

รายงานผลการดำเนินงาน
ของคณะกรรมการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ 2563

คณะกรรมการตรวจสอบ



ผศ.สมชาย ศุภชาดา
ผู้ทรงคุณวุฒิ /

ประธานกรรมการตรวจสอบ



พล.ต.อ.ต่อศักดิ์ สอาดพรรค
ผู้ทรงคุณวุฒิ /

กรรมการตรวจสอบ



พล.ต.ต.พรชัย ไทยแท้
ผู้ทรงคุณวุฒิ /

กรรมการตรวจสอบ



นางสาววิลาวัลย์ วีระกุล
ผู้แทนกระทรวงการคลัง /

กรรมการตรวจสอบ



นางธนนิษฐรภั คุณวุฒิรัักษ์
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน /
เลขานุการกรรมการตรวจสอบ

วิสัยทัศน์ พันธกิจโรงพยาบาลตำรวจ

วิสัยทัศน์ (Vission)

เป็นโรงพยาบาลชั้นนำของรัฐที่ให้บริการงานพิมพ์ทั่วไปและบริการงานพิมพ์ปลอดการปลอมแปลงที่ได้รับการยอมรับจากลูกค้าทั้งในด้านการพิมพ์และการบริการ

พันธกิจ (Mission)

1. มุ่งมั่นพัฒนาสิ่งพิมพ์ทั่วไปและสิ่งพิมพ์ปลอดการปลอมแปลงเพื่อตอบสนองความต้องการและความพึงพอใจของลูกค้าจากสำนักงานตำรวจแห่งชาติ กลุ่มลูกค้าราชการและรัฐวิสาหกิจ
2. สร้างนวัตกรรมทางด้านงานพิมพ์และการให้บริการโดยใช้เทคโนโลยีเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์และการบริการ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร
3. มุ่งพัฒนาด้านการตลาดเพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน
4. มุ่งเน้นพัฒนาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเชื่อมโยงข้อมูลต่าง ๆ เพื่อตอบสนองการพัฒนาองค์กร
5. มุ่งมั่นในการเพื่อความยั่งยืนขององค์กรโดยยึดมั่นหลักคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ตามหลักธรรมาภิบาล

วิสัยทัศน์ พันธกิจหน่วยตรวจสอบภายใน

วิสัยทัศน์ (Vission)

เป็นหน่วยงานที่ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กรเพื่อสนับสนุนการบริหารงานขององค์กรให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

พันธกิจ (Mission)

1. ให้คำแนะนำปรึกษาและตรวจสอบอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายใน และการกำกับดูแลต่อผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ
2. ตรวจสอบตามมาตรฐานสากลวิชาชีพการตรวจสอบภายใน
3. ตรวจสอบการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง นโยบายที่เกี่ยวข้อง
4. สอบทานความเพียงพอ และประสิทธิผลของการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแล

วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลกิจการที่ดีเสริมสร้างให้รัฐวิสาหกิจมีระบบการควบคุมภายในที่ดีการบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประหยัด เสริมสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินและกระบวนการในการติดตามดูแลให้รัฐวิสาหกิจมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหลักจรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องประสานงานกับคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจ ฝ่ายบริหารโรงพิมพ์ตำรวจ ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีภายนอก (สตง.) เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านควรมีความเข้าใจในบทบาทของการเป็นกรรมการตรวจสอบ ธุรกิจการพิมพ์ การดำเนินงาน การควบคุมภายในและความเสี่ยงของโรงพิมพ์ตำรวจคณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบในการรายงานเกี่ยวกับผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้หรือไม่โดยรายงานนี้จะนำเสนอต่อคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจกระทรวงเจ้าสังกัดและกระทรวงการคลังเป็นประจำทุกปี

กรอบการปฏิบัติงานสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ



รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2563

การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง กำหนด (ข้อ 10)		
ลำดับที่	เรื่อง	ผลการดำเนินการ
1	จัดทำกฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบ	- ดำเนินการจัดทำกฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบฯ - ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจเมื่อเดือน ก.ค.63
2	สอบทานประสิทธิภาพประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกระบวนการบริหารความเสี่ยง	- สอบทานประสิทธิภาพประสิทธิผล ทั้ง 3 เรื่อง - ตามแผนการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน เมื่อเดือน พ.ย., ธ.ค.62 และ ก.ย.63
3	สอบทานให้โรงพิมพ์ตำรวจมีการรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและน่าเชื่อถือ	- พิจารณาการสอบทานงบการเงินรายเดือน รายไตรมาส และงบประจำปี งบประมาณ 2562 เมื่อ ม.ค.63 , ไตรมาส 1/63 เมื่อ มี.ค.63, ไตรมาส 2/63 เมื่อ พ.ค.63 , ไตรมาส 3/63 เมื่อ ส.ค.63
4	สอบทานการดำเนินงานของโรงพิมพ์ตำรวจให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ	- พิจารณาการสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ ของฝ่ายการเงินและบัญชี งานพัสดุ และหน่วยงานย่อยอื่น ๆ ตามแผนการตรวจสอบฯ เดือน ม.ค.63 และ เม.ย.63
5	สอบทานให้โรงพิมพ์ตำรวจมีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยตรวจสอบภายใน	- พิจารณาการสอบทานระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อเดือน ก.ย.2563
6	พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของรัฐวิสาหกิจ	- พิจารณาการสอบทานตามแผนการตรวจสอบ รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เมื่อเดือน เม.ย.63
7	เสนอขอแนะนำต่อคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	- ดำเนินการเสนอพิจารณาแต่งตั้ง ผู้ปฏิบัติราชการแทนหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเดือน ธ.ค.62 , แต่งตั้งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเมื่อเดือน ม.ค.2563 , ประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อเดือน ก.ย.2563
8	ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจ	- เชิญ สตง. เข้าร่วมประชุมหารือเกี่ยวกับการดำเนินงานปี 2562 และเรื่องอื่น ๆ ของโรงพิมพ์ตำรวจเมื่อเดือน มี.ค. 63
9	รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ อย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้งภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่สี่ ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี พร้อมทั้งส่งรายงานดังกล่าวให้กระทรวงเจ้าสังกัดของรัฐวิสาหกิจนั้นและกระทรวงการคลังเพื่อทราบภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นปีบัญชีการเงินของรัฐวิสาหกิจ	- รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นรายไตรมาส ภายหลังจากสิ้นสุดแต่ละไตรมาส ต่อคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจ - ปี 2562 เมื่อเดือน ธ.ค.62 - ไตรมาส 1/2563 เมื่อเดือน ก.พ.62 - ไตรมาส 2/2563 เมื่อเดือน เม.ย.63 - ไตรมาส 3/2563 เมื่อเดือน ก.ค.63 - รายงานผลการดำเนินงานประจำปี อยู่ระหว่างดำเนินการ

10	ประเมินผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีบัญชีการเงินละหนึ่งครั้ง รวมทั้งรายงานผลการประเมิน ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจทราบ	- ดำเนินการประเมินผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อเดือน ส.ค.2563 และนำเสนอต่อคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจ เพื่อทราบในเดือน ก.ย.2563
11	เปิดเผยรายงานผลการดำเนินงานประจำปี ของคณะกรรมการตรวจสอบ และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี ในรายงานประจำปีของรัฐวิสาหกิจ	- ได้ส่งมอบรายงานผลการดำเนินงานประจำปี ของคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2562 ให้แก่โรงพิมพ์ตำรวจ เพื่อนำไปเปิดเผยในรายงานประจำปีของโรงพิมพ์ตำรวจ เรียบร้อยแล้ว ปี 2563 อยู่ระหว่างดำเนินการ
12	ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจมอบหมายรายงานผลการดำเนินงานตาม (๙) อย่างน้อยต้องระบุถึงความเห็นเกี่ยวกับการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	- ยังไม่มีการมอบหมาย

<p style="text-align: center;">ด้านการรายงานการเงิน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ</p>	
<p>ด้านการรายงานการเงิน</p>	<p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานผลการสอบทานงบการเงินรายเดือน รายไตรมาสและงบประจำปีของโรงพิมพ์ตำรวจ มีมติเห็นชอบตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน และมีความเห็นเพิ่มเติมเกี่ยวกับ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) การสร้างรายได้ การบริหารการตลาดเชิงรุก เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับโรงพิมพ์ตำรวจ 2) ให้นำระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน การคำนวณราคา และการติดต่อสื่อสาร 3) การควบคุมรายจ่ายต้นทุนและรายจ่ายฝ่ายสำนักงานให้สัมพันธ์กับรายได้ที่เกิดขึ้นจริง
<p>การตรวจสอบภายใน</p>	<p>คณะกรรมการตรวจสอบ ได้กำกับดูแลฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้ปฏิบัติงานให้ลุล่วงตามแผนการตรวจสอบที่ขออนุมัติไว้ รวมถึงงานอื่น ๆ ในฝ่ายตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบด้วยความอิสระเที่ยงธรรม สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับฝ่ายตรวจสอบและโรงพิมพ์ตำรวจ สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ตรวจสอบภายนอก และหน่วยรับตรวจ</p>
<p>การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน</p>	<p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานผลการสอบทาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) การควบคุมภายในประจำปี 2562 มีมติรับทราบ และมีข้อเสนอแนะให้โรงพิมพ์ฯ เร่งดำเนินการนำส่งรายงานฯ ให้แก่กระทรวงการคลังภายในกำหนดเวลา 2) ได้พิจารณาสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของปี 2563 สอบทานการควบคุมภายในของคณะทำงานควบคุมภายใน ส่วนงานย่อยต่าง ๆ ประเมินระดับความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อนำไปสู่การปรับปรุงแก้ไขจุดอ่อนที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายของโรงพิมพ์ตำรวจ 3) สอบทานรายงานผลการบริหารความเสี่ยงปี 2563 มีมติรับทราบตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบ ให้โรงพิมพ์ฯ ปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงให้ครบถ้วนตามหลัก COSO ERM กำหนด ทบทวนปัจจัยเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์โรงพิมพ์ตำรวจตามแผนวิสาหกิจกำหนด , ให้บูรณา

	การความเสี่ยงและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงอย่างทันกาล เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงช่วยวิเคราะห์ และนำแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันกาล
การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ	คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบถามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ ของฝ่ายการเงินและบัญชีเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน และงานพัสดุเกี่ยวกับการปฏิบัติจัดซื้อจัดจ้างต่าง ๆ งานบริหารทั่วไปเรื่องการปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนดไว้ให้ครบถ้วน มีมติรับทราบและมีข้อเสนอแนะให้ทั้ง 3 หน่วยงานปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการดำเนินงานของโรงพิมพ์ตำรวจ พิจารณาแผนงานที่มีผลกระทบต่อตัวชี้วัดของปี 2563 ให้เร่งรัดดำเนินการให้เสร็จสิ้นภายในปี 2563

ด้านการกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบ	
คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบในด้านต่าง ๆ ดังนี้	
1	ติดตามผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายในตามประเด็นที่ตรวจพบ จากผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปี 2563 จำนวน 18 เรื่อง ได้ดำเนินการครบถ้วนทั้ง 18 เรื่อง
2	พิจารณาผลการดำเนินงานของฝ่ายตรวจสอบภายในเปรียบเทียบกับแผนการตรวจสอบ
3	พิจารณารายงานคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในปีงบประมาณ 2563 โดยได้รายงานรายไตรมาส จำนวน 3 รายไตรมาส ส่วนรายงานประจำปี อยู่ระหว่างดำเนินการ
4	พิจารณาให้ความเห็นชอบการทบทวนกฎบัตร แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ปี 2564-2568 และแผนการตรวจสอบประจำปี 2564 และอนุมัติคู่มือ ของฝ่ายตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบ
5	ประชุมร่วมกับ เพื่อหารือปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานในเรื่องต่าง ๆ 1) สตง. เกี่ยวกับผลการดำเนินงานงบการเงินประจำปี 2562 ขอบเขตและแนวทางการสอบบัญชี ประเด็นข้อตรวจพบ ข้อเสนอแนะของ สตง. 2) รอง.พอ.โรงพิมพ์ฯ เรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน 3) หัวหน้าฝ่าย หัวหน้างาน หัวหน้าหมวด ในเรื่อง การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของปี 2562 และ 2563 , เรื่องการบริหารการตลาดและบริการลูกค้า , เรื่องการบริหารต้นทุนของฝ่ายผลิต , เรื่องการจัดทำบัญชีทรัพย์สินประจำปี 2562 , เรื่องการบริหารงานคลังสินค้า , เรื่องพัฒนาบุคลากร , เรื่องระบบสารสนเทศ , การปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านการเงินและพัสดุ , เรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน
6	คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเรื่องร้องเรียนของพนักงานโรงพิมพ์ฯ เกี่ยวกับการผลิตแบบพิมพ์ผิดพลาดของฝ่ายผลิต ซึ่งมีมูลค่าความเสียหายสูง เสนอรายงานต่อคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นายสมชาย ศุภชาติดา)

ประธานกรรมการตรวจสอบ