

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐

คณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน ๔ ท่าน ประกอบด้วย นายอภิชาติ เพ็ญสุภา เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายพงษ์ไชย เกษมทวีศักดิ์ นายอนุสรณ์ แสงนิ่มนวล และนายกงกฤช หิรัญกิจ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนางรัชณี สุขสมอรรถ หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น ๓ ครั้ง โดยมีการหารือร่วมกับผู้บริหารที่เกี่ยวข้องและผู้ตรวจสอบภายใน สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำปี ๒๕๕๙ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุ เรื่องอื่นๆ โดยได้สอบทานงบการเงินก่อนและหลังการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้

การสอบทานการควบคุมภายใน

สอบทานการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบกระบวนการต่างๆ นำเสนอคณะกรรมการกำกับ กพท. เพื่อพิจารณาเป็นการเร่งด่วนกรณีมีประเด็นตรวจพบที่สำคัญเพื่อจะได้นำผลการพิจารณาไปปฏิบัติให้เกิดการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว และติดตามผลการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารโดยมีประเด็นที่ให้ความสำคัญรวมถึงติดตามเร่งรัดการดำเนินการ ได้แก่ การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการเข้าหรือออกนอกประเทศ การกระหายอดจำนวนผู้โดยสารที่ใช้ในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการเข้าหรือออกนอกประเทศกับข้อมูลจากหน่วยงานภายนอก การให้ความสำคัญกับการส่งเสริมและพัฒนากิจการบิน การเร่งรัดจัดทำแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศ

ติดตามการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนดโดย กพท. จะต้องจัดส่งหนังสือประเมินผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือน คณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปี กพท. ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว กลุ่มประกันคุณภาพประสานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) เพื่อขอเชิญผู้เชี่ยวชาญด้านการควบคุมภายใน (Internal Control) จาก

สดง. มาให้ความรู้ โดยกำหนดการจัดอบรมจะเป็นทั้งภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติเตรียมความพร้อมในการจัด
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของฝ่าย/กลุ่มต่างๆ โดยแบ่งเป็น ๒ รุ่น ในวันที่ ๑๗ - ๑๘ ตุลาคม
๒๕๖๐ ทั้งนี้อยู่ระหว่างการรวบรวมข้อมูลโดยกลุ่มประกันคุณภาพเพื่อดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในของสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทยประจำปี ๒๕๖๐ ต่อไป

การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

ติดตามการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แผนรับมือวิกฤต (Crisis Management Plan : CMP) แผน
ต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management : BCP) กพท. ได้นำเสนอคู่มือบริหารความเสี่ยง
กพท. ต่อคณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย เมื่อการประชุมครั้งที่ ๘/๒๕๖๐ วันที่
๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๐ ซึ่งมีมติให้ กพท. จัดจ้างที่ปรึกษา เพื่อให้การทำงานด้านบริหารความเสี่ยงมีความถูกต้อง
สมบูรณ์ และเป็นผลประโยชน์ต่อ กพท. มากที่สุด กลุ่มประกันคุณภาพได้จัดทำร่างขอบเขตงาน (Terms of
Reference : TOR) โครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk
Management) และการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management)
และจะดำเนินการขอรับการจัดสรรงบประมาณประจำปี ๒๕๖๑ ต่อไป

การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

กพท. ได้ประกาศ เรื่อง จรรยาบรรณในการดำเนินงานของพนักงานและลูกจ้างสำนักงานการบิน
พลเรือนแห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เพื่อเป็นการกำหนดแนวทาง แบบแผน และมาตรฐาน
ความประพฤติเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของพนักงานและลูกจ้างสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย
และคณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย อนุมัติคู่มือธรรมาภิบาลและการกำกับดูแล
กิจการที่ดี ในการประชุมครั้งที่ ๘/๒๕๖๐ วันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๐ มีการเตรียมการทดสอบความตระหนักของ
พนักงานและลูกจ้างของ กพท. ในเรื่องจรรยาบรรณในการดำเนินงานของพนักงานและลูกจ้างของ กพท. ซึ่งจะส่ง
ให้พนักงานทำแบบทดสอบในเดือนมกราคม ๒๕๖๑ รวมถึงการจัดทำร่างระเบียบสำนักงานการบินพลเรือนแห่ง
ประเทศไทย ว่าด้วย แนวทางการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งคาดว่าจะประกาศใช้ในต้นปี ๒๕๖๑

การกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในเชิงกลยุทธ์ปี ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒ และแผนการตรวจสอบ
ภายในประจำปี ๒๕๖๐ โดยได้พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบ อัตรากำลัง งบประมาณ
ประจำปี ให้การสนับสนุนและคำแนะนำในการพัฒนางานตรวจสอบภายในให้ยกระดับมุ่งสู่มาตรฐานสากล
ให้ข้อเสนอแนะในการหาที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายในมาให้คำแนะนำการปฏิบัติงาน
ตรวจสอบใน ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในจะดำเนินการขอรับการจัดสรรงบประมาณในปี ๒๕๖๑ เพื่อดำเนินการจัด
จ้างที่ปรึกษาต่อไป

นายอภิชาติ เพ็ญสุภา
ประธานกรรมการตรวจสอบ