Internal audit reporting agenda

5.2 <u>เรื่อง ผลการจัดส่งรายงานการควบคุมภายในของ ทอท. ประจำปีงบประมาณ 2565</u>

<u>นางแววฤทัย ศุษิลวรณ์ ผู้ช่วยเลขานุการฯ</u> รายงานความเป็นมาตามเอกสารประกอบวาระการประชุมที่เสนอให้ คคส.ทราบดังนี้

1. ความเป็นมา

1.1 ตามสั่งการ กอญ. เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2561 ท้ายหนังสือ ทอท.ที่ 14778/61 ลงวันที่ 30 ตุลาคม 2561 เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี

1.2 ในการประชุม คณส.ทอท. ครั้งที่ 11/2565 เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 วาระที่ 5 เรื่อง ผลการจัดส่งรายงานการควบคุมภายในของ ทอท. ประจำปีงบประมาณ 2565 ที่ประชุมฯ มีความเห็นรับทราบผลการจัดส่งรายงานการควบคุมภายในฯ และเสนอต่อ คคส.เพื่อทราบต่อไป

1.3 ตามกฎบัตรของ คคส. ข้อ 7.7 รับทราบและให้คำแนะนำ รวมถึงสนับสนุน คณก.ทอท. คณส.ทอท.ในเรื่องการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจของ ทอท. ตลอดจนส่งเสริมให้มีการปรับปรุง และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงภายใน ทอท.อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

2. ข้อมูลประกอบการพิจารณา

2.1 ในปีงบประมาณ 2565 ทอท.ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ดังนี้

2.1.1 ตามอนุมัติ กอญ.เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2565 ท้ายหนังสือ ฝคส.ที่ 31/65 ลงวันที่ 26 มกราคม 2565 เรื่อง การประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในของ ทอท.ประจำปีงบประมาณ 2565 โดยกำหนดให้ คณส.ส่วนงานขึ้นตรง กอญ. สายงาน สาย สำนัก และท่าอากาศยาน พิจารณาร่างรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) และจัดส่งข้อมูลการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยง (ฝคส.) นำมาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของ ทอท.ประจำปีงบประมาณ 2565

2.1.2 ในการประชุมคณะทำงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ทอท. ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2565 คณะทำงานการประเมินผลฯ ได้พิจารณาร่างรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) และร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) ที่ประชุมฯ มีมติให้ความเห็นชอบร่างแบบ ปค.4 และแบบ ปค.5 สำหรับใช้จัดทำเป็นเอกสารประกอบรายงานการควบคุมภายในของ ทอท.ประจำปีงบประมาณ 2565 เรียบร้อยแล้ว

2.1.3 ทอท.ได้รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.6) (รายละเอียดตามเอกสารแนบ) ซึ่งผลการสอบทานพบว่าการควบคุมภายในของ ทอท.ประจำปีงบประมาณ 2565 มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 อย่างไรก็ตาม มีข้อตรวจพบและ/หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง ซึ่ง ทอท.ได้มีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเรียบร้อยแล้ว

2.2 ทอท.ได้ดำเนินการรวบรวมเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดทำรายงานการควบคุมภายในของ ทอท.ประจำปีงบประมาณ 2565 เรียบร้อยแล้ว และเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2565 กอญ.ได้กรุณาพิจารณาลงลายมือชื่อในเอกสารฯ และสั่งการส่วนงานที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการดังนี้

2.2.1 ลงลายมือชื่อในเอกสารดังต่อไปนี้

(1) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.1) นำเรียนปลัดกระทรวงคมนาคม คณะกรรมการตรวจสอบ (คตส.) และ คณก.ทอท. เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายในของ ทอท. ประจำปีงบประมาณ 2565

(2) รายงานการควบคุมภายในของ ทอท.ประจำปีงบประมาณ 2565 ซึ่งประกอบด้วย

(2.1) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)

(2.2) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) โดยแบ่งตามภารกิจขององค์กร ประกอบด้วย 5 กลุ่ม ดังนี้

(2.2.1) กำหนดแผนวิสาหกิจและยุทธศาสตร์ขององค์กรและบูรณาการแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการของส่วนงาน ทอท. คือ แผนปฏิบัติการที่ได้รับอนุมัติขาดความเชื่อมโยงกับเป้าหมายตามแผนวิสาหกิจ โดยสายงานยุทธศาสตร์ (สงยศ.) เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

(2.2.2) การให้บริการทางการแพทย์โดยตรวจรักษาพยาบาลผู้โดยสาร ผู้ประกอบการและบุคคลภายนอกที่มาใช้ ทสภ., ทดม. และท่าอากาศยานภูมิภาค รวมทั้งพนักงาน ลูกจ้าง ทอท. ทั้งในสถานที่ทำการและนอกทำการตลอดจนให้ความเห็นทางการแพทย์ คือ การติดเชื้อโควิด-19 ของพนักงาน/ลูกจ้าง ทอท. จำนวนเพิ่มขึ้น และอาจมีการติดเชื้อเป็นกลุ่มก้อน (Cluster) ซึ่งจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของ ทอท. โดยสายงานทรัพยากรบุคคลและอำนวยการ (สงทอ.) เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

(2.2.3) การดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการพัฒนาท่าอากาศยานของ ทอท. ที่เพิ่มหรือกระทบต่อขีดความสามารถของท่าอากาศยาน หรือโครงการขนาดใหญ่ที่สอดคล้องกับแผนแม่บทท่าอากาศยานของ ทอท. และแผนพัฒนาท่าอากาศยาน ประกอบด้วย

1) การขยายขีดความสามารถของ ทชม. ตามโครงการพัฒนา ทชม.ระยะที่ 1 ล่าช้ากว่าแผนงานที่กำหนด โดยสายงานวิศวกรรมและการก่อสร้าง (สงวก.) เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

2) การดำเนินการจัดหาผู้รับจ้างออกแบบโครงการพัฒนา ทดม. ระยะที่ 3 ไม่ได้ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ โดย สงวก.เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

3) โครงการก่อสร้างทางวิ่งเส้นที่ 3 ทสภ. และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในสัญญาอาจจะแล้วเสร็จล่าช้ากว่าแผนการดำเนินงาน โดย สงวก.เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

(2.2.4) การดำเนินการเกี่ยวกับการสร้าง ซ่อม การควบคุม การดูแลรักษาการตรวจสอบ และการปรับปรุงแก้ไขสนามบิน อาคารสถานที่ ประกอบด้วย

1) การจัดทำแผนความปลอดภัยสำหรับงานจ้างก่อสร้างซ่อมแซมพื้นผิวทางอากาศยานด้วยวัสดุปอร์ตแลนด์ซีเมนต์คอนกรีต ณ ทสภ. แล้วเสร็จพร้อมนำส่งสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย (กพท.) พิจารณาไม่ทันตามกำหนดเวลา โดย ทสภ. เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

2) การขยายขีดความสามารถงานจ้างปรับปรุงชั้นที่ 1 อาคารผู้โดยสารระหว่างประเทศ (ขาออก) สำหรับ GROUP TOUR ณ ทภก. เกิดความล่าช้า โดย ทภก. เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

3) การจ้างงานก่อสร้างงานปรับปรุงพื้นที่ปลอดภัยรอบทางวิ่ง (Runway Strip) พื้นที่ปลอดภัยปลายทางวิ่ง (Runway End Safety Area: RESA) และทางขับขนาน ณ ทภก. อาจไม่แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนด โดย ทภก. เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

(2.2.5) การดำเนินการกิจกรรมเชิงพาณิชย์ทั้งภายในและภายนอกอาคารผู้โดยสารของท่าอากาศยานที่อยู่ในความรับผิดชอบของ ทอท. ประกอบด้วย

1) การเริ่มงานก่อสร้างของงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมและระบบสาธารณูปโภคหลักในที่ดินแปลงถนนวัดศรีวารีน้อย 723 ไร่ ของ ทอท. อาจจะไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด โดยสายงานพัฒนาธุรกิจและการตลาด (สงพธ.) และ สงวก. เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

2) โครงการศูนย์ขนถ่ายสินค้าเร่งด่วน (Express Center) ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด โดย ทสภ. เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

3) แผนการให้สัมปทานการให้สิทธิประกอบกิจการโครงการบริหารจัดการอาคารจอดรถยนต์ ณ ทภก. ไม่สามารถดำเนินการคัดเลือกผู้ประกอบกิจการโครงการบริหารจัดการอาคารจอดรถยนต์ ณ ทภก. ได้ตามที่กำหนดไว้ โดย สงพธ. และ ทภก. เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

4) การดำเนินการตามแผนปฏิบัติการให้สัมปทานการให้สิทธิประกอบกิจการโครงการบริหารจัดการอาคารจอดรถยนต์ ณ ท่าอากาศยานหาดใหญ่ (ทหญ.) อาจไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมาย โดย ทหญ. เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

5) แผนการให้สัมปทานสิทธิโครงการศูนย์ซ่อมอากาศยาน ณ ท่าอากาศยานแม่ฟ้าหลวง เชียงราย (ทชร.) (Maintenance Repair and Overhaul: MRO) ไม่เป็นไปตามเป้าหมายกำหนด โดย ทชร. เป็นส่วนงานรับผิดชอบ

2.2.2 สั่งการให้ส่วนงาน ทอท.ดำเนินการ ดังนี้

(1) สตส.นำรายงานฯ เสนอต่อ คตส. และ คณก.ทอท.

(2) ฝคส.นำรายงานฯ เสนอต่อ คณส.ทอท. และ คคส. เพื่อทราบ

2.3 เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ฝคส.ได้จัดส่งรายงานการควบคุมภายในฯ ประจำปีงบประมาณ 2565 ให้ คค. เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 และได้นำเรียน คณก.ทอท.ในการประชุมครั้งที่ 13/2565 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2565 เรียบร้อยแล้ว

3. เหตุผลความจำเป็นที่ต้องเสนอ คคส.

3.1 เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

3.2 เพื่อให้เป็นไปตามกฎบัตรของ คคส. ข้อ 7.7