



รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ตามคำสั่งที่ ๒/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และคำสั่งที่ ๑๐/๒๕๖๖ เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการดำเนินงานของสถาบันรวมถึงกำกับดูแล ระบบงานตรวจสอบภายในของสถาบันที่อยู่ภายใต้ขอบเขต ความรับผิดชอบและอำนาจหน้าที่ที่กำหนด โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อให้ระบบ การบริหารจัดการของ สวพส. มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการกำกับดูแลที่ดี มีการกำกับดูแล ระบบการตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระ มีการจัดทำรายงานการเงินที่มีความถูกต้อง และน่าเชื่อถือ มีการวางระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง อย่างเพียงพอและเหมาะสม มีความโปร่งใสและดำเนิน กิจกรรมได้อย่างบรรลุเป้าหมาย ที่กำหนดไว้

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมและรายงานผลการตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง รวมทั้งสิ้น ๗ ครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ ดังนี้

๑. การส่งเสริมให้มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบมุ่งสอบทานการดำเนินงานของ สวพส. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อกำหนดอื่นของ สวพส. เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระและหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ส่วนตนต่อผลประโยชน์ของ สวพส. มีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพตลอดจนให้แนวทางและข้อเสนอแนะในการตรวจสอบ และติดตามความก้าวหน้า การดำเนินงาน ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงการดำเนินงานที่มีผลต่อผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย การรักษาความลับ และการเปิดเผยข้อมูล

๒. การสอบทานการรายงานการเงิน

๒.๑ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความถูกต้องและน่าเชื่อถือ และทันต่อเวลาของ การจัดทำและนำเสนอรายงานการเงิน ทั้งรายเดือน รายไตรมาส และประจำปีโดยสอบทานข้อมูลที่สำคัญ ในรายงานการเงิน และประเด็นสำคัญในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งการบันทึกบัญชี การจัดทำรายงาน การเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ การเปิดเผยข้อมูล ในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอเพื่อเป็นประโยชน์ของผู้ใช้รายงานการเงินการเสนอรายงาน การเงินต่อผู้บริหารเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาขอบเขตการว่าจ้างผู้สอบบัญชี เสนอคณะกรรมการ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง เพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี เฉพาะที่ผู้สอบบัญชีไม่ใช่สำนักงานการตรวจ เงินแผ่นดิน และติดตามผลการปฏิบัติงาน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยหลักเกณฑ์ การพิจารณาให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ มีแผนงานและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมหรือลดผลกระทบที่อาจมีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานของ สวพส. ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งพิจารณาสอบทานประสิทธิภาพและความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ สอบทานเกี่ยวกับประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีข้อเสนอแนะให้ สวพส. พิจารณาถึงความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากรที่จะดำเนินการตามแผนการควบคุมภายใน และพิจารณาการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง การทับซ้อนของกฎหมาย และระเบียบต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานตามภารกิจ หรือการเปลี่ยนแปลงของบริบทการดำเนินงานของ สวพส.

๔. การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายในและรายงานการติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำไปปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมทั้งการร่วมประชุมหารือ และติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

๕. การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

๕.๑ พิจารณาการปรับปรุงระเบียบเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายในของ สวพส. รวมถึงทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และมติคณะรัฐมนตรีในคราวประชุมเมื่อวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การปรับปรุงหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชน

๕.๒ พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยพิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และสอบทานผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนงานที่อนุมัติไว้ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ การประเมินผลงานของหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในและเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นแนวทางในการปรับปรุงพัฒนางานตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายใน รวมถึงสอบทานความเป็นอิสระของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้ดำเนินงานด้วยความอิสระและเที่ยงธรรม ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในหน้าที่ตรวจสอบร่วมกับผู้อำนวยการสถาบัน และเสนอคณะกรรมการสถาบันพิจารณาให้ความเห็นชอบ

๕.๓ รักษาคุณภาพงานตรวจสอบและกำกับดูแลให้มีการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในการประเมินตนเองภายในองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๕.๔ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของสถาบัน ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติงานตามระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและสอดคล้องกับนโยบาย กรอบการดำเนินงานของ สวพส. รวมทั้งกำหนดให้ยึดถือแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่เกี่ยวข้อง

๕.๕ กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ในการดำเนินการตามแผน การตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อ พิจารณาเห็นชอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการได้ครบถ้วน

๕.๖ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้ง ข้อเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า สวพส. มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง มีการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ และเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด มีการจัดวางระบบ การควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม รวมถึงรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง และน่าเชื่อถือ ตามที่ ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ไม่มีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ รวมถึงมีการสอบทานประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และด้าน ผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่ง สวพส. ได้กำหนดมาตรการป้องกันการเกิดทุจริต ระบบติดตาม และการรายงาน อย่างใกล้ชิดเป็นไปตามข้อกำหนด โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นและข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหาร และเจ้าหน้าที่โดยตรงไปตรงมาด้วยความเป็นอิสระ มุ่งเน้นประโยชน์ของ สวพส. เป็นสำคัญ



(นายฉันทานนท์ วรรณเขจร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ