

รายงานประจำปีงบประมาณ 2549

สำนักตรวจสอบภายใน

องค์การสะพานปลา

เสนอ ผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา

ตามกฎบัตรขององค์การสะพานปลา ว่าด้วยการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2549 ในหมวดความสัมพันธ์กับคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน รายงานวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน อำนาจ และภาระหน้าที่ ตลอดจนผลการดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ รวมทั้งระบุความเสี่ยงที่สำคัญ ที่องค์การสะพานปลาเผชิญอยู่ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้อำนวยการองค์การสะพานปลาอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ขอนำเสนอรายงานประจำปี 2549 ดังนี้

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือของหน่วยบริหาร เพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์การสะพานปลา เพื่อสอบทานความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน ความถูกต้องของการใช้จ่ายเงิน ความถูกต้องเชื่อถือได้ของการดำเนินงาน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย มติ คำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายที่กำหนด รวมทั้งเป็นผู้ให้คำปรึกษาและเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจ

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2549 ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้ดังนี้

- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
- เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
- เพื่อติดตามผลการบริหารงานการดำเนินงาน รวบรวมปัญหาและความเห็นการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข การบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีการบริหารจัดการที่ดี

ผลการดำเนินงานตามแผน

ในปีงบประมาณ 2549 องค์การสะพานปลาได้ว่างเว้นผู้บริหารในตำแหน่งผู้อำนวยการองค์การสะพานปลา เนื่องจากผู้อำนวยการคนก่อนได้ครบกำหนดการจ้างตามสัญญาจ้างเมื่อปลายปีงบประมาณ 2548 คณะกรรมการองค์การสะพานปลาได้แต่งตั้งให้ นางจินฉกา ททรัพย์วิสุทธิ กรรมการองค์การสะพานปลา และนายพงษ์ศรีภักย์ จินดาสมบัติเจริญ กรรมการองค์การสะพานปลา มารักษาการแทนผู้อำนวยการสะพานปลาตามลำดับ ระหว่างการดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการองค์การสะพานปลาคนใหม่ จึงส่งผลให้การบริหารงานขององค์การสะพานปลาเป็นไปในลักษณะ ปรักปรำประคอง เนื่องจากผู้บริหารไม่ได้ปฏิบัติงานเต็มเวลาและเต็มตัว

ในส่วนของสำนักตรวจสอบภายใน ได้เกิดปัญหาในลักษณะคล้ายคลึงกัน เนื่องจากผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในคนก่อน (นางสาวสุธิดา บุญนาค) ได้เกษียณอายุตั้งแต่ 30 กันยายน 2548 แต่ไม่มีการแต่งตั้งผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในคนใหม่จนกระทั่ง วันที่ 1 มิถุนายน 2549 จึงได้แต่งตั้งให้นายเริงโรจน์ เถลิ้มโรจน์ หัวหน้ากองสารสนเทศ ฝ่ายบริหาร มาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในคนใหม่ ซึ่งขณะนั้นนายเริงโรจน์ฯ อยู่ระหว่างเข้ารับการศึกษาอบรม ในหลักสูตรนักบริหารการพัฒนาการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ระดับสูง ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จึงได้เข้ามาปฏิบัติงานจริง ตั้งแต่วันที่ 3 กรกฎาคม 2549 เป็นต้นมา

การขาดผู้บริหารส่งผลกระทบต่อด้านการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 1 -3 เป็นอย่างมาก เนื่องจากสำนักตรวจสอบภายในมีบุคลากรเหลือเพียง 3 คน เป็นผู้หญิงทั้งหมดประกอบกับนโยบายประหยัดค่าใช้จ่ายในการเพิ่มคน จึงไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบที่สำคัญ โดยเฉพาะการตรวจสอบภาคสนามได้ คงดำเนินงานเฉพาะในสำนักงาน เช่น งานวางแผนการตรวจสอบระยะยาว (แผนกลยุทธ์) แผนตรวจสอบประจำปี งานสอบทานงบการเงินรายไตรมาส อย่างไรก็ตาม ในไตรมาสที่ 4 ได้เริ่มดำเนินการตรวจสอบภาคสนาม ตามขอบเขตงานที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2549

ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ในปีงบประมาณ 2549 พอสรุปได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานงบการเงินและผลการดำเนินงานขององค์การสะพานปลา ไตรมาสที่ 3 และ 4 ของปีงบประมาณ 2548
2. สอบทานรายงานการเงินและผลการดำเนินงานขององค์การสะพานปลา ไตรมาสที่ 1 , 2 และ 3 ของปีงบประมาณ 2549
3. เสนอผลการตรวจสอบภายในที่แผนกท่าเทียบเรือประมงระนอง ชุมพร และหลังสวน กองท่าเทียบเรือประมงภูเก็ต และกองสะพานปลา นครศรีธรรมราช ของปีงบประมาณ 2548
4. เสนอแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2549 ถึงปีงบประมาณ 2553
5. เสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ 2549 และปีงบประมาณ 2550

6. สอบทานและแก้ไขกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน องค์การสะพานปลา
7. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบภายใน
8. ดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2549
โครงการจำหน่ายน้ำมันในทะเลอาณาเขต ขณะนี้ยังไม่แล้วเสร็จ จึงช้ากว่าแผนประมาณ 1 เดือน
9. ดำเนินการตรวจสอบภายในที่สะพานปลากรุงเทพ ตามแผนการตรวจสอบ
ภายในประจำปีงบประมาณ 2549 ต่อเนื่องปีงบประมาณ 2550 ขณะนี้ล่าช้ากว่าแผนประมาณ 1 เดือน

ความเสี่ยงที่สำคัญที่พบจากการตรวจสอบ

1. ผลการดำเนินงานที่ขาดทุนขององค์การสะพานปลา ตั้งแต่ไตรมาสที่ 1- 3 อย่างต่อเนื่อง เป็นเงิน 0.507 4.513 และ 2.317 ล้านบาทตามลำดับ รวมผลขาดทุนสะสม 3 ไตรมาส เป็นเงิน 7.337 ล้านบาท ส่งผลให้เงินสดและเงินฝากธนาคารมีแนวโน้มลดลงเรื่อยๆ จากสิ้นปีงบประมาณ 2548 จำนวน 530.42 ล้านบาท ณ สิ้นไตรมาสที่ 3 ปีงบประมาณ 2549 คงเหลือเพียง 166.517 ล้านบาท และยังไม่เห็นแนวโน้มเพิ่มขึ้น จึงถือเป็นความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจทำให้องค์การสะพานปลาขาดเงินสดหมุนเวียนในการดำเนินงาน ในปีงบประมาณ 2550 ได้ นอกจากนี้ ปัญหาดังกล่าวยังส่งผลต่อขวัญและกำลังใจของพนักงานเป็นอย่างมาก

สาเหตุสำคัญของผลการดำเนินงานที่ขาดทุนมาจากความตกต่ำของธุรกิจการประมงทะเลของประเทศไทย อันมีเหตุจากราคาน้ำมันเชื้อเพลิงที่สูงขึ้นมาโดยตลอด ในช่วงระยะ 2 ปีที่ผ่านมา และการยกเลิกสัมปทานการทำประมงในประเทศอินโดนีเซียและพม่า รวมทั้งปัญหาความไม่สงบใน 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้

สำนักตรวจสอบภายใน ได้รายงานปัญหาให้คณะกรรมการตรวจสอบขององค์การสะพานปลาพิจารณา จนส่งผลให้คณะกรรมการองค์การสะพานปลาเร่งรัดให้ฝ่ายบริหารเร่งจัดทำแผนแก้ไขแล้ว

2. ระบบควบคุมภายในของกิจกรรมต่าง ๆ ในหน่วยงานรับตรวจ ยังไม่รัดกุมเพียงพอ เช่น การจัดเก็บรายได้ การทำบัญชีทรัพย์สิน การดำเนินงานโครงการสินเชื่อเครื่องมือและอุปกรณ์ทำประมง สินเชื่อเพื่อซ่อมแซมเรือประมง โครงการซื้อขายสัตว์น้ำ โครงการจำหน่ายน้ำมันฯ จึงได้ให้คำแนะนำเพื่อปรับปรุงแก้ไขแล้ว

ลงชื่อ.....

นายเรจิน โรจน์ เฉลิมโรจน์

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

วันที่..... เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2549