

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล ประกอบด้วยประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชีและงบประมาณ ด้านการตรวจสอบภายใน ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และด้านกฎหมายดิจิทัล โดยมี ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561, (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562, (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2564 และ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566 หลักเกณฑ์ตามมาตรา 5/8 แห่งพระราชบัญญัติองค์การมหาชน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559 และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ จากคณะกรรมการสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการ ตรวจสอบให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการที่ดี และระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการป้องกันการทุจริต เพื่อให้สำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) ดำเนินงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายด้วยความโปร่งใส โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ตุลาคม พ.ศ. 2567 - กันยายน พ.ศ. 2568) มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งสิ้น 10 ครั้ง ซึ่งมีรายละเอียดของการเข้า ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

- | | |
|------------------------------|---|
| 1. นายฉัตรชัย ธนาฤดี | ประธานกรรมการตรวจสอบ: เข้าร่วมประชุม 10 ครั้ง |
| 2. นายเจษฎา ช. เจริญยิ่ง | กรรมการตรวจสอบ: เข้าร่วมประชุม 10 ครั้ง |
| 3. นายไพบูลย์ ศิริภาณุเสถียร | กรรมการตรวจสอบ: เข้าร่วมประชุม 9 ครั้ง |

โดยมี ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท สามสิบลี้ออดิต จำกัด รวมถึงประชุมร่วมกับผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล ตลอดจนได้นำเสนอรายงานผลการ ดำเนินงานต่อคณะกรรมการสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล โดยสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานการเงินของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) รายไตรมาสและประจำปีพร้อมทั้งวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานร่วมกับฝ่าย บริหาร ผู้สอบบัญชี และฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินของสำนักงาน พัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) จัดทำขึ้นอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา เป็นไปตามข้อกำหนด ที่เกี่ยวข้อง มีมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่าง เพียงพอ รวมถึงพิจารณาการเลือกผู้สอบบัญชีและค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี สำหรับงวดปี บัญชี พ.ศ. 2569 ตามที่สำนักงานเสนอ และเสนอต่อคณะกรรมการสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล เพื่อ พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีกรณีผู้สอบบัญชีไม่ใช่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

2. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) เพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ โดยมีระบบการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน การสร้างความตระหนักในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงรับทราบการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงาน

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และระบบการรับแจ้งเบาะแส

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการดำเนินการบริหารความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และระบบการรับแจ้งเบาะแส เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากล ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงสำคัญทั้งภายในและภายนอก มีแผนงานและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมหรือลดผลกระทบที่อาจมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานของสำนักงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งพิจารณาสอบทานประสิทธิภาพความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

4. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามกำกับดูแลการดำเนินงานของสำนักงานให้มีระบบการควบคุมภายในและการประเมินการควบคุมภายใน โดยพิจารณาการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของฝ่ายตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และแนวปฏิบัติตามมาตรฐาน COSO-ERM 2017 เพื่อให้การควบคุมภายในของสำนักงาน มีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

5. การพิจารณาแผนการตรวจสอบภายในและรายงานผลการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีการพิจารณาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ก่อนนำเสนอคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ รวมถึงพิจารณาสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และรายงานการติดตามผลการตรวจสอบ (Follow Up) เพื่อให้สำนักงานมีการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานโครงการต่างๆและการดำเนินงานภายในของสำนักงาน เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

6. การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้นโยบายและวางกรอบการดำเนินงานให้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ อุทิศตนให้องค์กรโดยเห็นผลประโยชน์ขององค์กรเป็นหลัก และมีจรรยาบรรณในวิชาชีพ โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Added) ให้กับสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) เพื่อให้สำนักงานมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้

คณะกรรมการตรวจสอบมีการกำกับดูแลให้ฝ่ายตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องเป็นไปตามนโยบายของสำนักงานตามกรอบการดำเนินงานที่คณะกรรมการกำหนด รวมทั้งกำหนดให้ยึดถือแนวทางการปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในอย่างเคร่งครัด ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมและได้รับวุฒิบัตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีการพัฒนาความรู้ทางวิชาชีพและความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง

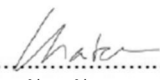
7. การประชุมหารือกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมหารือเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้สอบบัญชีของบริษัทสามสิบสี่ ออดิต จำกัด และฝ่ายบริหาร เกี่ยวกับผลการสอบบัญชีและการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของสำนักงาน ขอบเขตและแนวทางการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดการประสานงานที่ดี พร้อมทั้งให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่อรายงานการเงินและการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของสำนักงาน เพื่อให้สำนักงานมีรายงานการเงินที่มีความถูกต้องและเชื่อถือได้

8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งมีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและเสนอต่อคณะกรรมการสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัลเพื่อพิจารณาอนุมัติ รวมถึงพิจารณาอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายในที่ได้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี อีกทั้งมีการประเมินตนเองสำหรับผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามแบบประเมินที่กำหนดเป็นมาตรฐานไว้ครอบคลุมทั้งแบบรายบุคคลและทั้งคณะ

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 สำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) มีการจัดทำรายงานการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและการควบคุมภายในอย่างเพียงพอ มีระบบการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญในการปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระและให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุมอย่างตรงไปตรงมาโดยมุ่งเน้นประโยชน์ของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) เป็นสำคัญ


(ดร.นิตรัชย์ ธนาฤดี)

ประธานกรรมการตรวจสอบ