

รายงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบสถาบันคุ้มครองเงินฝาก (อตส.) แต่งตั้งโดย คณะกรรมการสถาบัน ประกอบด้วย ประธานอนุกรรมการตรวจสอบและอนุกรรมการตรวจสอบ โดยประธานอนุกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการในคณะกรรมการสถาบัน และอนุกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ทรงคุณวุฒิจากบุคคลภายนอกและมีความเป็นอิสระ ดังนี้

นายจาตุรงค์	จันทรังษ์	ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้แทนธนาคารแห่งประเทศไทย ในคณะกรรมการสถาบัน (ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 – 5 มกราคม 2564)
นายนิธิศวร์	ตั้งสง่า	ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ (ด้านการเงินการคลัง) ในคณะกรรมการสถาบัน (ตั้งแต่วันที่ 6 มกราคม 2564 - ปัจจุบัน)
นางสาวพัทธนันท์	เพชรเชิดชู	อนุกรรมการตรวจสอบ
นางดนุชา	คุณพนิชกิจ	อนุกรรมการตรวจสอบ
นางพวงทิพย์	ปรมาพจน์	อนุกรรมการตรวจสอบ

อตส. ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตร อตส. เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสถาบัน ในการกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของสถาบันคุ้มครองเงินฝาก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2563 อตส. มีการประชุมรวม 7 ครั้ง โดยมีการประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ฝ่ายตรวจสอบภายใน (ผตบ.) และผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน : สตง.) ตามระเบียบวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของ อตส. ดังนี้

1. การสอบทานรายงานการเงินของสถาบัน อตส. ได้สอบทานนโยบายบัญชีที่สำคัญของสถาบัน งบการเงินและผลการดำเนินงานรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีก่อนนำเสนอ คณะกรรมการสถาบัน โดยสอบทานรายการที่เป็นสาระสำคัญ การเปิดเผยหมายเหตุประกอบในงบการเงิน และการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของสถาบันที่นำมาตราฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐมาใช้ในการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำปี 2563 รวมทั้ง อตส. ได้ประชุมร่วมกับ สตง. ในฐานะผู้สอบบัญชี เพื่อรับทราบข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะของ สตง. ต่อแนวปฏิบัติด้านบัญชีและการจัดทำงบการเงินของสถาบัน การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน รวมทั้งความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย

2. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน อตส. ได้สอบทานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน และสอบทานการลงทุน และความเสี่ยงด้านการลงทุนให้เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุน รวมทั้งสอบทานนโยบายและกรอบการบริหาร

ความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ โดยครอบคลุมภัยคุกคามทางไซเบอร์ และการ ทบพทวนความเสี่ยงองค์กร โดย อตส. เห็นว่า สถาบันมีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่เพียงพอ เหมาะสม

3. การกำกับดูแลกิจการที่ดีของสถาบัน อตส. ได้สอบทานแนวทางธรรมาภิบาลของ สถาบัน และสอบทานการดำเนินงานของสถาบัน เพื่อให้มั่นใจว่า มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง วิธีปฏิบัติงาน และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จากผลการตรวจสอบของ ฝตน. และผู้สอบบัญชี รวมทั้งติดตามให้มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในประเด็นสำคัญ

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน อตส. ได้พิจารณารายงานผลการ ตรวจสอบ และติดตามการปฏิบัติงานของ ฝตน. ว่าเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติจาก อตส. รวมทั้ง อตส. ได้พิจารณาและให้ความเห็นชอบการทบทวนกฎบัตรและจรรยาบรรณ ฝตน. แผนงานและงบประมาณ ฝตน. ประจำปี 2564 นอกจากนี้ อตส. ได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนา งานตรวจสอบภายใน โดยสนับสนุนให้ ฝตน. ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะเพิ่มเติมจากผลการประเมิน คุณภาพงานตรวจสอบภายใน ประจำปี 2563 โดยผู้ประเมินอิสระภายนอก และสนับสนุนให้ ฝตน. ศึกษางานด้านการตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก รวมทั้งให้ความสำคัญในการพัฒนา ศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

5. อื่น ๆ ในปี 2563 อตส. มีการทบทวนกฎบัตร อตส. มีการรายงานผลการปฏิบัติ หน้าที่ของ อตส. เป็นประจำทุกไตรมาส และรายงานผลการประเมินทั้งคณะเป็นประจำทุกปี ต่อคณะกรรมการสถาบัน เพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต ความรับผิดชอบอย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ

โดยสรุป อตส. มีความเห็นว่า สถาบันมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม มีการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง และมีการจัดทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยใช้นโยบายบัญชี ที่เหมาะสม รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดย ฝตน. มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญ ของสถาบัน และมีกระบวนการตรวจสอบที่สอดคล้องกับมาตรฐานการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ อตส. ได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายบริหาร เพื่อให้การดำเนินงานของสถาบัน มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น



(นายนิติศวรรค์ ตั้งสง่า)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ