

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบโรงพิมพ์ตำรวจ ประจำปีงบประมาณ 2560

คณะกรรมการตรวจสอบของโรงพิมพ์ตำรวจได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งที่ 2/2557 ลงวันที่ 9 มกราคม 2557 และตามคำสั่งโรงพิมพ์ตำรวจที่ 34/2559 ลงวันที่ 9 มิถุนายน 2559 ตามรายนาม ดังนี้

1. นายสมชาย	ศุภธาดา	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	ประธานกรรมการ
2. พลตำรวจตรีอนันต์	โตสงวน	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ	กรรมการ
3. นายจิระ	พันธ์ศิริ	ผู้แทนกระทรวงการคลัง	กรรมการ
4. นางญาณิศา	เส็งกิ่ง	หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน	เลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบของโรงพิมพ์ตำรวจได้ปฏิบัติงานภายใต้หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบโรงพิมพ์ตำรวจประจำปี 2560 และคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง โดยจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อสอบถามความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน รายงานผลการดำเนินงานของโรงพิมพ์ตำรวจ เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ความประหยัด รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่คณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจกำหนด โดยได้นำเสนอรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ

ในปีงบประมาณ 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 12 ครั้ง โดยได้รับความร่วมมือด้วยดีจากฝ่ายบริหาร พนักงาน ลูกจ้างของโรงพิมพ์ตำรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมในการประชุมตามความจำเป็นและความเหมาะสม โดยพิจารณาให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะในเรื่องต่างๆ ดังนี้

- อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี 2561 แผนการตรวจสอบระยะยาว 5 ปี (2561 – 2565)
- พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ 2561 เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
- อนุมัติคู่มือการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ 2561 เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- พิจารณารายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยได้ให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงาน และข้อสังเกตต่างๆ รวมทั้งติดตามให้มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างต่อเนื่อง

6. เร่งรัดและให้คำแนะนำในการจัดทำรายงานทางการเงินและงบการเงินประจำปี 2559 - 2560 รวมทั้งประชุมปรึกษาหารือ แลกเปลี่ยนความคิดเห็น และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ส่งผลให้รายงานทางการเงินมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและเชื่อถือได้

7. ให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารโรงพิมพ์ตำรวจเพื่อให้ปฏิบัติตามกฎหมาย มติคณะรัฐมนตรี ข้อบังคับและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

8. คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอแนะข้อคิดเห็นต่อคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจเพื่อพิจารณา ตลอดจนได้เชิญผู้อำนวยการฯ หัวหน้าฝ่าย หัวหน้างาน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมาร่วมหารือ รวม 12 ครั้ง โดยมีประเด็นสำคัญในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

8.1 โรงพิมพ์ตำรวจควรบริหารเงินสดที่มีอยู่ในมือให้มีจำนวนคงเหลือน้อยที่สุด และนำเงินสดที่เหลือไปลงทุนฝากธนาคารแทน เนื่องจากแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยเพิ่มสูงขึ้น

8.2 ให้หัวหน้างานการตลาดนำข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน ไปปฏิบัติให้ครบถ้วน เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นจากการบริหารงานการตลาด

8.3 ให้โรงพิมพ์ตำรวจกำหนดหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานล่วงเวลาหรือทำงานในวันหยุดอย่างสมเหตุสมผล และควรคืนกระดาษที่เหลือจากการผลิตในแต่ละเลขงานเข้าคลังวัตถุดิบ เพื่อให้ต้นทุนวัตถุดิบเบิกเข้างานถูกต้องตามข้อเท็จจริง

8.4 ให้โรงพิมพ์ตำรวจเร่งรัดจัดทำงบการเงิน ปี 2559 ส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบและรับรองให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน 2560

8.5 ให้โรงพิมพ์ตำรวจจัดลำดับความสำคัญจากประเด็นการสอบทานระบบสารสนเทศของโรงพิมพ์ตำรวจ ปีงบประมาณ 2560 ที่ตรวจพบและดำเนินการให้แล้วเสร็จในแต่ละประเด็น

8.6 ให้โรงพิมพ์ตำรวจเร่งรัดการดำเนินงานด้านพัสดุ โดยกำหนดกรอบระยะเวลาในแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน

8.7 กระบวนการในการจัดทำการบริหารความเสี่ยงของโรงพิมพ์ตำรวจล่าช้า เกิดจากสาเหตุใด ให้โรงพิมพ์ฯ สรุปลงขั้นตอนการจัดทำตั้งแต่เริ่มปีงบประมาณจนถึงปัจจุบัน ว่าได้มีการดำเนินการอย่างไร

8.8 ให้ฝ่ายผลิตกำหนดกลยุทธ์ในการลดต้นทุนการผลิตให้มีผลเป็นรูปธรรมที่สามารถวัดได้อย่างชัดเจนต่อไป

8.9 การจัดทำงบการเงินรายเดือน ยังคงใช้วิธีการประมาณการต้นทุนสินค้าคงเหลือ ให้โรงพิมพ์ตำรวจหาวิธีการในการจัดทำงบการเงิน โดยใช้ข้อมูลจริงที่ได้จากระบบ

8.10 แนวโน้มของค่าใช้จ่ายจะเพิ่มสูงขึ้นทุกปี โดยเฉพาะค่าล่วงเวลาซึ่งมีจำนวนเงินสูงมากผิดปกติ แต่ในขณะที่แนวโน้มของรายได้ลดลง เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี ซึ่งมีการ

เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วมาก งานด้านเอกสารต่าง ๆ จะลดน้อยลง จึงให้โรงพิมพ์ตำรวจบริหารจัดการ
แนวทางการปรับเวลาการทำงานให้เป็น 2 กะ หรือแนวทางอย่างใดที่จะปรับลดการทำงานล่วงเวลา
ให้เห็นเป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน

8.11 กระดาษที่จัดซื้อมาพิมพ์แบบพิมพ์ตามคำสั่งของลูกค้า แต่ไม่ได้มีการเบิกใช้
กระดาษที่สั่งซื้อมา ให้ผู้อำนวยการฯ สั่งการให้มีการเบิกใช้กระดาษนำมาพิมพ์งานตามใบสั่งซื้อหรือใบสั่งจ้าง
ที่ได้รับ เพื่อไม่ให้กระดาษเกิดการเสื่อมสภาพจนไม่สามารถนำมาพิมพ์งานได้อีก

9. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบโรงพิมพ์ตำรวจ ครั้งที่ 5/2560 วันจันทร์ที่ 27
กุมภาพันธ์ 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญเจ้าหน้าที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเข้าร่วมหารือ
ขอบเขตการตรวจสอบ รวมถึงปัญหาที่เกิดขึ้นในระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบงบการเงินโรงพิมพ์ตำรวจ

10. คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบ ดังนี้

10.1 พิจารณาความดีความชอบของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับ
ผู้อำนวยการโรงพิมพ์ตำรวจ และให้ความเห็นชอบการพิจารณาความดีความชอบของผู้ตรวจสอบภายใน
ตามที่หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเสนอ

10.2 พิจารณาเห็นชอบแผนการฝึกอบรมประจำปีและงบประมาณของฝ่าย
ตรวจสอบภายใน

11. มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบโดยประเมินทั้งคณะ ประเมิน
รายบุคคล และประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

(นายสมชาย ศุภธาดา)
ประธานกรรมการตรวจสอบ