

รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

สถาบันสารสนเทศทรัพยากรน้ำ (องค์การมหาชน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

คณะกรรมการตรวจสอบ ของสถาบันสารสนเทศทรัพยากรน้ำ (องค์การมหาชน) โดยการแต่งตั้งจากคณะกรรมการสถาบันสารสนเทศทรัพยากรน้ำ ประกอบด้วยกรรมการในคณะกรรมการสถาบัน ฯ และกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

1. นายพันธ์ศักดิ์ ศิริรัชตพงษ์ ประธานกรรมการ
2. นายอลงกรณ์ เหล่างาม กรรมการ
3. นางกิตติยา คัมภีร์ กรรมการ

โดยมีผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีการเปลี่ยนแปลงประธานกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ โดยนางสาวสุณีย์ เลิศเพียรธรรม ประธานกรรมการ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ จึงเลือกนายอลงกรณ์ เหล่างาม กรรมการ ทำหน้าที่แทนประธานกรรมการตรวจสอบเป็นการชั่วคราว ตั้งแต่เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2567 จนกว่าประธานกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับแต่งตั้งใหม่เข้ารับหน้าที่ ต่อมา เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2567 ได้มีการแต่งตั้งนายพันธ์ศักดิ์ ศิริรัชตพงษ์ เป็นประธานกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ กรรมการทุกท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามแนวทางที่กำหนดในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการสถาบัน ฯ ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของสถาบันให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลที่ดี ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ รวมถึงการยกระดับงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานของสถาบันบรรลุเป้าหมายด้วยความโปร่งใส และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสถาบัน โดยได้จัดให้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง และมีกรรมการเข้าร่วมประชุมดังนี้

รายชื่อ		การเข้าร่วมประชุม	สัดส่วนการเข้าร่วมประชุม
นายพันธ์ศักดิ์ ศิริรัชตพงษ์	ประธานกรรมการ	1/1	100%
นางสาวสุณีย์ เลิศเพียรธรรม	ประธานกรรมการ	1/1	100%
นายอลงกรณ์ เหล่างาม	กรรมการ	7/7	100%
นางกิตติยา คัมภีร์	กรรมการ	7/7	100%

ทั้งนี้ ในการประชุมได้มีการหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบร่วมให้ข้อมูล รวมถึงมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของสถาบันฯ ในวาระที่เกี่ยวข้อง และมีการรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการสถาบันฯ ทุกไตรมาส

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และ รายงานทางการเงินและรายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โดยประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และรับฟังคำชี้แจงจากฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่า รายงานทางการเงินของสถาบันฯ จัดทำอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและข้อกำหนดของกฎหมาย มีความน่าเชื่อถือ และทันต่อเวลา รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างถูกต้อง เพียงพอและเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งานทางการเงิน

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก รวมทั้งพิจารณาผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของฝ่ายบริหารตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 และคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของสถาบันฯ โดยมีการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงจากรายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบกับพิจารณารายงานผลการสอบทานการบริหารความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตของสถาบันฯ เพื่อให้มั่นใจว่า การดำเนินงานของสถาบันฯ มีระบบการควบคุมภายในและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ มีประสิทธิผล เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มีแผนงานและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ครอบคลุมปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า สถาบันฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน ทำให้สามารถควบคุมหรือลดผลกระทบที่อาจมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานของสถาบันฯ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ ยังได้ให้ความสำคัญกับการป้องกันกรณีถูกแอบอ้างชื่อของสถาบันฯ ไปใช้โดยไม่สุจริต หรือปรากฏเป็นปัญหาภัยคุกคามด้านสื่อออนไลน์ ซึ่งอาจก่อให้เกิดปัญหาต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงของสถาบันฯ และการพัฒนาในส่วนองระบบรายงานอัตโนมัติเพื่อติดตามประสิทธิภาพการทำงานของระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศต่างๆ ของ สสน. อันจะช่วยสะท้อนประสิทธิภาพการทำงานของระบบให้ชัดเจนยิ่งขึ้นด้วย

3. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ตระหนักถึงบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการเสริมสร้างให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มีการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส และเป็นธรรม โดยเน้นการสร้างความตระหนักในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการบริหารจัดการข้อร้องเรียนของสถาบันฯ อีกทั้ง ยังให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (AI) มาประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงานของสถาบันฯ ซึ่งจะช่วยให้เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และอาจลดขั้นตอนการทำงานที่เกินความจำเป็นได้ ตลอดจนมีการติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการประเมินองค์การมหาชนรายไตรมาสด้วย

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสถาบันฯ รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสถาบันฯ จากรายงานผลการตรวจสอบทั้งผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก ทั้งนี้ ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าส่วนที่เป็นสาระสำคัญไม่ได้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้กำกับดูแลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยอนุมัติ กฏบัตรของหน่วยตรวจสอบภายในซึ่งได้มีการทบทวนความเหมาะสมเป็นประจำทุกปี อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี พิจารณาให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน แผนพัฒนาบุคลากร และการประเมินความเพียงพอของทรัพยากร พิจารณาผลการตรวจสอบตามแผนงานการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติ พร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี กำหนดให้มีการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน รับทราบผลการดำเนินงานตามแผนการพัฒนาและปรับปรุงการตรวจสอบภายใน สนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระ รวมทั้ง ยังได้วางแนวทางให้มีการพัฒนาในการนำเทคโนโลยี AI มาเป็นผู้ช่วยในการตรวจสอบด้วย

6. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการสถาบันฯ ในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าตอบแทนในการสอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณภาพงานของผู้สอบบัญชีจากผลงานในปีที่ผ่านมา โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้คัดเลือกผู้สอบบัญชี บริษัท สำนักงานสามสิบลี้ออดิต จำกัด พร้อมทั้งค่าตอบแทนสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เสนอต่อคณะกรรมการสถาบันฯ

7. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีการทบทวนความเหมาะสมและปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอต่อคณะกรรมการสถาบันฯ เห็นชอบ และจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งแบบรายบุคคลและทั้งคณะ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุผลตามที่กำหนดไว้ ซึ่งผลการประเมินอยู่ในระดับดีเยี่ยม ทั้งแบบภาพรวมทั้งคณะ และรายบุคคล

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 สถาบันฯ ได้จัดทำงบการเงินถูกต้องเชื่อถือได้ ตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอ ผลการปฏิบัติงานของสถาบันเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม มีกระบวนการกำกับดูแลที่ดี การบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและเหมาะสมเพียงพอ ไม่พบข้อบกพร่องหรือสิ่งผิดปกติที่เป็นนัยสำคัญ และผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในบรรลุตามแผนงานที่กำหนดไว้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน



(นายพันธ์ศักดิ์ ศิริรัชตพงษ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ