

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสลากกินแบ่งรัฐบาล แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย พลเอก ณะศักดิ์ ชื่นอมิ เป็นประธานกรรมการ ศาสตราจารย์พิเศษวิชาญ วิชาญสรอรรถ และรองศาสตราจารย์ ดร.ธนวรรณ พลวิชัย เป็นกรรมการ นางสาวราภรณ์ ชมกลิน หัวหน้าสำนักผู้ตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการ โดยให้มีอำนาจหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล รวมถึงดำเนินการอื่นที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระและเที่ยงตรงตามอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล ซึ่งสอดคล้องกับคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรัฐวิสาหกิจ

ในปีงบประมาณ 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยมีผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) และผู้ตรวจสอบภายใน เข้าร่วมหารือตามวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญดังนี้

### 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินรายเดือน รายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล รวมทั้งพิจารณาผลการตรวจสอบ รายงานทางการเงินของผู้สอบบัญชี (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน) โดยพิจารณาในประเด็นที่สำคัญและให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างครบถ้วน ถูกต้องตามที่ควร น่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ และเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป พร้อมนี้ได้มีการเชิญเจ้าหน้าที่จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ร่วมประชุมหารือถึงแนวทางการตรวจสอบ รวมถึงประเด็นข้อสังเกตต่าง ๆ และปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน (ถ้ามี) เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับการกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารนำไปปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งใช้ในการวางแผนและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

### 2. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในรายไตรมาส จากเลขานุการคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน โดยมีความเห็นและข้อเสนอแนะ เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการติดตามควบคุมดูแลที่เหมาะสม เพียงพอ สามารถควบคุมหรือลดผลกระทบที่อาจมีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานของสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

### 3. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

3.1 กำหนดเป้าหมายและทิศทางการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เหมาะสมกับบริบทของภารกิจ และลักษณะธุรกิจของสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล โดยได้กำหนดเป้าหมายและทิศทางในการตรวจสอบ เพื่อให้สำนักผู้ตรวจสอบภายในใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ การพัฒนาด้านการตรวจสอบ ด้านบุคลากร รวมทั้งพิจารณาความเหมาะสม เพียงพอ ของงบประมาณ เพื่อให้การตรวจสอบภายในบรรลุผลอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับสถานการณ์ของการดำเนินงานของสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล โดยมีการอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564 (ฉบับทบทวน) และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2565 และแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ ปี 2564-2570 (ทบทวนประจำปี 2565)

3.2 การปรับปรุงมาตรฐานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งในส่วนการกำหนดเป้าหมาย ทิศทาง และแผนงานของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ คู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักผู้ตรวจสอบภายใน ในการเชื่อมโยงกับฝ่ายบริหาร โดยมีการกำหนดการประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี

3.3 การปรับปรุงมาตรฐานการดำเนินงานของสำนักผู้ตรวจสอบภายใน โดยการอนุมัติกฎบัตรสำนักผู้ตรวจสอบภายในและคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการพัฒนาศักยภาพสำนักผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอและสนับสนุนให้ได้รับการอบรมทางวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการพิจารณายกระดับตำแหน่งหัวหน้าสำนักผู้ตรวจสอบภายใน

3.4 การกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน โดย การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายในรายเดือน รายไตรมาส และติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งให้คำปรึกษาแนะนำ และพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักผู้ตรวจสอบภายใน

4. การรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

4.1. รายงานผลการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการสลากกินแบ่งรัฐบาล และกระทรวงการคลังทุกไตรมาส

4.2. ประเมินผลการปฏิบัติงานตามแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล และทั้งคณะ รวมทั้งประเมินทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญของคณะกรรมการตรวจสอบ (Skill Matrix) และจัดทำแผนส่งเสริมบทบาทและเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2565

สรุปภาพรวมปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลและแสดงความเห็นหรือรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล โดยมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างครบถ้วน ถูกต้องตามที่ควร น่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ และเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยมีสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้สอบบัญชี การบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในมีความเหมาะสม เพียงพอ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

พลเอก



(ธนศักดิ์ ชื่นอนันต์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ  
สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล