

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบสถาบันคุ้มครองเงินฝาก (อตส.) แต่งตั้งโดยคณะกรรมการสถาบัน ซึ่งประกอบด้วย ประธานอนุกรรมการและอนุกรรมการ จำนวน 4 คน โดยมี นายจาตุรงค์ จันทรัมย์ กรรมการผู้แทนธนาคารแห่งประเทศไทยในคณะกรรมการสถาบันเป็นประธานอนุกรรมการ นางสาวพัทธนันท์ เพชรเชิดชู นางตฤชา คุณพนิชกิจ และ นางพวงทิพย์ ปรมาพจน์ ผู้ทรงคุณวุฒิ ซึ่งมาจากบุคคลภายนอกเป็นอนุกรรมการ และ นางสาวศิริกุล โรจนกীরติกานต์ ผู้อำนวยการฝ่าย ฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในระหว่างปี 2561 ประธานอนุกรรมการดำรงตำแหน่งแทนประธานอนุกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งเป็น รองผู้ว่าการ ด้านเสถียรภาพสถาบันการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) คือ นายรณดล นุ่มนนท์ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561

อตส. ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสถาบัน เพื่อสนับสนุนคณะกรรมการในการกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของสถาบันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยในปี 2561 มีการประชุม อตส. รวม 10 ครั้ง โดยมีการประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูงและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (ส.ต.ง.) ในฐานะผู้สอบบัญชี รวม 2 ครั้ง เพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ในวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญของงาน จำแนกตามลักษณะงาน ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน อตส. ได้สอบทานงบการเงินและผลดำเนินงาน ประจำปีไตรมาสและงบการเงินประจำปีก่อนนำเสนอคณะกรรมการสถาบัน โดยมีความเห็นว่าการจัดทำ งบการเงินและผลการดำเนินงานควรเพิ่มเติมการวิเคราะห์ทั้งงบการเงินในรายการที่มีนัยสำคัญ เพื่อสะท้อนผลการดำเนินงานให้ชัดเจนขึ้น สำหรับงบการเงินประจำปีได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารฝ่ายการเงิน และการบัญชี เพื่อรับทราบข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีต่อแนวปฏิบัติด้านการบัญชีและการจัดทำงบการเงินของสถาบัน การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งรับทราบการปฏิบัติงานและข้อจำกัดเพื่อส่งเสริมความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งครอบคลุมการรักษา ความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของสถาบันตามกรอบมาตรฐานสากล อตส. ได้สอบทานการ ดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของการควบคุมภายในของสถาบัน รายงาน การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในในฐานะผู้ประเมินอิสระและผู้สอบบัญชี รายงานผลการตรวจสอบระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ รายงานความเสี่ยงด้านการลงทุน และรายงานการลงทุนของสถาบัน โดยมีความเห็นว่าสถาบันมีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

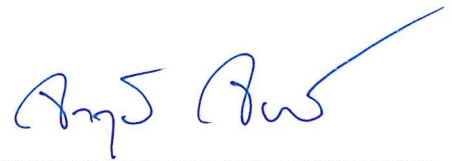
ที่เพียงพอ สามารถสร้างความมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่าสถาบันสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ทั้งในด้าน
ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน

3. การกำกับดูแลกิจการที่ดีของสถาบัน อตส. ได้สอบทานการดำเนินงานของสถาบัน
เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง วิธีปฏิบัติงาน และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
โดยพิจารณาผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี รวมทั้งติดตามให้มีการดำเนินการแก้ไข
ในประเด็นสำคัญจากรายงานผลการตรวจสอบ

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน อตส. ได้พิจารณาและให้ความเห็นชอบการ
ทบทวนกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนงานตรวจสอบ แผนงานและงบประมาณประจำปี 2562 ของ
ฝ่ายตรวจสอบภายใน สนับสนุนการดำเนินงานของฝ่ายตรวจสอบภายในที่ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาบุคลากร
ให้เป็นผู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบ และงานตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) โดยสนับสนุนให้
ผู้ตรวจสอบได้รับการอบรมอย่างต่อเนื่อง พิจารณารายงานผลการตรวจสอบตามแผนงานตรวจสอบประจำปี
2561 โดยเห็นว่างานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและมีพัฒนาการที่ดีขึ้น สามารถสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับ
สถาบันในภาพรวม รวมทั้งได้ติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่สำคัญ

5. อื่น ๆ ในปี 2561 อตส. มีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อ
คณะกรรมการสถาบัน มีการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของ อตส. เสนอต่อคณะกรรมการสถาบันเป็น
รายไตรมาส รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี (ประเมินตนเอง) และรายงานผลการประเมิน
ต่อคณะกรรมการสถาบันเป็นประจำทุกปี

โดยสรุป อตส. มีความเห็นว่างบการเงินของสถาบันมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตาม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม สามารถ
สร้างความมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่าสถาบันสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ทั้งในด้านความมีประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผล การตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ ครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงสูง และ
มีกระบวนการตรวจสอบที่สอดคล้องกับมาตรฐานงานตรวจสอบ อตส. มีการให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ
ที่เป็นประโยชน์แก่ฝ่ายบริหาร เพื่อให้การดำเนินงานของสถาบันมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น



(นายจตุรงค์ จันทรัมย์)

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ