

# รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ กบข. ประกอบด้วยกรรมการรวม 5 ท่าน และมีผู้อำนวยการและผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการ โดยมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ในการสอบทานให้รายงานทางการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือและเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สอบทานความมีประสิทธิภาพของการบริหารจัดการ ความเสี่ยงซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงด้านการทุจริต การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการกำกับปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการตรวจสอบข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสเพื่อให้ กบข. มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง โดยมีรายงานอนุกรรมการและจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมดังนี้

<b>นางสาวกัญญา ตันติเตมิต</b> เข้าร่วมประชุม 7/7 ครั้ง	ประธานอนุกรรมการ
<b>นายชาติ สุวรรณิน</b> เข้าร่วมประชุม 7/7 ครั้ง	อนุกรรมการ
<b>นายสุชาติ บรรจงการ</b> เข้าร่วมประชุม 7/7 ครั้ง	อนุกรรมการ
<b>นายสุพจน์ ศรีงามเมือง</b> เข้าร่วมประชุม 6/7 ครั้ง	อนุกรรมการ
<b>รองศาสตราจารย์ ดร.พิมพ์พนา ศรีสวัสดิ์</b> เข้าร่วมประชุม 5/5 ครั้ง	อนุกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยรายงานการปฏิบัติหน้าที่ให้คณะกรรมการ กบข. รับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานทันทีเมื่อมีข้อสังเกตที่สำคัญ ซึ่งมีสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

1. การพิจารณาสอบทานงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และอนุมัติงบการเงินรายไตรมาส จำนวน 3 ไตรมาสของปี 2565 ของ กบข. รวมถึงงบการเงินรวมของ กบข. และบริษัทย่อยที่ผ่านการตรวจสอบและสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว เพื่อให้งบการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมทุกครั้งเพื่อพิจารณางบการเงิน และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเพื่อปรึกษาหารืออย่างอิสระในการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

2. การพิจารณาความเหมาะสมของค่าธรรมเนียมการปฏิบัติงานสอบบัญชีประจำปี 2565 ของผู้สอบบัญชีจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ในการตรวจสอบงบการเงินประจำปี และสอบทานงบการเงินรายไตรมาสว่ามีความเหมาะสม และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการ กบข. เพื่อพิจารณาอนุมัติ

3. การสอบทานความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน โดยได้รับทราบประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญและติดตามการดำเนินการแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ รับทราบรายงานผลการทดสอบเจาะระบบของ กบข. ว่าระบบงานสารสนเทศมีความปลอดภัย รับทราบผลการประเมินประสิทธิภาพของกระบวนการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสดการทุจริต รับทราบรายงานสรุปข้อร้องเรียนของสมาชิกทุกรอบครึ่งปี และรับทราบภาพรวมการฟ้องร้องคดีความต่างๆ และการรายงานความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ทางแพ่ง รวมถึงอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานที่มี

ความเสี่ยงสำคัญ และกำกับดูแลให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในของฝ่ายงานต่างๆ ซึ่งรวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และติดตามผลการปรับปรุงแก้ไข โดยมีความเห็นว่าการควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยงของ กบข. โดยรวมอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพเพียงพอ และไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

4. การสอบทานประสิทธิผลของระบบกำกับกับการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ กบข. โดยรับทราบผลการติดตามกำกับดูแลของ กบข. เพื่อให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

5. จัดให้มีช่องทางการรายงานและตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่มีผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของ กบข.

6. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รวมถึงมีการประเมินตนเองของคณะอนุกรรมการตรวจสอบทั้งในภาพรวมและรายบุคคล เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการของกองทุน โดยมีผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ที่ดี

*กฤษดา พันธชาติ*

(นางสาวกฤษดา พันธชาติ)

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ

