



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน _____ สำนักตรวจสอบ

ที่ สตส ๔๖ /2569

วันที่ ๑ เมษายน 2569

เรื่อง ยืนยันมติคณะกรรมการตรวจสอบฯ เรื่อง ผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบของ กปน.

เรียน ผู้ว่าการ

คณะกรรมการตรวจสอบของ กปน. ได้ประชุมครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันอังคารที่ 7 เมษายน 2569

มีมติ ดังนี้

1. เห็นชอบ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง ไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ 2569 (เอกสารแนบ 1)

คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมจำนวน 2 ครั้ง และหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และฝ่ายบริหารของ กปน. เรื่องที่พิจารณาประกอบด้วย การสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ การสอบทานกระบวนการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลที่ดี การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน และความสัมพันธ์กับผู้บริหารและผู้สอบบัญชี

2. เห็นชอบ รายงานผลการตรวจสอบ งวดเดือน กุมภาพันธ์- มีนาคม 2569 (เอกสารแนบ 2)

สำนักตรวจสอบ ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2569 (ปรับปรุง ครั้งที่ 1) งวดเดือน กุมภาพันธ์- มีนาคม 2569 ได้ครบตามแผนฯ จำนวน 7 งาน 19 หน่วยงาน เป็นงานตรวจสอบด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) จำนวน 6 งาน และงานให้คำปรึกษา (Consulting Services) จำนวน 1 งาน การรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารหน่วยรับตรวจ สามารถดำเนินการได้ภายใน 7 วัน นับจากการประชุมปิดตรวจสอบและก่อนสิ้นสุดแผน มีผลการดำเนินงานสะสมเป็นไปตามแผนฯ รวม 16 งาน คิดเป็นร้อยละ 38.09

ผลการตรวจสอบในภาพรวม พบว่า ระดับความสำคัญของผลการตรวจสอบ (Audit Rating) อยู่ในเกณฑ์ดี จำนวน 18 หน่วยงาน และเป็นกิจกรรมที่สอบทานในภาพรวมขององค์กร 1 หน่วยงาน จึงไม่มีการจัดระดับความสำคัญของผลการตรวจสอบ ประเด็นที่ตรวจพบและผู้บริหารควรให้ความสำคัญ รวม 4 ประเด็น และเป็นประเด็นที่มีความเสี่ยงปานกลาง ทั้งนี้ ผู้บริหารหน่วยรับตรวจได้จัดทำแผนปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบครบถ้วน หน่วยรับตรวจมีการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเพียงพอ รวมถึงมีการกำกับดูแลให้ผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์และคู่มือปฏิบัติงานที่กำหนด

ผลการประเมินความพึงพอใจการปฏิบัติงานของทีมตรวจสอบ ด้านการให้ความเชื่อมั่น โดยหน่วยงานผู้รับตรวจ อยู่ในเกณฑ์ดี คะแนนเฉลี่ย 3.99 และผลการประเมินความร่วมมือของหน่วยรับตรวจโดยผู้ตรวจสอบ อยู่ในเกณฑ์ดี คะแนนเฉลี่ย 4.00

3. เห็นชอบ รายงานผลการตรวจสอบ การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน รัฐวิสาหกิจ (Enablers) ครั้งที่ 1/2569 (เอกสารแนบ 3)

สำนักตรวจสอบ ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2569 (ปรับปรุง ครั้งที่ 1) โดยมีกิจกรรมตรวจสอบตามฐานความเสี่ยงที่มีประเด็นเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ Enablers ของรัฐวิสาหกิจ สำหรับผลการตรวจสอบการดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผล

การดำเนินงาน...

การดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ (Enablers) ครั้งที่ 1/2569 (งวดเดือน ตุลาคม 2568 - มีนาคม 2569) มีจำนวน 1 กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานตามเกณฑ์ Enablers จำนวน 1 ด้าน ได้แก่ ด้านที่ 5 การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Technology : DT) เรื่อง การตรวจประเมินความสอดคล้องตามมาตรฐานสากลการบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISO 27001) พบว่า ส่วนใหญ่สามารถดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์สำหรับข้อพิจารณาเพื่อปรับปรุง ได้แจ้งหน่วยงานรับทราบแล้ว

4. รับทราบ รายงานการดำเนินงานตามข้อสังเกตหรือข้อเสนอแนะจากหน่วยงานกำกับของ กปน. (เอกสารแนบ 4) ประกอบด้วย ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) จำนวน 3 เรื่อง ดำเนินการแล้วเสร็จ 1 เรื่อง และอยู่ระหว่างดำเนินการ 2 เรื่อง

5. รับทราบ การหารือร่วมกับผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เกี่ยวกับข้อตรวจพบจากการตรวจสอบรายงานทางการเงินงวดบัญชีปีก่อน และข้อตรวจพบงวด 30 กันยายน 2568 เช่น การดำรงเงินฝาก 500 ล้านบาท กับธนาคารอาคารสงเคราะห์ การดำเนินการของ กปน. ต่อลูกหนี้ค้างนาน งานระหว่างก่อสร้างและการตั้งเจ้าหนี้ตั้งพักหลังวันสิ้นงวด เป็นต้น

จึงเรียนยืนยันมติคณะกรรมการตรวจสอบฯ มาเพื่อโปรดทราบและได้โปรดสั่งการให้เลขานุการคณะกรรมการ กปน. นำเสนอคณะกรรมการ กปน. เพื่อโปรดทราบ ตามวาระที่แนบมาพร้อมนี้



(นายสยาม จิตต์ธรรม)

ผู้ช่วยผู้ว่าการ (สำนักตรวจสอบ)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบฯ