



รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ตามคำสั่งที่ ๒/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖ และคำสั่งที่ ๑๐/๒๕๖๖ เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๖ ประกอบกับระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๖ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในของ สวพส. โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยมุ่งเน้นเสนอแนะแนวทางที่จะก่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานของ สวพส. บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด มีความโปร่งใส และการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ข้องของ สวพส. ตลอดจนผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค รวมถึงแนวทางการพัฒนาระบบงาน ตรวจสอบภายในของ สวพส. เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับการกำกับดูแลการบริหารงานของ สวพส.

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมและรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง รวมทั้งสิ้น ๗ ครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง โดยมีผู้บริหารระดับสูง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญ ดังนี้

๑. การส่งเสริมการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุม

กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการควบคุม กำหนดนโยบายและจัดให้มีการดำเนินการในการออกแบบระบบควบคุมภายใน ติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดและติดตามการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงแก้ไขของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารระบุไว้ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด รวมถึงเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้ ติดตามการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของ สวพส. แนวทางปฏิบัติที่เหมาะสม โดยพิจารณารายงานของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และผลการบริหารความเสี่ยงในปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร ตลอดจนผลการประเมินความเสี่ยงและแนวทางในการดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจมีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานของ สวพส. ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการดำเนินงานที่มีผลต่อผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย และการเปิดเผยข้อมูล การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๒. การสอบทานรายงานการเงิน

๒.๑ คณะกรรมการตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน ประจำไตรมาส และประจำปี โดยพิจารณาความถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเวลาของการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงิน โดยสอบทานการจัดทำรายงานการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ

๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาขอบเขตการว่าจ้างผู้สอบบัญชี เสนอคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง เพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี เฉพาะที่ผู้สอบบัญชีไม่ใช่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน รวมทั้งรับทราบผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี ติดตามให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงรายการตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่ารายงานการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือได้

๓. การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่องผลการดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินตามแผนงาน/โครงการที่กำหนด การปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีผลกระทบต่อการทำงานของ สวพส. อย่างมีนัยสำคัญ การร้องเรียน งานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งสรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อ สวพส. เพื่อนำไปปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

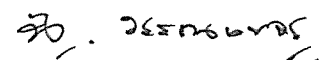
๔. การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

๔.๑ กำกับดูแลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานกิจกรรมและโครงสร้างของหน่วยตรวจสอบภายใน พิจารณาเห็นชอบการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน รับทราบแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐ และอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงประเมินความเหมาะสมและเพียงพอของทรัพยากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ติดตามความคืบหน้าการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ

๔.๒ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบ รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานผลการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในการประเมินตนเองภายในองค์กร การประเมินเลื่อนขั้น และประเมินผลงานของหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในและเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เพื่อนำผลการประเมินมาเป็นแนวทางในการพัฒนาคุณภาพงานและบุคลากรด้านการตรวจสอบภายใน

๔.๓ รายงานการกำกับดูแลกิจการรายไตรมาส รายงานผลการดำเนินงานประจำปีเสนอคณะกรรมการสถาบัน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานภาพรวมและรายบุคคลของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า สวพส. มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ การจัดวางระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด รวมถึงรายงานการเงินมีความถูกต้อง และน่าเชื่อถือตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงมีการสอบทานประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่ง สวพส. ได้กำหนดมาตรการป้องกันการเกิดทุจริต ระบบติดตามและการรายงานอย่างใกล้ชิด โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นและข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่อย่างตรงไปตรงมา มุ่งเน้นประโยชน์ของ สวพส. เป็นสำคัญ



(นายฉันทานนท์ วรรณเขจร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ