รายงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบสถาบันคุ้มครองเงินฝาก (อตส.) แต่งตั้งโดยคณะกรรมการสถาบัน ประกอบด้วย ประธานอนุกรรมการตรวจสอบและอนุกรรมการตรวจสอบ โดยประธานอนุกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการในคณะกรรมการสถาบัน และอนุกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ทรงคุณวุฒิจากบุคคลภายนอกและมีความเป็นอิสระ ดังนี้

นายนิธิศวร์	ตั้งสง่า	ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ (ด้านการเงินการคลัง) ในคณะกรรมการสถาบัน
นางสาวพัทธนันท์	เพชรเชิดชู	อนุกรรมการตรวจสอบ (ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 – 31 มกราคม 2565)
นางดนุชา	คุณพนิชกิจ	อนุกรรมการตรวจสอบ
นางพวงทิพย์	ปรมาพจน์	อนุกรรมการตรวจสอบ
นางบุษกร	ธีระปัญญาชัย	อนุกรรมการตรวจสอบ (ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 - ปัจจุบัน)

อตส. ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตร อตส. เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสถาบัน ในการกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของสถาบันคุ้มครองเงินฝาก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2564 อตส. มีการประชุมรวม 10 ครั้ง โดยมีการประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ฝ่ายตรวจสอบภายใน (ฝตน.) และผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน : สตง.) ตามระเบียบวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของ อตส. ในปี 2564 ดังนี้

1. การสอบทานรายงานการเงินของสถาบัน อตส. ได้สอบทานงบการเงินและผลการดำเนินงานรายไตรมาส งบการเงินประจำปี และการเปิดเผยหมายเหตุประกอบในงบการเงินร่วมกับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน และกับ สตง. ในฐานะผู้สอบบัญชี เพื่อพิจารณาความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงินและการปรับปรุงรายการทางบัญชีที่สำคัญ ตลอดจนความเหมาะสมของแนวปฏิบัติและวิธีการบันทึกบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินเป็นไปตามหลักและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน รวมทั้งความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

2. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน อตส. ได้สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าสถาบันมีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม สามารถปฏิบัติงานได้ตามพันธกิจของสถาบัน ทั้งการพิจารณารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน การสอบทานการลงทุนและความเสี่ยงด้านการลงทุนให้เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุน การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของระบบงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่สำคัญ ตลอดจน

การสอบทานรายงานการสังเกตการณ์การทดสอบ Simulation กรณีสถาบันการเงินถูกเพิกถอนใบอนุญาตของ ฝตน. จากการสอบทาน อตส. เห็นว่า สถาบันมีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม และได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ในการเพิ่มประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมการปฏิบัติงานและด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของสถาบันให้ดียิ่งขึ้น

3. การสอบทานกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสถาบัน อตส. ได้สอบทานกระบวนการปฏิบัติงานของสถาบัน จากผลการตรวจสอบของ ฝตน. และผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง วิธีปฏิบัติงาน และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการพิจารณาประเด็นที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และได้ติดตามให้มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในประเด็นสำคัญ

4. อื่น ๆ ในปี 2564 อตส. ทบทวนกฎบัตร อตส. รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของ อตส. เป็นประจำทุกไตรมาส และรายงานผลการประเมินทั้งคณะเป็นประจำทุกปีต่อคณะกรรมการสถาบัน เพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบอย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ

โดยสรุป อตส. มีความเห็นว่า สถาบันมีระบบการควบคุมภายในและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามนโยบายบัญชี แนวทาง และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เหมาะสม รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ และ ฝตน. มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน มีการตรวจสอบครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญของสถาบัน และมีกระบวนการที่สอดคล้องกับมาตรฐานการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ อตส. ได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายบริหาร เพื่อให้การดำเนินงานของสถาบันมีการกำกับดูแลที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

.....

(นายนิธิศวร์ ตั้งสง่า)
ประธานคณะอนุกรรมการตรวจสอบ