

## รายงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งโดยคณะกรรมการสถาบันตามพระราชบัญญัติสถาบันคุ้มครองเงินฝาก พ.ศ. 2551 ประกอบด้วย กรรมการสถาบันเป็นประธานอนุกรรมการ และอนุกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญด้านการบัญชีและด้านการลงทุนอย่างน้อย ด้านละ 1 คน มีอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการสถาบัน รายงานคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

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

คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ในภาพรวมครอบคลุมขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมายบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ในรอบปีมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 11 ครั้ง (ระบุในกฎบัตรอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง) ในจำนวนนี้มีการประชุมร่วมกับผู้อำนวยการสถาบัน และผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง คณะอนุกรรมการตรวจสอบมีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการสถาบันทราบเป็นรายไตรมาส รวมถึงมีการรายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานประจำปีแบบรายคณะ ซึ่งคณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสถาบัน โดยมีผลการดำเนินงานที่มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

**การสอบทานรายงานทางการเงิน** สอบทานงบการเงินและผลดำเนินงานรายไตรมาส และสอบทานงบการเงินประจำปีก่อนและหลังการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

**การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง** สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสถาบัน จากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน (คตง.)

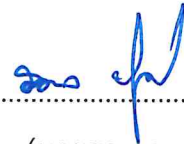
รายงานการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ การบริหารความเสี่ยง (ERM) และระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS Internal Audit Report) ของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความครบถ้วนของกระบวนการบริหาร ความเสี่ยง และความสอดคล้องของการดำเนินการตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2005 โดยครอบคลุม การบริหารจัดการจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ การบริหารจัดการระบบโครงสร้างความมั่นคงปลอดภัย สารสนเทศ ระบบความมั่นคงปลอดภัยทางกายภาพและสภาพแวดล้อมของศูนย์ข้อมูลคอมพิวเตอร์ และ ระบบฐานข้อมูลรายผู้ฝากเพื่อการจ่ายคืน รวมทั้งมีการสอบทานรายงานการลงทุนและรายงานการ บริหารความเสี่ยงด้านการลงทุนของสถาบัน เห็นว่า สถาบันมีการควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล มีความเพียงพอและเหมาะสม

**การตรวจสอบภายใน** กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนิน กิจกรรมตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ตรวจสอบและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยพิจารณาอนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปี ให้เหมาะสมสอดคล้องกับสภาพความเสี่ยง ความสำคัญ ตลอดจนงบประมาณและจำนวนบุคลากร ของฝ่ายตรวจสอบภายใน พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ การติดตามผลการแก้ไขปรับปรุงงาน ตามรายงานการตรวจสอบ โดยให้คำแนะนำเพื่อพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อีกทั้งพิจารณาทบทวนกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่ายังคงมีความ เหมาะสม ทันสมัย และฝ่ายตรวจสอบภายในมีความอิสระสามารถปฏิบัติหน้าที่อย่างเที่ยงธรรม มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพ

**การกำกับดูแลกิจการที่ดี** พิจารณาการทบทวนแนวทางธรรมาภิบาลของสถาบันและ ผลการประเมินการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลของสถาบัน ผลการประเมินโดยรวมอยู่ในเกณฑ์ดีมาก นอกจากนี้ มีการสอบทานการดำเนินงานของสถาบัน เพื่อให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ สถาบันคุ้มครองเงินฝาก พ.ศ. 2551 ข้อบังคับ ระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน ประกาศหรือคำสั่งที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน ในรอบปี 2557 ไม่พบข้อบ่งชี้ว่าการปฏิบัติที่ขัดต่อกฎระเบียบและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่างมีสาระสำคัญ

โดยสรุป คณะอนุกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า สถาบันคุ้มครองเงินฝากจัดให้มี ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสม และ

ไม่มีข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญ การปฏิบัติงานของสถาบันเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ รวมทั้งให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มความสามารถในการดำเนินงานให้มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น



.....  
(นายรณดล นุ่มนนท์)

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ

สถาบันคุ้มครองเงินฝาก

วันที่..... 28 ม.ค. 2558 .....

