



## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ กสท ประกอบด้วย กรรมการ กสท ที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปี 2554 มี 3 ช่วงคือ 1) ช่วงเดือนมกราคม – เมษายน 2554 ประกอบด้วย นายวิระชัย คล้ายทอง เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายศุภชัย จงศิริ และ ม.ร.ว.ศศิพจนท์ จันทรทัต เป็นกรรมการตรวจสอบ 2) ช่วงเดือนพฤษภาคม – ตุลาคม 2554 ประกอบด้วย นายศุภชัย จงศิริ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายสุนทรสิงห์ วิทยปิยานนท์ และ ม.ร.ว.ศศิพจนท์ จันทรทัต เป็นกรรมการตรวจสอบ และ 3) ช่วงเดือนพฤศจิกายน – ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย นายเกษม มกรากิรมย์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายไกรสร มารม็อยชัย และ นายมนตรี โสตาจตุร เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ กสท ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ กสท เป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ กสท ในปี 2554 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) และผู้ตรวจสอบภายในตามวาระที่เกี่ยวข้อง รวม 9 ครั้ง สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงินและงบการเงินประจำปีร่วมกับฝ่ายบริหาร สำนักตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี โดยมีการหารือขอขอบเขตแนวทางการสอบบัญชี รวมถึงข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของ กสท ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและเชื่อถือได้ เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ

2. สอบทานระบบการควบคุมภายในเพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในที่ช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมถึงการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 เพื่อให้มั่นใจว่า กสท มีระบบการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม

3. สอบทานการบริหารความเสี่ยงเพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส โดยรับทราบแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2555 และผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2554 ที่ได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กสท

4. กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เกิดความเป็นอิสระและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยอนุมัติให้ปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปี 2554 และอนุมัติแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบประจำปี 2555 ที่ครอบคลุมถึงการตรวจสอบการเงินการบัญชี การปฏิบัติงาน ให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเป็นไปตาม กฎ ระเบียบ วิธีปฏิบัติ ข้อบังคับ ของ กสท และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ นอกจากนี้ได้สอบทานรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเรื่องจรรยาบรรณของพนักงานและผู้บริหาร และในการสอบทานรายงานผลการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ ในการนี้ได้อนุมัติการปรับปรุงกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน แผนบริหารและพัฒนาบุคลากร เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในมีโอกาสพัฒนาความรู้และความสามารถอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการ

พิจารณาความเพียงพอของทรัพยากร การประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในและพิจารณาความดีความชอบประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน

5. ปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ กสท ให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ กสท รวมทั้งการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะและรายบุคคล เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจที่กำหนดโดยกระทรวงการคลังและรายงานต่อคณะกรรมการ กสท รับทราบ ผลการประเมินปรากฏว่า คณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะมีแนวทางการปฏิบัติงานที่ดี เป็นไปตามแนวทางที่องค์กรถือปฏิบัติ สำหรับผลการประเมินคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายบุคคลมีการดำเนินการอย่างดีเยี่ยม

6. พิจารณาแต่งตั้งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2555 พร้อมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของอัตราค่าธรรมเนียมในการสอบบัญชีเสนอให้คณะกรรมการ กสท พิจารณาเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณอนุมัติต่อไป

7. ประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารสายงานเพื่อรับทราบการดำเนินงานของสายงานต่างๆ ปัญหาและอุปสรรคและการบริหารจัดการที่อาจมีผลกระทบต่อ กสท รวมถึงการให้คำแนะนำเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจกรรมสำคัญที่อยู่ในความรับผิดชอบของสายงาน

8. จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการ กสท ทราบ พร้อมทั้งเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าในปี 2554 กสท ได้จัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีการบริหารความเสี่ยง ระบบควบคุมภายในและการกำกับดูแลกิจการ ทำให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับ ระเบียบและนโยบายที่สำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นทางการและให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารอย่างตรงไปตรงมา โดยมุ่งประโยชน์สูงสุดของ กสท



(นายเกษม มกราภิรมย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)