



รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธรรมาภิบาล

ประจำปีงบประมาณ 2568

คณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธรรมาภิบาล ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2567 ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ ความสามารถ และประสบการณ์ด้านการเงิน บัญชี เทคโนโลยีสารสนเทศ เศรษฐศาสตร์ บริหารธุรกิจ และรัฐศาสตร์

คณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธรรมาภิบาล ประกอบด้วย

1. นายเกรียงศักดิ์ ประสงค์สุกาญจน์ ประธานกรรมการ
2. นายเดชบุญ มาประเสริฐ กรรมการ
3. นายสมิทธิ ดารากร ณ อยุธยา กรรมการ

โดยมีนายดนุชิต อติศัพท์ หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ นายสมิทธิ ดารากร ณ อยุธยา กรรมการตรวจสอบ ได้พ้นจากตำแหน่งเนื่องจากครบตามวาระ เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2568

และคำสั่งคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล ที่ 2/2568 สั่ง ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 เรื่อง ปรับปรุงองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธรรมาภิบาล แต่งตั้งนายชำนาญ ชาติษฐ์ กรรมการอำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล เป็นกรรมการตรวจสอบสำนักงานธรรมาภิบาล ตั้งแต่วันที่ 29 มกราคม 2568 เป็นต้นไป

คณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธรรมาภิบาล ได้ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธรรมาภิบาล ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แก้ไขถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566) และหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงาน และการจัดการ Core Business Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี2566) คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุม รวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทุกท่าน จำนวน 6 ครั้ง โดยเข้าร่วมประชุมครบทุกท่าน คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมตามวาระที่เกี่ยวข้องร่วมกับผู้บริหารระดับสูงและผู้สอบบัญชีจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตลอดจนได้นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาลเป็นรายไตรมาส

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. การสอบทานกระบวนการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยสอบทานการจัดทำรายงานการควบคุมภายในโดยมีการเชิญผู้บริหารเข้าร่วมประชุม และติดตามดูแลให้สวค. มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด และติดตามการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารระบุไว้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในจะช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงได้

2. การสอบ...

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบฯ สอบทานการบริหารความเสี่ยงโดยเชิญผู้บริหารเข้าร่วมประชุม โดยติดตามการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงของ สธค. ตลอดจนแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสม โดยพิจารณารายงานของฝ่าย บริหารเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และผลการบริหารความเสี่ยงในปัจจุบันเสี่ยงระดับองค์กร ตลอดจนผลการประเมินความเสี่ยง และแนวทางในการดำเนินการเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง

3. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินเป็นรายไตรมาส และประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

4. การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่ง ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ติดตามการปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของ สธค. อย่างมีนัยสำคัญ เช่น การร้องเรียน ความคืบหน้าเกี่ยวกับคดี และการดำเนินงานทางวินัย

5. การติดตามการดำเนินงานตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของหน่วยงานกำกับ

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้มีการติดตามรายงานข้อเสนอแนะและข้อสังเกตที่ได้รับจากหน่วยงานกำกับ เช่น สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ ประจำปี 2567 โดยเชิญผู้บริหารเข้าร่วมประชุมและสอบทานแผนในการดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะและข้อสังเกต

6. การกำกับดูแลด้านการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ กำกับดูแลให้กลุ่มตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยสอบทานกิจกรรม และโครงสร้างของกลุ่มตรวจสอบภายใน พิจารณอนุมัติกฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ แผนการตรวจสอบประจำปี คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และติดตามความคืบหน้าการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบ รวมทั้งประเมินความเหมาะสมและเพียงพอของทรัพยากรด้านการตรวจสอบภายใน รวมถึงกำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบ รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายงานการประเมินคุณภาพ ภายหลังการปฏิบัติงานตรวจสอบ และรายงานผลการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อนำผลการประเมินมาใช้ประโยชน์ในการวางแผนรวมทั้งพัฒนาคุณภาพงานและบุคลากรด้านการตรวจสอบภายใน

7. การประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมหารือเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้สอบบัญชีอย่างเป็นอิสระ โดยไม่มีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วม ในเรื่องผลการตรวจสอบงบการเงินสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 กับผู้สอบบัญชีจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน โดยนำข้อเสนอแนะจาก สตง. ให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงรายการ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่ารายงานทางการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องและเชื่อถือได้

8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบฯ

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ และคู่มือคณะกรรมการตรวจสอบฯ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส รายงานผลการดำเนินงานประจำปี เสนอต่อคณะกรรมการอำนวยการฯ รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานตนเอง รายบุคคล และประเมินผลการปฏิบัติงานตนเอง รายคณะ ตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ในปีงบประมาณ 2568 คณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์ ได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง กรรมการได้มีการเข้าร่วมการประชุมสรุปได้ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ต.ค. 67	พ.ย. 67	ธ.ค. 67	ม.ค. 68	ก.พ. 68	มี.ค. 68	เม.ย. 68	พ.ค. 68	มิ.ย. 68	ก.ค. 68	ส.ค. 68	ก.ย. 68
1. นายเกรียงศักดิ์ ประสงค์สุกาญจน์	ไม่มีการประชุม	ไม่มีการประชุม	/	ไม่มีการประชุม	/	ไม่มีการประชุม	/	ไม่มีการประชุม	/	ไม่มีการประชุม	/	/
2. นายเดชบุญ มาประเสริฐ			/		/		/		/		/	/
3. นายสมิทธิ ดารากร ณ อยุธยา			/		-		-		-		/	-
4. นายชำนาญ ชาติษฐ์			-		/		/		/		/	/



(นายเกรียงศักดิ์ ประสงค์สุกาญจน์)

ประธานกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์