

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑

คณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน ๔ ท่าน ประกอบด้วย นายอภิชาติ เพ็ญสุภา เป็นประธานกรรมการ นายพงษ์ไชย เกษมทวีศักดิ์ นายอนุสรณ์ แสงนิ่มนวล และนายกงกฤษ ธีรฤทธิกิจ เป็นกรรมการ และนางรัชณี สุขสมอรรถ หัวหน้ากองตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติงาน รักษาการผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการ

การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๑ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น ๔ ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับผู้บริหารที่เกี่ยวข้องและผู้ตรวจสอบภายใน สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำปี ๒๕๕๙ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๙ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ โดยได้สอบทานงบการเงินก่อนและหลังการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากระบวนการจัดทำงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้

การสอบทานการควบคุมภายใน

สอบทานการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบกระบวนการต่างๆ นำเสนอคณะกรรมการกำกับ กพท. เพื่อพิจารณาเป็นการเร่งด่วนกรณีมีประเด็นตรวจพบที่สำคัญเพื่อจะได้นำผลการพิจารณาไปปฏิบัติให้เกิดการแก้ไข้ปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว และติดตามผลการแก้ไข้ตามรายงานผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร โดยมีประเด็นที่ให้ความสำคัญรวมถึงติดตามเร่งรัดการดำเนินการ ได้แก่ การกำหนดแนวทางในการกำหนดขอบเขตงาน TOR และกำหนดราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้าง ควรเพิ่มความระมัดระวังการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามกฎระเบียบ และในอนาคตหากมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นควรมีการตั้งกรรมการสอบสวนหาสาเหตุการผิดพลาด เพื่อปกป้องผลประโยชน์ของ กพท. และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงรับทราบการรายงานเรื่องระบบสารสนเทศเพื่อการปฏิบัติการจัดการและการบริหารสำนักงานจากการนำเสนอของฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร

ติดตามการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด โดย กพท. จะต้องจัดส่งหนังสือประเมินผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือน คณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปี โดยสอบทานรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานการบิน

พลเรือนแห่งประเทศไทย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐ และรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทยประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐ ซึ่งจากการประเมินการควบคุมภายในของฝ่ายบริหารและสำนักตรวจสอบภายใน มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่ยังมีจุดอ่อนการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ ซึ่ง กพท. ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามคำสั่งคณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย ที่ ๑/๒๕๖๑ วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๑

ติดตามความก้าวหน้าสำหรับข้อเสนอแนะที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ไว้ในปี ๒๕๖๐ ได้แก่ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แผนรับมือวิกฤติ (Crisis Management Plan – CMP) และแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan – BCP) โดย กพท. ทำสัญญาจ้างที่ปรึกษา โครงการว่าจ้างที่ปรึกษาการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร เลขที่ ๑๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๑ ซึ่งผลงานที่ส่งมอบเป็นไปตามงวดที่ ๑ ของสัญญา คือ แผนการดำเนินโครงการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผลการทบทวนนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยง กพท. และรายงานผลวิเคราะห์ช่องว่างบริหารความเสี่ยง (GAP Analysis) พร้อมข้อเสนอแนะในการปรับปรุงเพื่อระบุและจัดการความเสี่ยง

การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

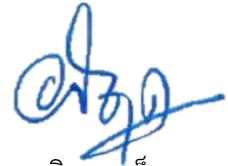
มีการแต่งตั้ง คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามคำสั่งคณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย ที่ ๒/๒๕๖๑ วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๑ และคณะอนุกรรมการฯ ได้ให้ความเห็นไว้ในการประชุมครั้งที่ ๑ เมื่อวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๑ ให้ กพท. ปรับปรุงเนื้อหาในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฝ่ายประกันคุณภาพ คาดว่าจะสามารถดำเนินการนำเสนอคณะอนุกรรมการฯ และคณะกรรมการกำกับฯ ได้ภายในกุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ และให้พนักงานทำแบบทดสอบความตระหนักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประจำปี ๒๕๖๑ ซึ่งผลการทดสอบพนักงานได้คะแนนตั้งแต่ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๖๙ ของพนักงานที่ทำแบบทดสอบ

กพท. มีการจัดทำ “คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี ๒๕๖๑” ในรูปแบบ E-Book และเผยแพร่บนเว็บไซต์ www.caat.or.th ในหัวข้อการกำกับดูแลกิจการที่ดี เมื่อวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๑ แจกเวียนให้พนักงานทุกระดับของ กพท. ลงนามรับทราบ “คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี” เมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑

การกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑ โดยได้พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงานหน้าที่ ความรับผิดชอบ อัตรากำลัง งบประมาณประจำปี ให้การสนับสนุนและคำแนะนำในการพัฒนางานตรวจสอบภายในให้ยกระดับมุ่งสู่มาตรฐานสากล ให้ความเห็นชอบข้อกำหนดและขอบเขตงาน กรอบวงเงินงบประมาณ โครงการว่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน และพิจารณาปรับปรุงโครงสร้างงานตรวจสอบภายในเพื่อให้มีฐานะที่เหมาะสมเอื้ออำนวยต่อการตรวจสอบหน่วยงานทุกระดับ ตาม

มติที่ประชุมคณะกรรมการกำกับสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย ครั้งที่ ๒/๒๕๖๑ ๓/๒๕๖๑ และ ๖/๒๕๖๑ มีการปรับปรุงโครงสร้าง โดยยกระดับจาก “กลุ่มตรวจสอบภายใน” เป็น “สำนักตรวจสอบภายใน” และกำหนดเพิ่ม ๒ กอง เพื่อให้ครอบคลุมงานที่ต้องตรวจสอบ คือ กองตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติงาน และกองตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดและเทคโนโลยีสารสนเทศ



นายอภิชาติ เพ็ญสุภา
ประธานกรรมการตรวจสอบ