกสารข้อมูลการเปรียบเทียบราคาทรัพย์สินทองคำ ณ วันที่รับจำนำ กับราคาทรัพย์สินทองคำเพื่อจำหน่าย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 รวมทั้งรายละเอียดอื่น ๆ เพื่อประกอบการยกเลิกการตั้งประมาณการสำรองการเปลี่ยนแปลงราคาทองคำส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสอบทาน

3. การกำกับดูแลด้านการตรวจสอบภายใน

3.1 พิจารณาความเหมาะสม เพียงพอ ของอัตรากำลังกลุ่มงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอที่จะปฏิบัติงานได้ตามแผนที่กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบการลาออกของพนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 1 อัตรา ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2557 เป็นต้นไป มีผลทำให้อัตราพนักงานตรวจสอบภายในว่างลง ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบให้กลุ่มงานตรวจสอบภายในเสนอผู้อำนวยการฯ เพื่อดำเนินการตามขั้นตอน และได้พิจารณาแบบลักษณะงานของตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในที่เทียบเท่าหัวหน้างาน เพื่อรองรับโครงสร้างอัตรากำลังของกลุ่มงานตรวจสอบภายในที่ปรับเปลี่ยนตามมติคณะกรรมการอำนวยการฯ โดยให้กลุ่มงานตรวจสอบภายในประสานข้อมูลให้งานการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายบริหารทั่วไป เพื่อดำเนินการ

3.2 รับทราบรายงานผลการสอบทานกระบวนการตรวจสอบคุณภาพทรัพย์สินจำนำของผู้เชี่ยวชาญด้านธุรกิจการรับจำนำ พบว่า กลุ่มงานผู้เชี่ยวชาญฯ มีการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และทักษะในเรื่องทรัพย์สินจำนำให้แก่พนักงานสถานธนาณูเคราะห์ รวมทั้งมีการกำกับกับการปฏิบัติงานของสถานธนาณูเคราะห์ โดยมีการเข้าตรวจสอบคุณภาพทรัพย์สินจำนำของสถานธนาณูเคราะห์ และผู้เชี่ยวชาญฯ ได้ร่วมเป็นกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินจำนำคงเหลือแบบ Surprise Check ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า กรณีการตรวจ Surprise Check ถ้าหลักเกณฑ์กำหนดไว้ให้ตรวจทรัพย์สินจำนำคงเหลือ 100 เปอร์เซ็นต์ ผู้บริหารสำนักงานฯ ควรดำเนินการตรวจทรัพย์สินจำนำคงเหลือ 100 เปอร์เซ็นต์ทุกสถานธนาณูเคราะห์ เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการอำนวยการฯ

3.3 สอบทานรายงาน...

3.3 รับทราบรายงานผลตรวจการปฏิบัติงานและกระบวนการจัดทำงบการเงินของสถานธนานุเคราะห์ เพื่อให้มั่นใจว่า การจัดทำงบการเงินของสถานธนานุเคราะห์มีข้อมูลตัวเลขถูกต้อง เชื่อถือได้ ผลการสอบทานพบว่า สถานธนานุเคราะห์มีการดำเนินการบันทึกบัญชีและจัดทำงบการเงินประจำเดือน เป็นไปตามระบบควบคุมภายใน และสอดคล้องตามระเบียบกำหนด หากเมื่อสำนักงานฯ มีการเร่งจำหน่ายประมวลทรัพย์สินหลุดจำนำ สถานธนานุเคราะห์ไม่สามารถบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากต้องรอรายการปรับปรุงบัญชีจำหน่ายทรัพย์สินหลุดจำนำประจำเดือนจากสำนักงานฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อเสนอแนะว่า ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับรายงานทางการเงินและใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงาน รวมทั้งควรกำกับดูแลติดตามการจัดทำงบการเงินให้แล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา นอกจากนี้ ควรเร่งแก้ไขให้มีระบบบัญชีที่มีประสิทธิภาพเหมาะสมกับการปฏิบัติงานและปริมาณงานในปัจจุบัน

3.4 รับทราบรายงานการตรวจนับทรัพย์สินจำนำคงเหลือของสถานธนานุเคราะห์ จำนวน 12 สาขา ในปีงบประมาณ 2558 ของกลุ่มงานตรวจสอบภายใน สำนักงานธนานุเคราะห์

3.5 รับทราบผลการประเมินการตรวจสอบภายในของสำนักงานธนานุเคราะห์ประจำปี 2557 โดยสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง มีระดับคะแนน 3.3470 ซึ่งคะแนนเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว และพิจารณาข้อสังเกตจากการประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการองค์กร หัวข้อการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็น ให้กลุ่มงานตรวจสอบภายในปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตดังกล่าว เพื่อให้สำนักงานฯ มีการตรวจสอบภายในที่เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายในยิ่งขึ้น

3.6 เห็นชอบแบบประเมินตนเองและวิธีการประเมินตนเองของกลุ่มงานตรวจสอบภายใน เพื่อนำผลประเมินไปจัดทำแผนกลยุทธ์ปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ 2559 ทั้งได้มีการอนุมัติแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ 2559 เพื่อให้สำนักงานฯ มีการตรวจสอบภายในที่สอดคล้องกับเกณฑ์ประเมินการตรวจสอบภายในของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง และเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายในสากล และรับทราบรายงานความคืบหน้าการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของกลุ่มงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2558

3.7 พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ระยะยาว (ประจำปี 2559-2563) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2559 แผนฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะของพนักงานกลุ่มงานตรวจสอบภายในตามผลการวิเคราะห์ Competency Gap และงบประมาณประจำปี รวมทั้งพิจารณานุมัติแผนการสรรหาบุคลากรระยะสั้นและระยะยาว 5 ปี ของกลุ่มงานตรวจสอบภายใน สำนักงานธนานุเคราะห์

3.8 พิจารณานุมัติการสอบทานทบทวนปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของกลุ่มงานตรวจสอบภายใน สำนักงานธนานุเคราะห์ ประจำปี 2558 เพื่อให้กลุ่มงานตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

3.9 เห็นชอบการ...

3.9 เห็นชอบการสอบทานบทวนปรับปรุงกฎบัตรกลุ่มงานตรวจสอบภายใน สำนักงาน ธนาคูเคราะห์ ประจำปี 2558 ให้สอดคล้องกับหน้าที่ของกลุ่มงานตรวจสอบภายใน และสอดคล้องกับระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 คู่มือ การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุงปี 2555 และมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพ การตรวจสอบภายใน

3.10 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแต่งตั้งพนักงานเพื่อดำรงตำแหน่งหัวหน้า ผู้ตรวจสอบภายใน ร่วมกับผู้อำนวยการ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการอำนวยการฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ และได้ ประเมินผลงานประจำปีของพนักงานกลุ่มงานตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือนประจำปี งบประมาณ 2559

4. กำกับดูแลด้านการสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมหารือร่วมกับเจ้าหน้าที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และพนักงานกลุ่มงานตรวจสอบภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบขอบเขตและผลการตรวจของ เจ้าหน้าที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำหรับปีงบประมาณ 2557

5. กำกับดูแลด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกระบวนการติดตามการปฏิบัติ ตามระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน ฯลฯ โดยได้มอบหมายให้กลุ่มงานตรวจสอบภายในตรวจกระบวนการ เกี่ยวกับทรัพย์สินของสำนักงานธนาคูเคราะห์ในปีงบประมาณ 2559 เพื่อเป็นการสอบทานการดำเนินงาน ของสำนักงานฯ ให้ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

6. กำกับดูแลด้านการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงาน

รับทราบรายงานผลการสอบทานการตรวจสอบจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน สำนักงานธนาคูเคราะห์ พบว่า สำนักงานฯ ได้จัดทำระเบียบคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนาคูเคราะห์ ว่าด้วยประมวลจริยธรรมของผู้อำนวยการและพนักงานสำนักงานธนาคูเคราะห์ พ.ศ. 2556 ระเบียบสำนักงาน ธนาคูเคราะห์ ว่าด้วยหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา พ.ศ. 2554 โดยแจ้งให้พนักงานสำนักงานธนาคูเคราะห์ทราบและถือปฏิบัติ แต่อย่างไรก็ดีควรมีการจัดทำคู่มือและแนวทางปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงาน ทุกคนมีความเข้าใจและนำมายึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องจนเป็นปกติวิสัย

7. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

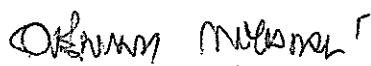
7.1 จัดทำแผนวาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบปีงบประมาณ 2559 เพื่อใช้เป็น กรอบและแนวทางปฏิบัติงานให้มีความครอบคลุมในสาระและกำหนดเวลาที่สอดคล้องกับระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

7.2 สอบทานบทวน...

7.2 สอบทานทบทวนปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์ ประจำปี 2558 ให้สอดคล้องกับกฎบัตรกลุ่มงานตรวจสอบภายใน และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 และสอดคล้องกับคู่มือการ ปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุงปี 2555

7.3 ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง (Self-Assessment) เป็นรายบุคคล โดยประเมิน ตนเองและกรรมการท่านอื่นทั้งคณะ ผลการประเมินสรุปผลว่า คณะกรรมการตรวจสอบมีการปฏิบัติงานเป็นไป ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์และแนวปฏิบัติที่ดีอย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไร ก็ตามเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ควรได้รับการเพิ่มพูนความรู้ เกี่ยวกับการตรวจสอบเพิ่มเติม

7.4 สำนักงานธนานุเคราะห์เป็นรัฐวิสาหกิจ มีสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้สอบ บัญชี โดยได้รับค่าสอบบัญชีประจำปีงบประมาณ 2558 จำนวน หนึ่งล้านสองแสนสามหมื่นหนึ่งพันบาทถ้วน


(นางศรีประภา พริ้งพงษ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์