

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

คณะกรรมการตรวจสอบ ของสถาบันสารสนเทศทรัพยากรน้ำ (องค์การมหาชน) ประกอบด้วย ผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน โดยมีนายวิชัย อัครัสกร เป็นประธานกรรมการ นายอลงกรณ์ เหล่างาม และ นางกิตติยา คัมภีร์ เป็นกรรมการ และผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมุ่งเน้นให้สถาบันฯ มีการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการบ้านเมืองที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้เป็นองค์กรที่โปร่งใส และมีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ที่เชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และเป้าหมายขององค์กร ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 6 ครั้ง การเข้าร่วมประชุมคิดเป็นร้อยละ 100 มีการเชิญผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง และให้ข้อมูลในการพิจารณาเรื่องที่สำคัญ รวมถึงมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของสถาบันฯ

ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

### 1. การรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของ สสน. โดยเชิญผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน ความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ เห็นว่า งบการเงินของ สสน. ได้มีการแสดงรายการไว้โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

### 2. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความสำคัญกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อองค์กร รวมถึงการให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อการพัฒนา ปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง ให้มีความพร้อมรับต่อสถานการณ์หรือความเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น ในอนาคต เพื่อให้สามารถขับเคลื่อนการดำเนินงานของสถาบันฯ ให้บรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

### 3. การควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการควบคุมภายในร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายใน ในด้านการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ผลของการสอบทานไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีผลการประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า สสน. มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างต่อเนื่อง

#### 4. การตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้กำกับดูแลให้งานตรวจสอบภายในมีการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและมีมาตรฐาน โดยให้มีการปรับปรุงระเบียบว่าด้วยการตรวจสอบภายใน และจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน รวมทั้งอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่ทำขึ้นตามผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงสำคัญของ สสน. การพิจารณาผลการตรวจสอบภายใน และการสอบทานผลการดำเนินงานของ สสน. ร่วมกับผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการปรับปรุงเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายในและการติดตามการดำเนินงานที่สำคัญของ สสน.

กล่าวโดยสรุป ในปีงบประมาณ 2563 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ที่สอดคล้องกับกฎบัตรอย่างครบถ้วนและเป็นอิสระ โดยเห็นว่า รายงานทางการเงินของ สสน. มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รวมทั้งมีระบบการกำกับดูแลด้านการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเหมาะสม และเพียงพอ ที่ทำให้การดำเนินงานของ สสน. เป็นไปอย่างโปร่งใส เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้

Ar G  
นายวิชัย อัครัสกร

ประธานกรรมการตรวจสอบ