



รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์

ประจำปีงบประมาณ 2567

คณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2567 ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ ความสามารถ และประสบการณ์ด้านการเงิน บัญชี เทคโนโลยีสารสนเทศ เศรษฐศาสตร์ บริหารธุรกิจ และรัฐศาสตร์

คณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์ ประกอบด้วย

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

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

คณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์ ได้ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์ ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แก้ไขถึง ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566) และหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงาน และการจัดการ Core Business Enablers ของรัฐวิสาหกิจ (ฉบับปรับปรุง ปี2566) คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุม รวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทุกท่าน จำนวน 4 ครั้ง โดยเข้าร่วมประชุมครบทุกท่าน และได้มีการเข้าร่วมดูงานที่การไฟฟ้านครหลวง 1 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมตามวาระที่เกี่ยวข้องร่วมกับผู้บริหารระดับสูงและผู้สอบบัญชีจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตลอดจนได้นำเสนอรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการอำนวยการสำนักงานธนานุเคราะห์เป็นรายไตรมาส

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. การสอบทานกระบวนการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยสอบทานการจัดทำรายงานการควบคุมภายในโดยมีการเชิญผู้บริหารเข้าร่วมประชุม และติดตามดูแลให้สธค. มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด และติดตามการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารระบุไว้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในจะช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงได้

2. การสอบทาน...

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 2566 โดยเชิญผู้บริหารเข้าร่วมประชุมและสอบทานแผนในการดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะและข้อสังเกต

6. การกำกับดูแลด้านการตรวจสอบภายใน

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

7. การประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมหารือเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้สอบบัญชีอย่างเป็นอิสระ โดยไม่มีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วม ในเรื่องผลการตรวจสอบงบการเงินสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กับผู้สอบบัญชีจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน โดยนำข้อเสนอแนะจาก สตง. ให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงรายการ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่ารายงานทางการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องและเชื่อถือได้

8. การรักษา...

8. การรักษาคุณภาพ

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ และคู่มือคณะกรรมการตรวจสอบฯ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส รายงานผลการดำเนินงานประจำปี เสนอต่อคณะกรรมการอำนวยการฯ รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งคณะ ตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ

ในปีงบประมาณ 2567 คณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์ ได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง กรรมการได้มีการเข้าร่วมการประชุมสรุปได้ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ต.ค. 66	พ.ย. 66	ธ.ค. 66	ม.ค. 67	ก.พ. 67	มี.ค. 67	เม.ย. 67	พ.ค. 67	มิ.ย. 67	ก.ค. 67	ส.ค. 67	ก.ย. 67
1. นายเกรียงศักดิ์ ประสงค์สุกาญจน์	ยังไม่มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบฯ				ไม่มีการประชุม	ไม่มีการประชุม	/	ไม่มีการประชุม	/	ไม่มีการประชุม	/	/
2. นายเดชบุญ มาประเสริฐ					ไม่มีการประชุม	ไม่มีการประชุม	/	ไม่มีการประชุม	/	ไม่มีการประชุม	/	/
3. นายสมิทธิ ดารากร ณ อยุธยา					ไม่มีการประชุม	ไม่มีการประชุม	/	ไม่มีการประชุม	/	ไม่มีการประชุม	/	/



(นายเกรียงศักดิ์ ประสงค์สุกาญจน์)

ประธานกรรมการตรวจสอบสำนักงานธนานุเคราะห์