

รายงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบ (อตส.) ประกอบด้วยประธานอนุกรรมการและอนุกรรมการตรวจสอบที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการสถาบัน จำนวน 4 ท่าน โดยมี นายรณดล นุ่มนนท์ กรรมการสถาบันเป็นประธานอนุกรรมการตรวจสอบ และ นางพวงจันทร์ เหล่าสุทธิวงษ์ นางสาวพัทธนันท์ เพชรเชิดชู นายปรีชา ปรมาพจน์ อนุกรรมการตรวจสอบผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการบัญชี ด้านการบริหารความเสี่ยงและเทคโนโลยีสารสนเทศ และนางสาวศิริกุล โรจนกิริติกานต์ ผู้อำนวยการฝ่าย ฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ในปี 2559 มีการประชุมรวม 9 ครั้ง โดยมีการประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการลงทุน ฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญของงานที่ อตส. ดำเนินการและสอบทาน ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน อตส. ได้สอบทานงบการเงินและผลดำเนินงาน รายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2559 ก่อนนำเสนอคณะกรรมการสถาบัน สำหรับงบการเงิน ประจำปีที่ผ่านการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของสถาบัน ได้เชิญผู้บริหารและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมก่อนให้ความเห็นชอบ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินของสถาบันมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งครอบคลุมการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของสถาบันตามกรอบมาตรฐานสากล อตส. ได้สอบทานการดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสถาบัน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน (คตง.) รายงานการประเมินอิสระของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี รายงานผลการตรวจสอบระบบงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศโดยผู้เชี่ยวชาญภายนอก รวมทั้งสอบทานการบริหารความเสี่ยงด้านการลงทุนและรายงานการลงทุนของสถาบัน เห็นว่าสถาบันมีระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอสามารถสร้างความมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า สถาบันสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ทั้งในด้านความมีประสิทธิภาพและ

ประสิทธิผลในการดำเนินงาน อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารควรเพิ่มจุดเน้นในด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศให้สอดคล้องกับการดำเนินงานภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น


3. การกำกับดูแลกิจการที่ดีของสถาบัน อตส. ได้พิจารณาผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสถาบัน เพื่อประเมินความสอดคล้องการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาลหรือแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี เห็นว่าพนักงานมีความคิดเห็นที่เป็นไปในทิศทางเดียวกันในเรื่องของกระบวนการเกี่ยวกับข้อร้องเรียน แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการส่งเสริมหรือลงโทษต่อผู้ที่ปฏิบัติหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งสอดคล้องกับผลการประเมินดังกล่าว รวมถึงสอบถามการดำเนินงานของสถาบันเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง วิธีปฏิบัติงาน และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

อนึ่ง อตส. ได้มีการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่รายไตรมาส และรายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานประจำปี (ประเมินตนเอง) ต่อคณะกรรมการสถาบัน ซึ่งผลการประเมินสรุปอยู่ในเกณฑ์ดีมาก

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน อตส. ได้สอบถามรายงานผลการตรวจสอบตามแผนงานตรวจสอบประจำปี 2559 ของฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้เชี่ยวชาญภายนอกสำหรับระบบงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร รวมทั้งติดตามผลการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้เชี่ยวชาญภายนอกและผู้สอบบัญชี ให้ความเห็นชอบแผนงานและงบประมาณประจำปีและแผนระยะยาว โดยแผนการตรวจสอบจัดทำขึ้นตามฐานการประเมินความเสี่ยง ซึ่งครอบคลุมระบบงานต่าง ๆ ที่สำคัญขององค์กร พิจารณาความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายใน การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่ายังมีความทันสมัย และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมขององค์กร

โดยสรุปในภาพรวม คณะอนุกรรมการตรวจสอบมีการปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

ที่เหมาะสมมีประสิทธิผล มีการปฏิบัติที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะอนุกรรมการตรวจสอบมีการกำกับดูแลและให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานของสถาบันมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น



(นายรณดล นุ่มนนท์)

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ

วันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๐

100
100
100

