



รายงานสรุปผลการดำเนินงานของ
คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (วว.)

กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

รายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะกรรมการสถาบันสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (กวท.) ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ วว. ตามคำสั่ง กวท. ที่ ๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๕ และคำสั่ง กวท. ที่ ๑๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ประกอบด้วย นางสาวสุทธิดีร์ รัตนโชติ ประธานกรรมการตรวจสอบ นางสาวชนิษฐา สหเมธาพัฒน์ กรรมการตรวจสอบ และนายวิโรจน์ นรารักษ์ กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ได้รับมอบหมายจาก กวท. ในการกำกับดูแล โดยสอบทานรายงานทางการเงิน ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน การกำกับดูแลที่ดีและการบริหารความเสี่ยง และสอบทานการดำเนินงานของ วว. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน เสนอข้อแนะนำต่อ กวท. ในการพิจารณาแต่งตั้งและประเมินผลงานของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแสดงความเห็นและรายงานได้อย่างเป็นอิสระ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการประชุมทั้งหมด ๕ ครั้ง โดยมีการประชุมตามวาระที่เกี่ยวข้องร่วมกับผู้บริหารระดับสูง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) สรุปสาระสำคัญ ดังนี้

๑. การสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี เพื่อให้รายงานทางการเงินมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ มีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ นอกจากนี้ ได้ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับรายการคงค้างนานในงบการเงิน สินทรัพย์ระหว่างทำและเงินประกันสัญญา ทำให้หน่วยงานสามารถดำเนินการได้ถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมหารือร่วมกับ สตง. อย่างเป็นอิสระโดยไม่มีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วม จำนวน ๑ ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบ รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของ สตง.

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 ทรัพยากรของสำนักตรวจสอบภายใน

รวมถึงการกำกับให้มีการประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในและติดตามการดำเนินการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ ยกย่องคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งด้านการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและช่วยเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กรมากขึ้น

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

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อ วว. คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป วว. มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมีระบบการกำกับดูแลที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม



(นางสาวสุทธิดันต์ รัตนโชติ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ