

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ



คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2551 ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นอิสระและที่ปรึกษา คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านระบบโทรคมนาคม กฎหมาย การบริหารจัดการ การเงินและบัญชี โดยมี พลเอก ทนงศักดิ์ ตูรินันท์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ พล.ต.ท.ดร.พงศ์พิศ พงษ์เจริญ และนายพรศักดิ์ ศรีณรงค์ เป็นกรรมการตรวจสอบ รศ.ดร.สันติ ธิรพัฒน์ และ น.ส.ดวงพร เดิมวัฒนะ เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการตรวจสอบ โดยทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กสท สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ของรัฐวิสาหกิจ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบในภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ กสท โดยในปี 2551 ได้จัดให้มีการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการและหน่วยงานต่าง ๆ ของ กสท จำนวน 12 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูง 1 ครั้ง และได้เชิญผู้บริหารสายงานหลัก ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) เข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง สำหรับข้อเสนอแนะที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบได้นำเสนอฝ่ายบริหารดำเนินการแก้ไข เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบได้นำเสนอผลการปฏิบัติงานตามรายงานการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมคณะกรรมการ กสท เป็นประจำทุกไตรมาส สรุปสาระสำคัญ ดังนี้

1. ให้ความเห็นชอบงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2551 ที่ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีและผู้บริหารในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล นอกจากนี้ได้พิจารณาข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีที่เป็นประโยชน์ต่อระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัท ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ

2. สอบทานระบบการควบคุมภายในเพื่อประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในที่ช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2551 ที่ได้ครอบคลุมระบบงานที่สำคัญ เช่น ระบบรายได้ค่าบริการ ระบบการรักษาความปลอดภัยของคอมพิวเตอร์และข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น นอกจากนี้ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กสท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม

3. สอบทานการบริหารความเสี่ยง เพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส โดยรับทราบแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2552 และผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2551 ที่ได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กสท

4. กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาภารกิจตามขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ สวัสดิภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบ รวมถึงการจัดการองค์กรและอัตรากำลังของสำนักตรวจสอบภายใน อีกทั้งได้พิจารณาให้ความเห็นชอบการทบทวนแก้ไขคู่มือการตรวจสอบภายใน กฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายในให้เหมาะสมและสอดคล้องตามมาตรฐานวิชาชีพสากล สอบทานรายงานผลการตรวจสอบทุกไตรมาส และสอบทานผลการปฏิบัติงานภาพรวมของสำนักตรวจสอบภายในเปรียบเทียบกับตัววัดประสิทธิผลที่ตั้งไว้ ผลการประเมินจากผู้บริหารและหน่วยงานผู้รับการตรวจสอบทุกระดับ รวมทั้งได้อนุมัติแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ และแผนการตรวจสอบประจำปี 2552-2554 ที่จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงของบริษัท และแผนการพัฒนากฎการฝึกอบรมประจำปี 2552-2554 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของ กสท เป็นไปอย่างอิสระเพียงพอ และมีประสิทธิผลสอดคล้องกับเป้าหมายที่ตั้งไว้ รวมถึงการพัฒนาคุณภาพของการตรวจสอบทั้งด้านบุคลากร และการปฏิบัติงานตรวจสอบให้สอดคล้องกับมาตรฐานงานวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง โดยมีความเห็นชอบให้ฝ่ายจัดการอนุมัติอัตรากำลังเพื่อทดแทนและเพิ่มเติม จำนวน 20 อัตรา เสนอนโยบายการจัดหาและพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ให้รองรับการปฏิบัติงานและการตรวจสอบภายใน

5. ทาร่วมกับผู้บริหารระดับสูงถึงประเด็นสำคัญเกี่ยวกับการบริหารจัดการที่อาจมีผลกระทบต่อ กสท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้บริหารเข้าร่วมประชุมเพื่อหารือ แลกเปลี่ยนความรู้อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งรับทราบแนวทางการแก้ไขปัญหาการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้แจ้งข้อเสนอแนะที่เป็นสาระสำคัญให้ฝ่ายจัดการรับไปพิจารณาดำเนินการแก้ไขปรับปรุง ได้แก่ การกำหนดนโยบายที่ชัดเจนเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจร่วมกับพันธมิตรในลักษณะคู่ค้าหรือผู้ร่วมลงทุน การจัดทำแผนแม่บทระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของ กสท ให้มีประสิทธิภาพสูงสุด คัดค้านการลงทุน คือ การมีระบบข้อมูลที่เชื่อมโยงกัน เพื่อลดปัญหาการทำงานแบบเป็นส่วน ๆ การปรับปรุงกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ CDMA ให้มีลักษณะก้าวกระโดด รวมถึงเร่งรัดการดำเนินงานธุรกิจที่อาจจะมีผลเสียหายหากดำเนินการล่าช้า นอกจากนี้ ได้เสนอให้ฝ่ายบริหารพิจารณาการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากกรณีการขาดสายเคเบิลของ กสท ที่ต้องใช้เสาไฟฟ้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ที่มีแนวโน้มให้ กสท เช่า แทนการจ่ายค่าธรรมเนียมฯ และกรณีของคดีความที่เป็นข้อพิพาท โดยเฉพาะคดีที่มีมูลค่าเรียกร้องสูงตั้งแต่ 100 ล้านบาทขึ้นไป

6. ทบทวนแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอคณะกรรมการ กสท พิจารณานุมัติ เกี่ยวกับคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ และการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกิจการ ซึ่งคณะกรรมการ กสท ได้อนุมัติการแก้ไขกฎบัตรและเวียนแจ้งให้ทราบแล้ว

7. พิจารณาเสนอแต่งตั้งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) เป็นผู้สอบบัญชี ประจำปี 2552 พร้อมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี เสนอให้คณะกรรมการ กสท พิจารณาเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณานุมัติต่อไป

8. จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการ กสท ทราบทุกไตรมาส โดยได้เสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสม

9. คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินตนเองตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ การประชุม ผลงาน ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหารและผู้สอบบัญชีภายนอก ผลการประเมินพบว่า คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขตและผลการปฏิบัติงานสอดคล้องกับแนวทางการปฏิบัติที่ดี อันมีส่วนช่วยเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมาย ด้วยความรอบคอบและมีอิสระอย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่ กสท ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อบรรลุเป้าหมายของบริษัท ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

พลเอก



(ทนงศักดิ์ ตูวินันท์)

ประธานกรรมการตรวจสอบของ
บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)