

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ได้มีประกาศแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) เมื่อวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ เพื่อทำหน้าที่ให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานของฝ่ายบริหารต่อคณะกรรมการศูนย์และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในเรื่องความมีประสิทธิภาพของกระบวนการกำกับดูแล การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในของศูนย์ โดยเป็นกลไกสำคัญในการเสริมสร้างระบบคุณธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) และตรวจสอบได้ (Auditability) ของศูนย์ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งประกอบด้วยผู้ที่มีรายนาม ดังนี้

๑. นางสาวชุตินา บุญยประภัศร ประธานกรรมการตรวจสอบ

๒. นายประสพ เรียงเงิน กรรมการตรวจสอบ

๓. นางบุปผา ชวะพงษ์ กรรมการตรวจสอบ

โดยมีผู้ตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ผ่านการประชุมเพื่อพิจารณาผลการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี ด้านพัสดุ ด้านระบบงานบุคคล และการดำเนินงานโครงการสำคัญจำนวน ๗ โครงการ และสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของศูนย์ฯ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของผู้ตรวจสอบภายใน ตามรายละเอียดดังนี้

๑. พิจารณาผลการสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าศูนย์มีกระบวนการประเมินและบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยศูนย์มีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและเป้าหมายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและติดตามดูแลการบริหารความเสี่ยงสำคัญทุกด้านของศูนย์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการศูนย์ เป็นรายไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าศูนย์ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งศูนย์สามารถบริหารความเสี่ยงทั้งด้านกลยุทธ์และการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพียงพอและเหมาะสม ทำให้การดำเนินงานโครงการตามภารกิจได้อย่างต่อเนื่องเป็นไปตามแผนงานที่วางไว้และบรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน

๒. พิจารณาผลการสอบทานของรายงานทางการเงิน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้สอบทานและรับรองข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงินเป็นรายเดือน รายไตรมาสและรายปี และฝ่ายบริหารได้จัดทำรายงานทางการเงินรายงานต่อคณะกรรมการศูนย์ เป็นรายไตรมาส สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีภายนอก และรับรองผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีภายนอกว่าศูนย์มีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่ากระบวนการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และการจัดทำรายงานทางการเงิน มีความถูกต้อง นโยบายการบัญชีและวิธีการบันทึกบัญชี รูปแบบการรายงานเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

๓. พิจารณาผลการตรวจสอบ การปฏิบัติงานด้านการเงิน ด้านพัสดุ และด้านระบบงาน บุคลากร คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบกพร่องซึ่งทำให้เชื่อว่าศูนย์มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามและ/หรือการปฏิบัติที่ขัดแย้งกับกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง มีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ศูนย์มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และดำเนิน กิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมาย

๔. พิจารณาผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๗ โครงการ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นไป ตามแผนการดำเนินงาน แต่มีจำนวน ๒ โครงการที่ตัวชี้วัดย่อยต่ำกว่าเป้าหมายคือโครงการสมัชชาคุณธรรม และโครงการสื่อสารเสริมสร้างสังคมคุณธรรมอย่างยั่งยืนในยุค Thailand ๔.๐ Moral Digital Team เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงทำให้ไม่สามารถจัดกิจกรรมใน พื้นที่ต่าง ๆ ได้รวมถึงมีการจำกัดจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมด้วย แต่ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพบรรลุเป้าหมายทุก โครงการ ผลการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน โดยมีผลการเบิกจ่ายอยู่ที่ร้อยละ ๘๓.๔๒ - ๘๘.๐๐ จำนวน ๔ โครงการ และอยู่ที่ร้อยละ ๙๐.๐๐ - ๙๙.๗๗ จำนวน ๓ โครงการ

๕. สอบทานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในของศูนย์ คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับ ดูแลงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระและมี ประสิทธิภาพโดยให้ความเห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงสำคัญของ ศูนย์ และติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกสองเดือน ตลอดจน สนับสนุนการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน ด้วยการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับฝึกอบรม ในหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของศูนย์มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ โดยผู้ ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานได้บรรลุเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่ตั้งไว้

๖. พิจารณาจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๔ คณะกรรมการตรวจสอบมีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ ความรู้ ความสามารถ ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อฝ่ายบริหารและคณะกรรมการศูนย์อย่างต่อเนื่อง ด้วยความเป็นอิสระ โดยเห็นว่าศูนย์มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งระบบบริหารความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสม และเพียงพอในการควบคุมดูแล และการ บริหารจัดการภายในองค์กรเป็นไปอย่างโปร่งใสบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ โดยปราศจากความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ รวมทั้งผู้บริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๗. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบ มีการปฏิบัติ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ มีการสอบทานกฎบัตรปีละหนึ่งครั้งเพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๒ และ พ.ศ. ๒๕๖๔

๘. คณะกรรมการตรวจสอบจัดประชุมจำนวน ๖ ครั้ง ดังนี้

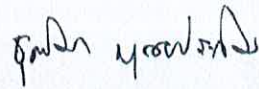
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ วันพุธที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ กรรมการเข้าร่วม ๒ ท่าน ลาประชุม ๑ ท่าน

ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ วันพุธที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ กรรมการเข้าร่วมประชุมครบ ๓ ท่าน

ครั้งที่ ๓/๒๕๖๔ วันพุธที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ กรรมการเข้าร่วมประชุมครบ ๓ ท่าน

ครั้งที่ ๔/๒๕๖๔ วันพุธที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๔ กรรมการเข้าร่วมประชุมครบ ๓ ท่าน
ครั้งที่ ๕/๒๕๖๔ วันพุธที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ กรรมการเข้าร่วมประชุมครบ ๓ ท่าน
ครั้งที่ ๖/๒๕๖๔ วันพุธที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๔ กรรมการเข้าร่วมประชุมครบ ๓ ท่าน

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าศูนย์คุณธรรมได้จัดทำรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็น อย่างเป็นอิสระ และให้คำแนะนำ แก่ฝ่ายบริหาร และผู้เกี่ยวข้องอย่างตรงไปตรงมาโดยมุ่งเน้นประโยชน์ของศูนย์เป็นสำคัญ



(นางสาวชุตินา บุญประภัศร)
ประธานกรรมการตรวจสอบ