

รายงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบ (อตส.) สถาบันคุ้มครองเงินฝาก ประกอบด้วย ประธานอนุกรรมการตรวจสอบและอนุกรรมการตรวจสอบที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการสถาบัน จำนวน 4 ท่าน โดยมี นายรณดล นุ่มนนท์ กรรมการสถาบันเป็นประธานอนุกรรมการตรวจสอบ นางสาวพัทธนันท์ เพชรเชิดชู นางดนุชา คุณพนิชกิจ นางพวงทิพย์ ปรมหาพจน์ เป็นอนุกรรมการตรวจสอบ และ นางสาวศิริกุล โรจนกิริติกานต์ ผู้อำนวยการฝ่าย ฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

อตส. ปฏิบัติหน้าที่เพื่อสนับสนุนคณะกรรมการสถาบันในการกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของสถาบันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง อนึ่ง อตส. ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการสถาบัน โดยในปี 2560 อตส. มีการประชุมตามวาระที่กำหนดรวม 8 ครั้ง มีการประชุมร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง มีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการสถาบันเป็นรายไตรมาส สรุปสาระสำคัญของผลการดำเนินงาน ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน อตส. ได้สอบทานงบการเงินและผลดำเนินงาน

รายไตรมาสและงบการเงินประจำปีก่อนนำเสนอคณะกรรมการสถาบัน สำหรับงบการเงินประจำปี ที่ผ่านการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินผู้สอบบัญชีของสถาบัน มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารฝ่ายการเงินและการบัญชีก่อนให้ความเห็นชอบ ซึ่งในการประชุมได้มีการสอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เช่น การปรับปรุงรายการบัญชี การประมาณการทางบัญชี ความเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี โดย อตส. ได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและผู้บริหารฝ่ายการเงินและการบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพียงพอ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งรับทราบปัญหาข้อจำกัดในการปฏิบัติงาน เพื่อส่งเสริมความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งครอบคลุมการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของสถาบันตามกรอบมาตรฐานสากล อตส. ได้สอบทานการดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสถาบันตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน (คตง.) รายงานการประเมินอิสระของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี พิจารณารายงานผลการศึกษาความเป็นไปได้ในการนำ Block Leave มาใช้ในสถาบัน รายงานผลการตรวจสอบระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ รวมทั้งสอบทานรายงานความเสี่ยงด้านการลงทุนและรายงานการลงทุนของสถาบัน โดยเห็นว่าสถาบันมีระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอสามารถสร้างความมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่าสถาบันสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ทั้งในด้านความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน

3. การกำกับดูแลกิจการที่ดีของสถาบัน อตส. ได้สอบทานการดำเนินงานของสถาบัน เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง วิธีปฏิบัติงาน และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงการประชุมกับฝ่ายบริหารเพื่อสอบถามประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน อตส. ได้อนุมัติการปรับปรุงแก้ไขกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความเหมาะสมของหน้าที่ความรับผิดชอบ และความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ อนุมัติแผนงานประจำปีและแผนระยะยาว พิจารณาให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี พัฒนาศักยภาพฝ่ายตรวจสอบภายในโดยส่งเสริมให้เข้ารับการอบรมการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การทบทวนคู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบภายในในระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ และคู่มือปฏิบัติการปรับปรุงแก้ไขและป้องกันความไม่สอดคล้องระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ พิจารณารายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน และติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่สำคัญ

5. อื่น ๆ ในปี 2560 อตส. ได้ปรับปรุงกฎบัตร อตส. โดยเพิ่มเติมอำนาจในการพิจารณาให้มีการว่าจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญเพื่อให้คำแนะนำหรือช่วยในการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม รวมทั้ง

มีการปรับปรุงแบบประเมินการปฏิบัติงานประจำปี (ประเมินตนเอง) ของ อตส. เพื่อให้การประเมินสะท้อนผลการปฏิบัติงานเชิงคุณภาพมากยิ่งขึ้น

โดยสรุป อตส. ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร อตส. อย่างครบถ้วน โดย อตส. ยึดมั่นบนหลักการของความถูกต้องและชอบธรรม ระมัดระวังรอบคอบ โปร่งใส มีความเป็นอิสระ อตส. เห็นว่างบการเงินของสถาบันมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลและเหมาะสมเพียงพอ การตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ ครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงสูง และมีกระบวนการตรวจสอบที่สอดคล้องกับมาตรฐานงานตรวจสอบ อตส. มีการกำกับดูแลและให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างสร้างสรรค์แก่ฝ่ายบริหาร เพื่อให้การดำเนินงานของสถาบันมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น



(นายรณดล นุ่มนนท์)

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ