

รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗

โรงพิมพ์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ

คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งตามคำสั่งโรงพิมพ์ตำรวจ ที่ ๒๙/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๔ คำสั่งโรงพิมพ์ตำรวจ ที่ ๓๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๖ ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๘๒๔/๑๔๓๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๘๒๔/๑๖๗๖๙ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ โดยคัดเลือกจากกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ ๒ ใน ๓ เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ด้านการบัญชี อุตสาหกรรมการพิมพ์

ในปีบัญชี ๒๕๖๗ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม ๑๒ ครั้ง โดยเข้าร่วมประชุม ดังนี้

ช่วงระยะเวลาปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ มีการประชุมทั้งหมด ๓ ครั้ง โดยจัดการประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๖ วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ การประชุมครั้งที่ ๗/๒๕๖๖ วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ การประชุมครั้งที่ ๘/๒๕๖๖ วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนครั้งที่จัดประชุม

๑. ผศ.ดร.ทิพวรรณ ปิ่นวนิชย์กุล	ประธานกรรมการ	๓/๓
๒. รศ.ดร.อัศม์เดช วานิชชินชัย	กรรมการ	๓/๓
๓. นายสมมาตร มณีหยัน*	กรรมการ	๓/๓

*ตามหนังสือที่ กค ๐๘๒๔/๑๖๗๖๙ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ กระทรวงการคลังเสนอแต่งตั้งนายฐนัญพงษ์ สุขสมศักดิ์ ผู้แทนกระทรวงการคลัง เป็นกรรมการในคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจ แทนนายสมมาตร มณีหยัน ซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบ

ช่วงระยะเวลาปฏิบัติงานตั้งแต่วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ มีการประชุมทั้งหมด ๙ ครั้ง โดยจัดการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ วันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๗ การประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ วันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ การประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๗ วันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๗ การประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๗ วันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๗ การประชุมครั้งที่ ๕/๒๕๖๗ วันที่ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๗ การประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ วันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ การประชุมครั้งที่ ๗/๒๕๖๗ วันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๗ การประชุมครั้งที่ ๘/๒๕๖๗ วันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๗ การประชุมครั้งที่ ๙/๒๕๖๗ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗ คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนครั้งที่จัดประชุม

๑. ผศ.ดร.ทิพวรรณ ปิ่นวนิชย์กุล	ประธานกรรมการ	๙/๙
๒. รศ.ดร.อัศม์เดช วานิชชินชัย	กรรมการ	๙/๙
๓. นายฐนัญพงษ์ สุขสมศักดิ์	กรรมการ	๙/๙

โดยมีน.ส.จุฑารัตน์ ผิวเณร หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหารระดับสูง และผู้สอบบัญชีของโรงพิมพ์ตำรวจ (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) ในระเบียบวาระที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของโรงพิมพ์ตำรวจ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับรัฐวิสาหกิจ ปี ๒๕๖๖ รวมถึงหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (SE-AM) โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อให้โรงพิมพ์ตำรวจมีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้ความสำคัญ

กับการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน รายงานทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ การดำเนินการเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการป้องกันการทุจริต และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับโรงพิมพ์ตำรวจ

สรุปสาระสำคัญ

๑. การสอบทานรายงานทางการเงิน

๑.๑ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานรายงานทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ และไตรมาสของปีบัญชี ๒๕๖๗ วิเคราะห์สภาพคล่องทางการเงินและผลการดำเนินงานของโรงพิมพ์ตำรวจ รวมทั้งรายงานการสอบทานที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสอบทานแล้ว โดยพิจารณาความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี ข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของงบการเงิน และความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินแสดงผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินด้วยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

คณะกรรมการตรวจสอบข้อเสนอแนะให้โรงพิมพ์ตำรวจดำเนินการในเรื่องค่าเช่าที่ดินของโรงพิมพ์ตำรวจ กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเกี่ยวกับค่าจ้างทำของที่สูงขึ้น การเปรียบเทียบอัตราดอกเบี้ยจากธนาคารหลากหลายแห่ง เพื่อประกอบการบริหารเงินฝากธนาคาร รวมถึงสินค้าสำเร็จรูปที่ขายแล้ว แต่ยังไม่ได้ส่งให้ลูกค้า ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามและรายงานความคืบหน้าการดำเนินการในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้ง

๑.๒ คณะกรรมการตรวจสอบประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยได้สอบถามเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนของรายงานทางการเงิน ขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลที่อาจจะเกิดขึ้น ระบบการควบคุมภายในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ นโยบายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบให้ข้อเสนอแนะว่า ควรกำหนดช่วงเวลาในการส่งเอกสารต่างๆ ให้ฝ่ายการเงินและบัญชี โดยจัดทำปฏิทินบัญชีเกี่ยวกับระยะเวลาปิดบัญชี แจ้งเวียนให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบและถือปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามและรายงานผลการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามประเด็นข้อตรวจพบของ สตง.

๑.๓ การจัดทาบุคคลภายนอกเป็นผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเปรียบเทียบข้อดีข้อเสียระหว่างสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) กับผู้สอบบัญชีภายนอกแล้ว มีความเห็นว่าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) มีความเหมาะสมที่จะตรวจสอบรายงานทางการเงินของโรงพิมพ์ตำรวจต่อไป

โดยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มีค่าธรรมเนียมการตรวจสอบงบการเงินในปีบัญชี ๒๕๖๗

- ค่าสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ๓ ไตรมาส เป็นเงิน ๑๕๐,๐๐๐ บาท

- ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี เป็นเงิน ๔๘๐,๐๐๐ บาท

๒. การรายงาน ระบบการปฏิบัติงาน และการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การประเมิน (SE-AM)

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อโรงพิมพ์ตำรวจ เสนอผู้อำนวยการโรงพิมพ์ตำรวจพิจารณาสั่งการให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการ รวมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจทราบภายหลังจากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน ๑๒ ครั้ง

๒.๑ การบริหารคลังสินค้า ให้เร่งรัดดำเนินการบริหารจัดการวัสดุและสินค้าสำเร็จรูปที่ไม่เคลื่อนไหว รวมถึงการจำหน่ายสินค้าหรือวัสดุที่ใช้การไม่ได้ออกจากบัญชี เพื่อเพิ่มพื้นที่และลดต้นทุนการจัดเก็บ

๒.๒ การบริหารการขายและให้บริการ ควรพิจารณาศึกษาแนวทางในการจ้างบุคคลภายนอกโดยง่าย เป็นค่าคอมมิชชั่น จัดเก็บข้อมูลสถิติการเข้าพบลูกค้าและพัฒนาเว็บไซต์โรงพิมพ์ตำรวจให้ทันสมัย

๒.๓ การบริหารสินทรัพย์ ควรมีการติดตั้ง GPS (Global Positioning System) กับรถยนต์ส่วนกลางทุกคัน และกำหนดนโยบายเปลี่ยนการซื้อรถมาเป็นการเช่ารถแทน เพื่อให้สามารถติดตามและทราบข้อมูลการใช้งาน

๒.๔ การผลิตสิ่งพิมพ์แบบพิมพ์ ควรจัดทำแผนการรองรับบุคลากรที่จะเกษียณหรือในตำแหน่งที่ขาด หากมีการปรับเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของโรงพิมพ์ตำรวจ ก็อาจจะทำให้มีงานพิมพ์ที่ไม่เคยทำมาก่อนหรือมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นมากกว่าเดิม รวมถึงควรมีการจัดเก็บสถิติข้อมูลของเสียให้ครบถ้วน เช่น สาเหตุ/ปัจจัยที่ทำให้เกิดของเสีย และการควบคุมหรือแนวทางปรับปรุงแก้ไข เพื่อลดปริมาณของเสียที่เกิดขึ้น

๒.๕ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ควรมีแผนการซ่อมบำรุงและดูแลรักษาอุปกรณ์ต่างๆ ให้พร้อมใช้งาน เช่น การตรวจเช็คอุปกรณ์ทุก ๓ เดือน หรือเมื่ออายุการใช้งานครบ ๕ ปี จะต้องดำเนินการเปลี่ยนอุปกรณ์ใหม่ และให้นำรายงานผลการสอบทานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศโรงพิมพ์ตำรวจ เสนอต่อคณะกรรมการด้านการจัดการความรู้และนวัตกรรมและการพัฒนาด้านเทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อพิจารณาตามความเหมาะสม

๒.๖ การดำเนินการตัวชี้วัดด้านการมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า ควรรายงานผลการสอบทาน การดำเนินงานด้านการมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า เสนอต่อคณะกรรมการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการเพื่อพิจารณาตามความเหมาะสม

๓. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่ามีแผนงานและแนวทางบริหารความเสี่ยงที่สามารถลดผลกระทบที่อาจมีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานของโรงพิมพ์ตำรวจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงการติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการเกี่ยวกับข้อร้องเรียน โดยมีข้อเสนอแนะ

๓.๑ การควบคุมภายในของโรงพิมพ์ตำรวจ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ อย่างไรก็ตาม มีข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านการหารายได้ มีการดำเนินงานตามแผนแต่ยอดขายยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ซึ่งต้องปรับปรุงการดำเนินการตามแผนการตลาดประจำปี ๒๕๖๘ อย่างเคร่งครัด ผู้บริหารและคณะทำงานที่เกี่ยวข้องร่วมกันพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า

๓.๒ รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้บริหารและพนักงานโรงพิมพ์ตำรวจ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอตามที่กำหนดไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการนำองค์กร

๔. การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบมีนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน เพื่อให้พนักงานและลูกจ้างโรงพิมพ์ตำรวจได้สามารถยื่นข้อร้องเรียนเกี่ยวกับพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสมผิดจริยธรรม หรืออาจก่อให้เกิดการฝ่าฝืนนโยบาย กฎหมาย มติคณะรัฐมนตรี กฎ ระเบียบ คำสั่ง มติ คณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง การประพฤติไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบและติดตามผลการดำเนินการ

๔.๑ จดหมายร้องเรียนจากพนักงานโรงพิมพ์ตำรวจ

- การรับสมัครลูกจ้างรายวันไม่โปร่งใส มีพฤติกรรมไม่เหมาะสม รวมถึงการเบิกสวัสดิการต่าง ๆ ของลูกจ้าง และพื้นที่จอดรถ วางสินค้าไม่เพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็น ให้โรงพิมพ์ตำรวจบริหารการใช้พื้นที่ให้เหมาะสม เพียงพอต่อการวางสินค้าหรือจอดรถ

- การแต่งตั้งโยกย้ายไม่เป็นธรรม คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็น ให้โรงพิมพ์ตำรวจชี้แจง ประเด็นข้อร้องเรียนและสื่อสารให้พนักงานรับทราบ โดยติดบอร์ดประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ผู้ร้องเรียนทราบถึงการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ

- การจัดซื้อจัดจ้างผิดระเบียบ ให้ประกาศลงเว็บไซต์โรงพิมพ์ตำรวจหรือติดประกาศให้บุคคลทั่วไปรับทราบ เพื่อแสดงถึงความโปร่งใส

๔.๒ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

- ควรพิจารณาใช้ราคากลางตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๔ (๑) – (๖) ตามลำดับ
- ไม่ควรแต่งตั้งบุคคลเดียวกัน เป็นกรรมการร่างขอบเขตงาน กำหนดราคากลาง ตรวจสอบพัสดุ
- การจ้างบริการรักษาความปลอดภัย ควรทบทวนความเหมาะสมจำนวนเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยในช่วงเวลากลางคืน หากมีกล้องวงจรปิดที่เพียงพอและใช้งานได้ รวมถึงการเปรียบเทียบองค์การสงเคราะห์ทหารผ่านศึกกับบริษัทรักษาความปลอดภัยอื่น เพื่อความคุ้มค่าและราคาที่เหมาะสม

๕. การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลฝ่ายตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายในดำเนินงานได้ตามแผนที่กำหนด คิดเป็นร้อยละ ๙๘ คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและพิจารณาให้ความเห็นชอบในการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

๕.๑ การแต่งตั้ง เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

๕.๒ รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์และยืนยันความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗ มาตรการป้องกันไม่ให้หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเสื่อมเสียความเป็นอิสระ เทียบธรรม ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะและรายงานผลการดำเนินงานของฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๖ และรายไตรมาสของปีบัญชี ๒๕๖๗

๕.๓ แผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๘ รวมถึงรายงานผลการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการปฏิบัติงานประจำปี ๒๕๖๗

๕.๔ แบบประเมินความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ และแบบประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน รวมถึงรายงานผลการประเมินประจำปี ๒๕๖๗

๕.๕ แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ปี ๒๕๖๘ - ๒๕๗๒ แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘ แผนการบริหารทรัพยากรเชิงกลยุทธ์ปี ๒๕๖๘ - ๒๕๗๒ แผนการบริหารทรัพยากรประจำปี ๒๕๖๘ และแผนพัฒนารายบุคคล (IDP) และงบประมาณของฝ่ายตรวจสอบภายใน

๕.๖ ภูมิบัตร คู่มือการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๗

๕.๗ รายงานผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๖ (สคร.) และแนวทางการปรับปรุงการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน

๖. การให้ข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย เพื่อนำไปปรับปรุงและสร้างมูลค่าเพิ่ม

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานผลการตรวจสอบและผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมอบให้ผู้บริหารโรงพยาบาลดำเนินการเรื่องต่างๆ

๖.๑ เร่งรัดดำเนินการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ (PDPA) เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย โดยขอความอนุเคราะห์จากสำนักงานตำรวจแห่งชาติ หรืออบรมออนไลน์แบบไม่มีค่าใช้จ่าย

๖.๒ การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการ เนื่องจากพนักงานไม่มีทักษะ ควรพัฒนาทักษะพนักงานให้มีความหลากหลาย เพื่อช่วยลดค่าใช้จ่ายการจ้างภายนอก

๖.๓ ควรมีคณะกรรมการบริหาร (Ex-com) เพื่อช่วยกำกับดูแลการบริหารงานของโรงพยาบาลตำรวจ รวมถึงติดตามการดำเนินการตามนโยบายและแนวทางการบริหารงานด้านต่างๆ ซึ่งคณะกรรมการโรงพยาบาลตำรวจพิจารณามอบให้เป็นอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ

๖.๔ นำผลการประเมินความร่วมมือของหน่วยรับตรวจมาเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานโรงพิมพ์ตำรวจ เพื่อเป็นแรงผลักดันให้เกิดการปรับปรุงแก้ไขและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ จะส่งผลให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๖.๕ กำหนดระเบียบโรงพิมพ์ตำรวจ ว่าด้วยการปกครองอาคาร และแนวทางปฏิบัติการพักอาศัยในอาคารบ้านพักให้ชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติในการอยู่ร่วมกันอย่างสงบสุข และเสริมสร้างความรับผิดชอบการเคารพซึ่งกันและกัน

๖.๖ กำหนดนโยบายความปลอดภัยทางกายภาพในสถานที่ทำงาน รวมถึงการควบคุมดูแลตรวจเช็คสภาพถังดับเพลิง เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการดูแลรักษาทรัพย์สินของโรงพิมพ์ตำรวจ

๖.๗ กำหนดนโยบายการจัดส่งสินค้าและแนวทางปฏิบัติให้ชัดเจน

๗. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

ทบทวนแบบประเมิน Skill Matrix ของคณะกรรมการตรวจสอบ ประเมินผลพร้อมแผนพัฒนารายบุคคล เพื่อใช้เป็นแนวทางในการสรรหา/แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่มีคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถเหมาะสมตรงกับความต้องการของโรงพิมพ์ตำรวจ รวมถึงการพัฒนาฝึกอบรมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดปฏิทินการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี สอบทานกฎบัตร คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจพิจารณาอนุมัติ และประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะและรายบุคคล พร้อมทั้งรายงานผลการประเมิน ปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการโรงพิมพ์ตำรวจทราบ

บทสรุป

คณะกรรมการตรวจสอบโรงพิมพ์ตำรวจ มีความรู้ความสามารถ มีคุณสมบัติที่เหมาะสม และปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรและคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็น และให้ข้อเสนอแนะที่สร้างคุณค่าเพิ่มต่อองค์กร โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า โรงพิมพ์ตำรวจได้จัดทำรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง สอดคล้องกับกระบวนการกำกับดูแลที่ดี มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอ การให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารโดยมุ่งเน้นประโยชน์ของโรงพิมพ์ตำรวจเป็นสำคัญ แต่อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง และเร่งรัดดำเนินการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมถึงการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง

(ผศ.ดร.ทิพวรรณ ปิ่นวนิชย์กุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ