

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการสถาบันสารสนเทศทรัพยากรน้ำ เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการสถาบันฯ ในการเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการของสถาบันที่ดี โดยเฉพาะในด้านกระบวนการรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบภายใน และการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และหลักจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้อง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมพิจารณาเรื่องดังกล่าว จำนวน 6 ครั้ง ดังมีการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน ดังนี้

| | | |
|---------------------|---------------|------------------------|
| นายวิชัย อัครัสกร | ประธานกรรมการ | เข้าร่วมประชุม 6 ครั้ง |
| นายอลงกรณ์ เหล่างาม | กรรมการ | เข้าร่วมประชุม 6 ครั้ง |
| นางกิตติยา คัมภีร์ | กรรมการ | เข้าร่วมประชุม 5 ครั้ง |

ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งมีฝ่ายบริหาร และฝ่ายตรวจสอบเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้องทุกครั้ง และมีการรายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการสถาบันฯ อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ สรุปสาระสำคัญของเรื่องที่คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญกับการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของสถาบันสารสนเทศทรัพยากรน้ำ (องค์การมหาชน) ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลการควบคุมภายในของสถาบันฯ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ จากผลการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง และผู้สอบบัญชีภายนอก ขององค์ประกอบการควบคุมภายในหลักที่สำคัญ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และกิจกรรมการติดตามผล

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

สอบทานการบริหารความเสี่ยงของสถาบันฯ ตลอดจนติดตามผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงของสถาบันฯ ด้านต่างๆ มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

สอบทานผลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสถาบันฯ รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสถาบันฯ จากรายงานผลการตรวจสอบทั้งผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก เพื่อให้มั่นใจว่า สถาบันฯ ได้มีการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ดังกล่าวโดยครบถ้วน

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาความเหมาะสมกับกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบ รวมทั้งกำกับดูแลการพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

6. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

มีการทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ และกรอบการจัดทำกฎบัตรที่กรมบัญชีกลางกำหนด รวมทั้งกำหนดวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

7. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเสนอชื่อผู้สอบบัญชี ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนดต่อที่ประชุมคณะกรรมการสถาบันฯ เพื่อแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของสถาบันฯ ประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ มีความเป็นอิสระ มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อประโยชน์สูงสุดของสถาบันฯ โดยเห็นว่า งบการเงินของสถาบันฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินเป็นที่ยึดถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมถึงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งมีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อสถาบันฯ และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับเพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่สถาบันฯ กำหนดไว้ และมีระบบการตรวจสอบและติดตามผลที่มีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ยังเห็นว่า การสร้างความเชื่อมั่นในเสถียรภาพทางการเงินของสถาบันฯ หากมีการกำหนดกลยุทธ์การหารายได้นอกเหนือจากเงินงบประมาณแผ่นดินที่มีความชัดเจน จะมีส่วนช่วยลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนทางการเงินในอนาคต และการพัฒนาองค์กรให้เข้าสู่ความเป็นองค์กรที่ทันสมัยมีการพัฒนาและนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กร ก็จะมีส่วนช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของสถาบันฯ ได้มากยิ่งขึ้น



นายวิชัย อัครัสตร

ประธานกรรมการตรวจสอบ