

รายงานสรุปผลการดำเนินงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ (AUDIT COMMITTEE)

ประจำปีงบประมาณ 2567



สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (วว.)
กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

รายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

คณะกรรมการสถาบันสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (กวท.) ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ วว. ประกอบด้วย กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ตามสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skills Matrix) ดังนี้

คำสั่ง กวท. ที่ ๑/๒๕๖๕ และคำสั่ง กวท. ที่ ๑๙/๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๖) มีการประชุม จำนวน ๑ ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุม

- | | |
|----------------------------|----------------------|
| ๑) นางสาวสุทธิดา รัตนโชติ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| ๒) นางสาวณิษฐา สหเมธาพัฒน์ | กรรมการตรวจสอบ |
| ๓) นายวิโรจน์ นรารักษ์ | กรรมการตรวจสอบ |

คำสั่ง กวท. ที่ ๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๗ (๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) มีการประชุม จำนวน ๑ ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุม

- | | |
|----------------------------------|----------------------|
| ๑) นายวิโรจน์ นรารักษ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| ๒) นายเฉลิมศักดิ์ เลิศวงศ์เสถียร | กรรมการตรวจสอบ |
| ๓) ศาสตราจารย์วิเลิศ ภูริวัชร | กรรมการตรวจสอบ |

(ศาสตราจารย์วิเลิศ ยื่นหนังสือขอลาออกจากการเป็นกรรมการ กวท. มีผล ๑ เมษายน ๒๕๖๗)

โดยมีผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ได้รับมอบหมายจาก กวท. ในการกำกับดูแล โดยสอบทานรายงานทางการเงิน ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน การกำกับดูแลที่ดีและการบริหารความเสี่ยง และสอบทานการดำเนินงานของ วว. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน เสนอข้อแนะนำต่อ กวท. ในการพิจารณาแต่งตั้งและประเมินผลงานของผู้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแสดงความเห็นและรายงานได้อย่างเป็นอิสระ โดยมีการประชุมตามวาระที่เกี่ยวข้องร่วมกับผู้บริหารระดับสูง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) สรุปสาระสำคัญ ดังนี้

๑. การสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี โดยมีการหารือร่วมกับผู้บริหารสายงานการเงิน เพื่อพิจารณาความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของงบการเงินและความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ และได้แสดงรายการเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้รายงานทางการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม จำนวน ๑ ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับขอบเขต แนวทางการตรวจสอบ ผลการตรวจสอบและกำกับดูแลให้มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง. ทั้งนี้ มีค่าธรรมเนียมการตรวจสอบงบการเงินเป็นเงินทั้งสิ้น ๑,๓๕๐,๐๐๐ บาท

๒. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี โดยได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของ วว. รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในด้านการเงิน การบัญชี การดำเนินงาน เทคโนโลยีสารสนเทศ และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ซึ่งไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

๓. การสอบทานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ Core Business Enablers โดยมีการสอบทานการดำเนินงานของ วว. และติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของหน่วยงานกำกับดูแลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามเกณฑ์ Enablers ทั้ง ๗ ด้าน เพื่อให้มั่นใจว่า วว. มีการบริหารจัดการเป็นไปตามเกณฑ์ Enablers รวมทั้งให้ความเห็นข้อเสนอแนะเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มคุณค่าและยกระดับกระบวนการปฏิบัติงานของ วว. อย่างเป็นระบบ

๔. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน ได้ให้ความเห็นชอบกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงาน และพิจารณาความเหมาะสมของหน้าที่ความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบประจำปี แผนการพัฒนาศักยภาพสำนักตรวจสอบภายใน ดัชนีวัดผลการปฏิบัติงาน ทรรศนะของสำนักตรวจสอบภายใน รวมถึงการกำกับให้มีการประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในและติดตามการดำเนินการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ ยกระดับคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งด้านการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและช่วยเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กรมากขึ้น

๕. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรและคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ทบทวนสมรรถนะและความรู้ที่จำเป็น (Skill Matrix) มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามแนวปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานให้ กวท. ทราบทุกไตรมาส

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรและคู่มือของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อ วว. ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการเงินมีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และไม่พบประเด็นเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงมีระบบการกำกับดูแลที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม



(นายวิโรจน์ นรารักษ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ