



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน สำนักตรวจสอบ

ที่ สตส 221 /2569

วันที่ 31 สิงหาคม 2569

เรื่อง ยืนยันมติคณะกรรมการตรวจสอบฯ เรื่อง ผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบของ กปน.

เรียน ผู้ว่าการ

คณะกรรมการตรวจสอบของ กปน. ได้ประชุมครั้งที่ 4/2569 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 27 สิงหาคม 2569
มีมติ ดังนี้

1. เห็นชอบ คู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง ฉบับปรับปรุงปี 2569 (เอกสารแนบ 1)

โดยการทบทวนใช้ข้อมูลป้อนกลับจากการดำเนินงาน ข้อมูลภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงข้อมูลที่มีการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลง ซึ่งคู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวงฉบับปรับปรุงปี 2569 เนื้อหามีความสอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แก้ไขถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566) คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับรัฐวิสาหกิจ ปี 2566 คู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน สำหรับรัฐวิสาหกิจ ปี 2566 หลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (ฉบับปรับปรุง ปี 2569) ของรัฐวิสาหกิจ (SE-AM) และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ รวมถึงหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ และสอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง

2. เห็นชอบ แผนพัฒนาคณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง ปีงบประมาณ 2570 (เอกสารแนบ 2)

พิจารณาจากผลการประเมินองค์ประกอบ คุณสมบัติ และทักษะ ความรู้ความเชี่ยวชาญของคณะกรรมการตรวจสอบฯ รวมทั้งความรู้ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และเพิ่มทักษะอันเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ โดยกำหนดแนวทางในการพัฒนา ประกอบด้วย 4 กิจกรรม ได้แก่ 1) การเข้าร่วมอบรมในหลักสูตรสำคัญ ที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ 2) การเยี่ยมชมกิจการ/ประชุมสัญจรภายในหน่วยงาน กปน. 3) การเยี่ยมชมกิจการ/ศึกษาดูงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายนอก กปน. และ 4) การเข้าร่วมประชุม/หารือกับคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ผู้สอบบัญชี และผู้บริหาร

3. เห็นชอบ แผนการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง ปีงบประมาณ 2570 (เอกสารแนบ 3)

แผนการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบฯ ประกอบด้วย กำหนดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ และแผนระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ที่ครอบคลุมหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยกำหนดประชุมเป็นวันพุธสัปดาห์แรกของเดือน

4. เห็นชอบ สมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skills Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง ปีงบประมาณ 2570 (เอกสารแนบ 4)

การทบทวนสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skills Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ พบว่า สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน

สำหรับ...

สำหรับหน่วยงานของรัฐ (แก้ไขถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566) คู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับรัฐวิสาหกิจ ปี 2566 และสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skills Matrix) ของคณะกรรมการการประปานครหลวง และไม่มีปัจจัยเพิ่มเติมที่มีผลต่อการปรับสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skills Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ จึงจัดทำสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skills Matrix) ของคณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง ปีงบประมาณ 2570 ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบด้วย สมรรถนะหลัก ได้แก่ ด้านการบัญชี/การเงิน ด้านกฎหมาย ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และด้านที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจหลักของ กปน. สำหรับความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่ต้องการ ได้แก่ ด้านการตรวจสอบภายใน ด้านการเงินการบัญชี ซึ่งสามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อนำไปใช้ในการสรรหา/แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบฯ

5. **รับทราบ** ผลการประเมินองค์ประกอบ คุณสมบัติ และทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญของคณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง ปีงบประมาณ 2569 (เอกสารแนบ 5)

1) คณะกรรมการตรวจสอบของ กปน. มีองค์ประกอบ คุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แก้ไขถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566) และคู่มือการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับรัฐวิสาหกิจ ปี 2566

2) เปรียบเทียบทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ กับสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skills Matrix) ที่กำหนด พบว่า คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ สอดคล้องตามสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skills Matrix) รวมถึง มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ด้านบัญชีการเงิน สามารถสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะการบริหารจัดการการเงินของ กปน. รวมทั้งมีความรู้และความเชี่ยวชาญด้านที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจหลักของ กปน. และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ สามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ได้รับการพัฒนาและการอบรมที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai IOD) รวมถึงมีการหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้บริหาร กปน.

6. **รับทราบ** ผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ปีงบประมาณ 2569 (เอกสารแนบ 6)

1) ผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบฯ – แบบทั้งคณะ ตามกรอบการประเมิน 6 ด้าน หัวข้อประเมิน 14 ข้อ มีผลการประเมินเฉลี่ยรวม 3.93 คะแนน (คะแนนเต็ม 4) อยู่ในเกณฑ์ดี ภาพรวมการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ครอบคลุมบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ มีความสัมพันธ์กับผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร รวมถึงมีการรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน สอดคล้องตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง

2) ผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบฯ – แบบรายบุคคล ตามหัวข้อประเมิน 10 ข้อ มีผลการประเมินเฉลี่ยรวม 3.95 คะแนน (คะแนนเต็ม 4) อยู่ในเกณฑ์ดี คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีความรู้ ความสามารถที่เพียงพอเกี่ยวกับลักษณะการดำเนินงานของ กปน. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม มีการหารือร่วมกับผู้บริหารระดับสูง และผู้สอบบัญชี สามารถใช้เวลา ในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึง ได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

3) ผลการ...

3) ผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบฯ - แบบไขว้ ตามหัวข้อประเมิน 10 ข้อ มีผลการประเมินเฉลี่ยรวม 4.00 คะแนน (คะแนนเต็ม 4) อยู่ในเกณฑ์ดี คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีความรู้ ความสามารถที่เพียงพอเกี่ยวกับลักษณะการดำเนินงานของ กปน. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระ และเที่ยงธรรม มีการหารือร่วมกับผู้บริหารระดับสูง และผู้สอบบัญชี สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

7. รับทราบ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง ไตรมาสที่ 3 ปีงบประมาณ 2569 (เอกสารแนบ 7)

สำนักตรวจสอบ ได้นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบของการประปานครหลวง ไตรมาสที่ 3 ปีงบประมาณ 2569 (เมษายน - พฤษภาคม 2569) ต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ ชุดเดิมเพื่อพิจารณา และประธานกรรมการตรวจสอบ ลงนามในรายงานดังกล่าว เรียบร้อยแล้ว

ในไตรมาสที่ 3 ปีงบประมาณ 2569 (เมษายน - พฤษภาคม 2569) คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมจำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2569 มีการหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และฝ่ายบริหารของ กปน. เรื่องที่พิจารณาประกอบด้วย การสอบทานรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบฯ การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน ความสัมพันธ์กับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารของ กปน.

จึงเรียนยืนยันมติคณะกรรมการตรวจสอบฯ มาเพื่อโปรดทราบและได้โปรดสั่งการให้เลขานุการคณะกรรมการ กปน. นำเสนอคณะกรรมการ กปน. เพื่อโปรดทราบ ตามวาระที่แนบมาพร้อมนี้



(นายสยาม จิตต์ธรรม)

ผู้ช่วยผู้ว่าการ (สำนักตรวจสอบ)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบฯ