

บันทึกข้อความ

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)

ที่ วธ ๑๐๐๓/๔

งานตรวจสอบภายใน โทร. ๑๐๔

วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๓ (๙) กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานต่อบุคคลภายนอกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานในรายงานประจำปีของศูนย์หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของศูนย์ นั้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี ๒๕๖๕ ในคราวประชุม ครั้งที่ ๑๕(๒/๒๕๖๖) เมื่อวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ และรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการศูนย์ทราบแล้ว เมื่อคราวประชุมครั้งที่ ๓๓(๔/๒๕๖๖) เมื่อวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายใน จะได้เผยแพร่รายงานดังกล่าวทางเว็บไซต์ของศูนย์ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติการเผยแพร่รายงานทางเว็บไซต์ของศูนย์



(นางสุมาลี เจริญมิตร)

ผู้ตรวจสอบภายใน



รศ.นพ.สุริยเดว ทรีปาตี
ผู้อำนวยการศูนย์คุณธรรม

๒๔ ก.พ. ๒๕๖๖

รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

คณะกรรมการศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ได้มีประกาศแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ด้านการเงิน บัญชี และด้านการตรวจสอบภายใน โดยมีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นไปตามที่กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด มีวาระการดำรงตำแหน่ง ดังนี้

ระหว่างวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ มีองค์ประกอบดังนี้

- นางสาวชุตินา บุญยประภัศร ประธานกรรมการตรวจสอบ
- นายประสพ เรียงเงิน กรรมการตรวจสอบ
- นางบุปผา ชวะพงษ์ กรรมการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ถึงปัจจุบัน มีองค์ประกอบดังนี้

- นายदनัย จันทร์เจ้าฉาย ประธานกรรมการตรวจสอบ
- นายประสพ เรียงเงิน กรรมการตรวจสอบ
- นางบุปผา ชวะพงษ์ กรรมการตรวจสอบ

โดยมีผู้ตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุมจำนวน ๕ ครั้ง โดยมี กรรมการเข้าร่วมประชุมดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งการประชุม	สัดส่วนการเข้าร่วมประชุม
นางสาวชุตินา บุญยประภัศร	ประธาน	๓/๕	ร้อยละ ๖๐
นายदनัย จันทร์เจ้าฉาย	ประธาน	๒/๕	ร้อยละ ๔๐
นายประสพ เรียงเงิน	กรรมการ	๕/๕	ร้อยละ ๑๐๐
นางบุปผา ชวะพงษ์	กรรมการ	๕/๕	ร้อยละ ๑๐๐

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการศูนย์ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ ในการให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร เสนอต่อคณะกรรมการศูนย์และผู้มีส่วนได้เสีย อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในเรื่องความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการกำกับดูแล การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม ซึ่งเป็นกลไกสำคัญ ในการเสริมสร้างระบบคุณธรรม ความโปร่งใส และตรวจสอบได้ คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ผ่านการประชุมเพื่อ พิจารณาผลการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี ด้านพัสดุ ด้านระบบงานบุคคล และการดำเนินงานโครงการ สำคัญจำนวน ๘ โครงการ และสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของศูนย์ฯ ตามแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของผู้ตรวจสอบภายใน ตามรายละเอียดดังนี้

๑. สอบทานรายงานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายงานทางการเงิน โดยสอบทานข้อมูลสำคัญในรายงานงบการเงิน เป็นรายเดือน รายไตรมาสและรายปี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงิน นโยบายการบัญชีและวิธีการบันทึกบัญชี รูปแบบการรายงานเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ มีความน่าเชื่อถือ ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

๒. สอบทานการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าศูนย์มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม โดยประเมินและติดตามการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ศูนย์มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งศูนย์สามารถบริหารความเสี่ยงทั้งด้านกลยุทธ์และการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทำให้การดำเนินงานโครงการตามภารกิจได้อย่างต่อเนื่องเป็นไปตามแผนงานที่วางไว้และบรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน

๓. การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ได้แก่การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน ด้านพัสดุ ด้านระบบงานบุคคล และการดำเนินงานโครงการตามภารกิจ พร้อมให้ข้อเสนอแนะ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการปฏิบัติงานของศูนย์ มีความถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน ไม่พบข้อบกพร่องที่ทำให้เชื่อว่าศูนย์ มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามและ/หรือการปฏิบัติที่ขัดแย้งกับกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

๔. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้กำกับติดตามการปฏิบัติงานของศูนย์ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง พร้อมให้ข้อเสนอแนะ และติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร การปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายใน ในประเด็นที่มีนัยสำคัญ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อสนับสนุนให้ศูนย์มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะ ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของศูนย์ โดยฝ่ายบริหารได้นำความเห็น และข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบไปปรับปรุง และพัฒนากระบวนการปฏิบัติงาน และระบบการติดตามประเมินผล และป้องกันเหตุอันไม่พึงประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมทั้งสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับศูนย์คุณธรรม

๕. การกำกับดูแลและพัฒนาางานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในของศูนย์ โดยกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน ให้มีอิสระและความเที่ยงธรรม คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่ทำขึ้นตามความเสี่ยงสำคัญของศูนย์ ติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกสองเดือน และให้ความเห็นข้อเสนอแนะ พร้อมให้คำปรึกษาเกี่ยวกับโครงการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน ด้วยการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของศูนย์คุณธรรม มีความเหมาะสม

เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานได้บรรลุเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๖. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่า แนวทางการปฏิบัติงาน บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ มีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๒ และ พ.ศ. ๒๕๖๔

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการศูนย์ ในคราวประชุมครั้งที่ ๒๐(๒/๒๕๖๕) เมื่อวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

๗. การประชุมหารือกับผู้สอบบัญชีภายนอกและฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประชุมหารือร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้อำนวยการศูนย์คุณธรรม ผู้สอบบัญชีภายนอก บริษัท สามสิบลี้ออดิต จำกัด และผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อรับทราบผลการตรวจสอบงบการเงิน และผลการประเมินการใช้จ่ายเงิน รวมถึงการประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้เกิดการประสานงานที่ดี การแลกเปลี่ยนความคิดเห็น และรับทราบข้อมูลเกี่ยวกับภารกิจ แผนงานโครงการที่สำคัญ ปัญหาอุปสรรค และแนวทางการแก้ไข

๘. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๒ และ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งผลการประเมินแบบภาพรวมทั้งคณะ ผลการประเมินอยู่ในระดับดีมาก และผลการประเมินรายบุคคล ผลการประเมินอยู่ในระดับดีมาก

๙. การประเมินความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประเมินความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นรายบุคคล ทั้งก่อนและระหว่างปฏิบัติหน้าที่ ตามแบบฟอร์มรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ไม่มีกรรมการท่านใดที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าศูนย์คุณธรรมได้จัดทำรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็น อย่างเป็นอิสระ และให้คำแนะนำ แก่ฝ่ายบริหาร และผู้เกี่ยวข้องอย่างตรงไปตรงมาโดยมุ่งเน้นประโยชน์ของศูนย์คุณธรรมเป็นสำคัญ



(นายदनัย จันท์เจ้าฉาย)

ประธานกรรมการตรวจสอบ