

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการสถาบันคุ้มครองเงินฝาก ตามพระราชบัญญัติสถาบันคุ้มครองเงินฝาก พ.ศ. 2551 มีการกำหนดองค์ประกอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการสถาบัน โดยในรอบปีที่ผ่านมามีคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------|----------------|---------------|
| 1. นายสุภกิจ | จิระประดิษฐกุล | ประธานกรรมการ |
| 2. นายรณดล | นุ่นนนท์ | อนุกรรมการ |
| 3. นางพวงจันทร์ | เหล่าสุทธีวงษ์ | อนุกรรมการ |
| 4. นางสาวพัทธนันท์ | เพชรเชิดชู | อนุกรรมการ |

ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 7 ครั้ง มีการประชุมร่วมกับผู้อำนวยการสถาบันและผู้สอบบัญชีวาระละ 1 ครั้ง และมีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการสถาบันทราบเป็นรายไตรมาส รวมถึงมีการรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีแบบรายคณะ สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบดังนี้

รายงานทางการเงิน สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของสถาบัน โดยพิจารณาความเหมาะสมของนโยบายบัญชีและความถูกต้องของรายงานทางการเงินพร้อมให้คำแนะนำและข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินของสถาบันเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) เพื่อพิจารณาผลการตรวจสอบงบการเงินและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในเรื่องที่เกี่ยวข้องก่อนการรับรองงบการเงิน

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสถาบัน โดยพิจารณาจากรายงานการประเมินของฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี เพื่อสอบทานประเมินความเพียงพอเหมาะสมและควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน พิจารณารายงานผลการตรวจสอบระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ

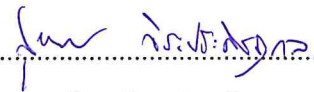
(ISMS Internal Audit Report) ของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความสอดคล้องของการดำเนินการตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2005 โดยครอบคลุมการบริหารจัดการจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ การบริหารจัดการระบบโครงสร้างความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ระบบควบคุมความมั่นคงปลอดภัยทางกายภาพและสภาพแวดล้อมของศูนย์ข้อมูลคอมพิวเตอร์ และระบบฐานข้อมูลรายชื่อผู้ฝากเพื่อการจ่ายคืน รวมทั้งรับทราบรายงานการลงทุนและรายงานการบริหารความเสี่ยงด้านการลงทุนของสถาบัน โดยภาพรวมของระบบงานสามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าสถาบันมีการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิผล

การตรวจสอบภายใน พิจารณาบททวนกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่ายังคงมีความเหมาะสม ทันสมัย และคงความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานฝ่ายตรวจสอบภายใน และแผนงานตรวจสอบประจำปีซึ่งจัดทำขึ้นตามผลการประเมินกิจกรรมตามฐานความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณารายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบ และติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้คำแนะนำในการพัฒนาคุณภาพและเพิ่มคุณค่างานตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่าระบบการตรวจสอบภายในมีความเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิผล

การเปิดเผยข้อมูลและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รับทราบรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ อนุกรรมการ และพนักงาน จากฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากหลักความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และสอดคล้องกับนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยในรอบปี 2556 พบว่ามีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและไม่พบรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการติดตามการดำเนินงานของสถาบันคุ้มครองเงินฝาก เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติสถาบันคุ้มครองเงินฝาก พ.ศ. 2551 ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในรอบปี 2556 ไม่พบข้อบ่งชี้ว่ามีการปฏิบัติที่ขัดต่อกฎระเบียบของทางการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างมีสาระสำคัญ

โดยสรุป คณะอนุกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า สถาบันคุ้มครองเงินฝากมีการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ รวมทั้งมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม มีการดำเนินงานเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สอดคล้องกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน



(นายสุภกิจ จิระประดิษฐกุล)

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ

สถาบันคุ้มครองเงินฝาก

วันที่..... 10 ส.ค. 2557

11

