

รายงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการสถาบัน โดยมี กรรมการสถาบันเป็นประธานอนุกรรมการ และอนุกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญด้านการบัญชี ด้านการบริหารความเสี่ยงและเทคโนโลยีสารสนเทศ มีอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการสถาบัน คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------|----------------|------------------|
| 1. นายรณดล | นุมนนท์ | ประธานอนุกรรมการ |
| 2. นางพวงจันทร์ | เหล่าสุทธีวงษ์ | อนุกรรมการ |
| 3. นางสาวพัทธนันท์ | เพชรเชิดชู | อนุกรรมการ |
| 4. นายปรีชา | ปรมาพจน์ | อนุกรรมการ |

ในปี 2558 คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสถาบันภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ สอบทานรายงานทางการเงิน สอบทานการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการตรวจสอบภายใน โดยในรอบปีมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 9 ครั้ง (กฎบัตรระบุอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง) มีการประชุมร่วมกับผู้อำนวยการสถาบันและผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง มีการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่เป็นรายไตรมาสและรายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานประจำปี (ประเมินตนเอง) ต่อคณะกรรมการสถาบัน การปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญ ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน สอบทานงบการเงินและผลดำเนินงานรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2557 ก่อนนำเสนอคณะกรรมการสถาบัน สำหรับงบการเงินประจำปีที่ผ่านมา การตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีได้เชิญผู้บริหารและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมก่อนที่จะให้ความเห็นชอบ เพื่อรับฟังคำชี้แจงจากฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน รายการปรับปรุงบัญชีที่มีผลกระทบต่องบการเงินที่มีสาระสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

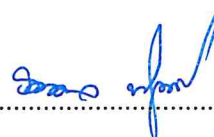
การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สอบทานการดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสถาบัน จากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน (คตง.) และรายงานการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี พิจารณารายงานผลการตรวจสอบระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS Internal Audit Report) ของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความครบถ้วนของกระบวนการบริหารความเสี่ยง และความสอดคล้องของการดำเนินการตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2005 โดยครอบคลุมการบริหารจัดการจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ การบริหารจัดการระบบโครงสร้างความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ระบบความมั่นคงปลอดภัยทางกายภาพและสภาพแวดล้อมของศูนย์ข้อมูลคอมพิวเตอร์ และระบบฐานข้อมูลรายผู้ฝากเพื่อการจ่ายคืน รวมทั้งสอบทานการบริหารความเสี่ยงด้านการลงทุนและรายงานการลงทุนของสถาบัน เห็นว่า สถาบันมีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล มีความเพียงพอและเหมาะสม

การกำกับดูแลกิจการที่ดี พิจารณาผลการพัฒนาระบบการจัดระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสถาบัน และสอบทานการดำเนินงานของสถาบัน เพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วัตถุประสงค์งาน ประกาศ คำสั่ง และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การตรวจสอบภายใน กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่ามีความเป็นอิสระและมีผลการดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยให้ความเห็นชอบแผนงานตรวจสอบประจำปี แผนระยะยาว ตลอดจนงบประมาณประจำปีและจำนวนบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน พิจารณาผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติงานของสถาบันตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี พิจารณาบททวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่ากฎบัตรทั้ง 2 ฉบับ ยังคงมีความทันสมัย และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมขององค์กร

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการสถาบัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบ

ภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะอนุกรรมการตรวจสอบมีการปฏิบัติหน้าที่โดยอิสระ มีการกำกับดูแลและให้คำแนะนำแก่ ฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานของสถาบันมีประสิทธิผล และประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น



(นายรณดล นุ่มนนท์)

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ

สถาบันคุ้มครองเงินฝาก

วันที่ 25 เมษายน 2559