

รายงานผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565



คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน ตามคำสั่ง ที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2564 และแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติมตามคำสั่งที่ 13/2565 เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2565 ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ ด้านการเงิน เศรษฐศาสตร์ รัฐศาสตร์ นิติศาสตร์ และบริหารธุรกิจ จำนวน 5 ท่าน ได้แก่

1. รศ. นพ. กำจร ตติยกวี	ประธานกรรมการ
2. นายชาติรี สุวรรณิน	กรรมการ
3. นายแสงชัย เอกพัฒนพาณิชย์	กรรมการ
4. นายณพงศ์ ศิริขันตยกุล	กรรมการ
5. นายสำราญ หวังกุล	กรรมการ

โดยมีนางสาวอริญา ลาภโคกสูง หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามแนวทางที่กำหนดในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการสถาบัน ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 รวมทั้งเป็นไปตามขอบเขตความรับผิดชอบในการกำกับดูแลสถาบันให้ดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และการป้องกันการทุจริต เพื่อให้การดำเนินงานของสถาบันบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการจัดประชุมรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมทุกครั้ง (สัดส่วนการเข้าร่วมประชุม ร้อยละ 100) โดยการประชุมประกอบด้วยวาระที่สำคัญต่าง ๆ เช่น การสอบทานงบการเงิน การสอบทานและติดตามผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะการดำเนินงาน การหารือร่วมกับผู้บริหารสถาบันและผู้สอบบัญชี บริษัทสอบบัญชี ธรรมชาติ จำกัด ตลอดจนนำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการสถาบันเป็นรายไตรมาส

สรุปสาระสำคัญในการดำเนินงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินของสถาบันเป็นรายไตรมาส และประจำปี วิเคราะห์ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงานภาพรวมของสถาบันร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และส่วนตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการรายงานทางการเงินสถาบันจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงินและข้อกำหนดของกฎหมาย มีความน่าเชื่อถือและทันต่อเวลา รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างถูกต้อง เพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งารายงานทางการเงิน

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากล มีแผนงานและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมหรือลดผลกระทบที่อาจมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานของสถาบันให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

นอกจากนี้ ได้สอบทานการดำเนินงานของสถาบันให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งสอบทานกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสถาบัน โดยเน้นการสร้างความตระหนักในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณพนักงานและการป้องกันการทุจริต การบริหารจัดการข้อร้องเรียนของสถาบัน

3. การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ

ด้านการกำกับดูแลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ โดยได้กำกับการปฏิบัติงานของส่วนตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระ ดำเนินงานด้วยความเที่ยงตรง ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในงานที่ตรวจสอบ อนุมัติการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและแผนการตรวจสอบประจำปี พร้อมทั้งได้ติดตามการปฏิบัติงานตามแผนและผลการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญเพื่อก่อให้เกิดการกำกับการที่ดีและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลของวิชาชีพการตรวจสอบ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีข้อเสนอแนะให้สถาบันดำเนินการปฏิรูประบบบริหารจัดการระบบพัสดุ “Set zero” ให้ถูกต้อง ครบถ้วน มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 พบว่าสถาบันมีความสำเร็จของผล การดำเนินในภาพรวม คิดเป็นร้อยละ 99 (เทียบกับแผนที่กำหนด) อีกทั้งยังมีส่วนตรวจสอบภายในเพิ่มกระบวนการติดตามผลการดำเนินงานของสถาบันตามข้อเสนอแนะอย่างเป็นระบบ

4. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าบริการสอบบัญชีประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าบริการสอบบัญชีเป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาความเหมาะสมทั้งด้านราคาและด้านคุณภาพ และนำเสนอต่อสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) เพื่อขอความเห็นชอบในการจัดจ้างสำนักงานสอบบัญชี จากนั้นเสนอ คณะกรรมการสถาบันให้ความเห็นชอบแต่งตั้ง บริษัท สามสิบสี่ ออดิต จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ในคราวประชุม คณะกรรมการสถาบันฯ ครั้งที่ 11/2565 เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ 25 สิงหาคม 2565

5. การประชุมหารือกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารระดับสูง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้จัดให้มี การประชุมหารือเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น กับผู้สอบบัญชีในเรื่องวัตถุประสงค์/ขอบเขตการตรวจสอบ ความรับผิดชอบของผู้บริหาร ผลการตรวจสอบ และแนวทางการแก้ไขปรับปรุงรายงานงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและข้อกำหนดของกฎหมาย

นอกจากนี้ ได้จัดประชุมร่วมกับคณะผู้บริหารเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นการดำเนินงานของสถาบัน โดยมีข้อเสนอแนะที่เป็นสาระสำคัญ ดังนี้ ด้านบริหารจัดการงบ

ประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การปฏิรูประบบบริหารจัดการระบบพัสดุ “Set zero” การควบคุมภายในด้านการเงินและ การบัญชี และการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายใน

6. การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรและปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้มั่นใจว่าแนวทางปฏิบัติงาน บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบสอดคล้องกับ แนวปฏิบัติที่ดี ซึ่งกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบได้รับความเห็นชอบตามมติที่ประชุมคณะกรรมการสถาบัน ครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2565

7. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดี และเสริมสร้างประสิทธิผลในการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ผลประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบรายคนอยู่ในเกณฑ์ “ประสิทธิภาพดี” และผลประเมินของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคลอยู่ในเกณฑ์ “ประสิทธิภาพดีเยี่ยม” สามารถสรุปได้ว่า คณะกรรมการตรวจสอบ มีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามกฎบัตร เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยสรุปในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า สถาบันได้จัดทำงานการเงินถูกต้อง เชื่อถือได้ตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอ ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสมภายใต้ระบบ การควบคุมภายในที่เพียงพอ ไม่พบข้อบกพร่องหรือสิ่งผิดปกติที่เป็นสาระสำคัญ และผลการปฏิบัติงานของส่วนตรวจสอบภายในบรรลุตามแผนที่กำหนดไว้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานสากล คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และให้คำแนะนำอย่างตรงไปตรงมา โดยมุ่งเน้นประโยชน์ของสถาบันเป็นสำคัญ



(รองศาสตราจารย์ นายแพทย์กำจร ตติยกวี)

ประธานกรรมการตรวจสอบสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน