รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
สถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ตามคำสั่งสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา ที่ ๒๙๓/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สนับสนุนสภาสถาบัน ในการกำกับดูแลหน่วยงานในสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา ในการปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเป็นการส่งเสริมการดำเนินงานตามความมุ่งหมายขององค์กร ตามหลักการกำกับดูแลองค์กรที่ดี และมีความโปร่งใส โดยมีวาระเท่ากับวาระการดำรงตำแหน่งของตนในสภาสถาบัน หรือมีวาระการดำรงตำแหน่ง ๔ ปี ประกอบด้วย

๑. ศาสตราจารย์กิตติคุณ ดร.คุณหญิงสุชาดา กีระนันทน์	ประธานคณะกรรมการ
๒. รองศาสตราจารย์ดุษฎี สงวนชาติ	กรรมการ
๓. รองศาสตราจารย์วันเพ็ญ กฤตผล	กรรมการ
๔. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	เลขานุการ

ในการนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ขอรายงานผลการดำเนินงานในช่วงปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยได้ปฏิบัติงานตามที่ได้รับแต่งตั้งจากสภาสถาบันและเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ สอดคล้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กฎและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น ๔ ครั้ง โดยคณะกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้บริหารของสถาบัน ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอกด้วย

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

๑. คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาทบทวนและสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อสภาสถาบันพิจารณาให้ความเห็นชอบ รวมทั้งจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายบุคคลและภาพรวมเป็นรายคณะ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และกฎระเบียบมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ มาตรฐานสากล หลักการกำกับดูแลที่ดี ที่ประยุกต์ให้เหมาะสมกับสถาบัน

๒. **การสอบทานการรายงานทางการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปีของสถาบัน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า รายงานการเงินของสถาบันถูกต้องและเชื่อถือได้ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และหลักการนโยบายการบัญชีของสถาบัน ติดตามให้สถาบันปรับปรุงการปฏิบัติงานตามข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) รวมทั้งเสนอแต่งตั้งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) เป็นผู้สอบบัญชีของสถาบันสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ โดย สตง. ไม่คิดค่าตอบแทนเช่นเดียวกับปีก่อน เพื่อให้ที่ประชุมสภาสถาบันพิจารณา สรุปการดำเนินงานปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอแนะให้สถาบันดำเนินการดังนี้

๒.๑ เสนอแนะรูปแบบรายการในรายงานทางการเงิน เพื่อให้สอดคล้องตามข้อเท็จจริงและเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน เช่น การแสดงรายการเงินรับฝากโครงการ รายได้จากการบริการวิชาการ เป็นต้น

๒.๒ เสนอแนะการบริหารเงินลงทุนระยะสั้นที่มีจำนวนสูง เช่น การบริหารเงินสด/เงินฝากธนาคารที่คงเหลือไว้สูงกว่าความจำเป็นต้องใช้จ่ายเพื่อนำเงินลงทุนไปหาผลประโยชน์ที่สูงขึ้น โดยปรึกษาคณะกรรมการที่ปรึกษาด้านการเงินของสถาบันต่อไป

๒.๓ ติดตามและตรวจสอบรายการรายได้รอรับรู้ ว่าบันทึกตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเป็นไปตามนโยบายการบัญชีของสถาบัน

๒.๔ สอบทานรายงานการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ก่อนเสนอสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเพื่อตรวจสอบ

๓. การสอบทานกระบวนการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการควบคุมภายในทั้งในด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและอื่น ๆ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังฯ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของสถาบันให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมทั้งสอบทานและให้ข้อเสนอแนะการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย "มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑" (ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด แบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖)

๓.๒ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ความเห็นและเสนอแนะการจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงตามวิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับทั่วไป เช่น การกำหนดผู้รับผิดชอบและหน้าที่ความรับผิดชอบการบริหารความเสี่ยงของสถาบันเป็นไปตามวิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับโดยทั่วไป รวมทั้งพิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยเสนอแนะให้เน้นการดำเนินการอย่างเป็นระบบและเชื่อมโยงกันทุกระดับ ความเสี่ยงด้านผลลัพธ์ที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ การติดตามผลการปรับปรุงระบบงานที่ปรับตามรายงานการสอบทานการควบคุมภายในหรือจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง

๔. การสอบทานกระบวนการกำกับดูแล คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการปฏิบัติงานรายการที่เกี่ยวโยงกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงด้านทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของสถาบัน โดยไม่พบข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และเห็นชอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รวมทั้งให้คำแนะนำและติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้เกิดการการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับสถาบัน

๕. **การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติแผนปฏิบัติงานและแผนการตรวจสอบของงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พิจารณาการทบทวนกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยมีพันธกิจสอดคล้องตามวิสัยทัศน์ของสถาบันฯ รวมทั้งนำผลการประเมินความเสี่ยงของสถาบันฯ ประเด็นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และประเด็นที่พบจากการตรวจสอบของงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องมาร่วมวางแผน และกำกับดูแลงานตรวจสอบภายในของสถาบันให้มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้ความเห็นหรือข้อแนะนำในเชิงป้องกันอย่างสร้างสรรค์ ทั้งงานด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และการให้คำปรึกษา (Consulting Services) รวมทั้งยังจัดให้มีการประเมินตนเองเพื่อประกันคุณภาพ การประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) ของงานตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง เพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนางานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง

(ศาสตราจารย์กิตติคุณ ดร.คุณหญิงสุชาดา กีระนันทน์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันเทคโนโลยีจิตรลดา