

รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

คณะกรรมการศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ได้มีประกาศแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ และประกาศคณะกรรมการศูนย์คุณธรรม เรื่อง แก้ไขประกาศแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ลงวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ด้านการเงินบัญชี และด้านการตรวจสอบภายใน โดยมีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นไปตามที่ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด ซึ่งประกอบด้วยผู้มีรายชื่อดังนี้

๑. นายดนัย จันทรเจ้าฉาย ประธานกรรมการตรวจสอบ
 ๒. นายประสพ เรียงเงิน กรรมการตรวจสอบ
 ๓. นางบุปผา ชวะพงษ์ กรรมการตรวจสอบ
- โดยมีผู้ตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุมจำนวน ๕ ครั้ง โดยมี กรรมการเข้าร่วมประชุมดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งการประชุม	สัดส่วนการเข้าร่วมประชุม
นายดนัย จันทรเจ้าฉาย	ประธาน	๕/๕	ร้อยละ ๑๐๐
นายประสพ เรียงเงิน	กรรมการ	๔/๕	ร้อยละ ๘๐
นางบุปผา ชวะพงษ์	กรรมการ	๕/๕	ร้อยละ ๑๐๐

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการศูนย์ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ ในการให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร เสนอต่อคณะกรรมการศูนย์และผู้มีส่วนได้เสีย อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในเรื่องความมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของกระบวนการกำกับดูแล การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม ซึ่งเป็นกลไกสำคัญ ในการเสริมสร้าง ระบบคุณธรรม ความโปร่งใส และตรวจสอบได้ คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ผ่านการประชุมเพื่อ พิจารณาผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินส่วนกลาง การปฏิบัติงานด้านพัสดุ การปฏิบัติงานระบบงานบุคคล การตรวจสอบการควบคุมทั่วไประบบสารสนเทศ และการดำเนินงานโครงการสำคัญจำนวน ๗ โครงการ และ สอบทานรายงานงบการเงินประจำปี สอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของศูนย์ฯ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของผู้ตรวจสอบภายใน ตามรายละเอียดดังนี้

๑. สอบทานรายงานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดย สอบทานข้อมูลสำคัญในรายงานงบการเงินรายปี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงิน นโยบายการ บัญชีและวิธีการบันทึกบัญชี รูปแบบการรายงานเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ มีความน่าเชื่อถือถูกต้อง ตามควรในสาระสำคัญ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

๒. สอบทานการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าศูนย์มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม โดยประเมินและติดตามการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของศูนย์ ระบบการรับแจ้งเบาะแส อย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าศูนย์มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งศูนย์สามารถบริหารความเสี่ยงทั้งด้านกลยุทธ์และการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทำให้การดำเนินงานโครงการตามภารกิจได้อย่างต่อเนื่องเป็นไปตามแผนงานที่วางไว้และบรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน

๓. การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ได้แก่

๑. สอบทานผลตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านพัสดุ
๒. สอบทานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านระบบงานบุคคล
๓. สอบทานผลการตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง
๔. สอบทานผลการสอบทานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๕. สอบทานผลการตรวจสอบการควบคุมทั่วไประบบสารสนเทศ
๖. สอบทานผลการตรวจสอบการจัดทำแผนงานและงบประมาณประจำปี
๗. สอบทานผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการตามภารกิจ จำนวน ๗ โครงการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่อผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบดังกล่าวข้างต้น ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การปฏิบัติงานของศูนย์ มีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน ไม่พบข้อบกพร่องที่ทำให้เชื่อว่าศูนย์มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือการปฏิบัติที่ขัดแย้งกับกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

๔. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้กำกับติดตามการปฏิบัติงานของศูนย์ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง พร้อมให้ข้อเสนอแนะ และติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร การปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายใน ในประเด็นที่มีนัยสำคัญ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อสนับสนุนให้ศูนย์มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกตที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของศูนย์ โดยฝ่ายบริหารได้นำความเห็น และข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ไปปรับปรุง และพัฒนากระบวนการปฏิบัติงาน และระบบการติดตามประเมินผล และป้องกันเหตุอันไม่พึงประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมทั้งสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับศูนย์คุณธรรม

๕. การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในของศูนย์ โดยกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน ให้มีอิสระและความเที่ยงธรรม คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ที่จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงสำคัญของศูนย์ ติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกสองเดือน และให้ความเห็นข้อเสนอแนะ พร้อมให้คำปรึกษาเกี่ยวกับโครงการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพ

การตรวจสอบภายใน ด้วยการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของศูนย์คุณธรรม มีความเหมาะสมเพียงพอ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานได้บรรลุเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๖. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่า แนวทางการปฏิบัติงาน บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ มีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔ และฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖ รวมถึงหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๔๗ ลง วันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหนังสือสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ ก.พ.ร ที่ นร ๑๒๐๐/ว๓๒ ลงวัน ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การปรับปรุงหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชน

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการศูนย์ ในคราวประชุมครั้งที่ ๔๕(๔/๒๕๖๗) เมื่อวันอังคารที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๗

๗. การประชุมหารือกับผู้สอบบัญชีภายนอกและฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประชุมหารือร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้อำนวยการศูนย์คุณธรรม ผู้สอบบัญชีภายนอก บริษัท สามสิบสี่อดีต จำกัด และผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อรับทราบผลการตรวจสอบงบการเงิน และผลการประเมินการใช้จ่ายเงิน รวมถึงการประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อให้เกิดการประสานงานที่ดี การแลกเปลี่ยนความคิดเห็น และรับทราบข้อมูลเกี่ยวกับภารกิจ แผนงานโครงการที่สำคัญ ปัญหาอุปสรรค และแนวทางการแก้ไข

๘. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

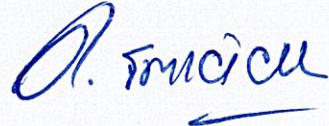
คณะกรรมการตรวจสอบ ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๒ พ.ศ. ๒๕๖๔ และ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งผลการประเมินอยู่ในระดับดีมาก ทั้งแบบภาพรวมทั้งคณะ และแบบรายบุคคล

๙. การประเมินความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประเมินความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นรายบุคคล ทั้งก่อนและ/หรือระหว่างปฏิบัติหน้าที่ ตามแบบฟอร์มรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ คณะกรรมการได้ประเมินความขัดแย้งทางผลประโยชน์ก่อนปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งไม่มีกรรมการท่านใดที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าศูนย์คุณธรรมได้จัดทำรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบ

ภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการ
ตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และให้คำแนะนำ แก่ฝ่ายบริหาร และผู้เกี่ยวข้องโดยตรงไปตรงมา
โดยมุ่งเน้นประโยชน์ของศูนย์คุณธรรม เป็นสำคัญ



(นายดนัย จันทรเจ้าฉาย)

ประธานกรรมการตรวจสอบ