



รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการยาสูบแห่งประเทศไทยประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ประกอบด้วย กรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้และประสบการณ์ด้าน การบัญชี การเงิน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การเทคโนโลยีสารสนเทศ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และความรู้เกี่ยวกับธุรกิจจำนวน ๓ คน ได้แก่

- ศาสตราจารย์อัญญา ชันธิวิทย์ เป็นประธานกรรมการ
- พลตำรวจโท ศิริรัชเขต ครูวัฒนเศรษฐ์ เป็นกรรมการ
- พลโท วรพจน์ ธนะธินิต เป็นกรรมการ
- ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลการดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามระเบียบการยาสูบแห่งประเทศไทย ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของการยาสูบแห่งประเทศไทย พ.ศ.๒๕๖๔ และ พ.ศ. ๒๕๖๗ ข้อ ๑๒ ซึ่งสอดคล้องกับคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับรัฐวิสาหกิจ ปี ๒๕๖๖

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗) คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดการประชุมพิจารณาตามวาระการประชุมที่กำหนด รวมทั้งประชุมร่วมกับฝ่ายบริหารระดับสูง ผู้บริหารระดับหน่วยงาน เจ้าหน้าที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชี การประชุมจัดขึ้นรวม ๑๑ ครั้ง นอกจากนี้กรรมการตรวจสอบยังได้เดินทางไปเยี่ยมชมกระบวนการรับซื้อใบยา ณ สำนักงานยาสูบ นครพนม และสังเกตการณ์การเจรจาการค้าพร้อมทั้งดูงานกระบวนการผลิตบุหรี่ยี่ห้อ ประเทศ สาธารณรัฐประชาชนจีน กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ได้ดำเนินการอย่างรอบคอบโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างและป้องกันรักษามูลค่าและผลประโยชน์ ทั้งที่อยู่ในรูปตัวเงิน และมิใช่ตัวเงินของการยาสูบแห่งประเทศไทย สรุปสาระสำคัญ ดังนี้

๑. สอบทานความถูกต้องและน่าเชื่อถือได้ของงบการเงินประจำปี และหาหรือการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีและการเงินกับผู้สอบบัญชี
๒. สอบทานความเหมาะสม เพียงพอ การบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน
๓. สอบทานการดำเนินงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน
๔. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน
๕. กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในและพิจารณาความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและสอบทานกฎบัตรของผู้ตรวจสอบภายใน

๗. สอบทานการดำเนินงานขององค์กรตามคู่มือการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจตามระบบประเมินผลใหม่ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ทั้ง ๘ ด้าน
๘. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๙. ประเมินตนเองตามแนวทางปฏิบัติที่ดีพร้อมทั้งจัดทำแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการ
๑๐. ทบทวน Skill Matrix คู่มือการปฏิบัติงาน และแผนการพัฒนาของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการของการยาสูบแห่งประเทศไทย มีประสิทธิภาพ รายงานทางการเงินมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและมีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้คำแนะนำแก่ผู้บริหาร เพื่อดำเนินการเพิ่มเติมในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เช่น การกำหนดเป้าหมายในการดำเนินการเกี่ยวกับการจำหน่ายยาเส้นพองและใบยาให้ชัดเจน เพื่อให้สามารถดำเนินการบริหารจัดการได้อย่างถูกต้อง การกำหนดแผนงานในการรองรับความเสี่ยงจากการรวมกิจการของ Lotus's และ makro ในนาม ซีพี แอ็กซ์ตรา ส่งผลให้กิจการมีขนาดใหญ่ขึ้นพร้อมกับอำนาจทางการตลาด การกำหนดแนวทางบริหารจัดการบุหรี่ยี่ห้อที่จัดเก็บไว้นานจนเกิดการเสื่อมสภาพ และป้องกันไม่ให้บุหรี่ที่ไม่ได้คุณภาพออกไปสู่ผู้บริโภคโดยเด็ดขาด เป็นต้น

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปโดยอิสระ มีการกำกับดูแล และให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมา รวมทั้งประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี เพื่อประโยชน์ของการยาสูบแห่งประเทศไทยและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ

อัญญา ชันธวิทย์

(ศาสตราจารย์อัญญา ชันธวิทย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ