รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

สำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล ตามคำสั่งคณะกรรมการสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล ที่ 2/2567 และที่ 2/2569 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยประกอบด้วยประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้และประสบการณ์ในด้านที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงานฯ ได้แก่ ด้านการเงิน การบัญชี และงบประมาณ ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ด้านการตรวจสอบภายใน ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และด้านกฎหมายดิจิทัล โดยมีองค์ประกอบ ดังนี้

1. นายฉัตรชัย ธนาฤดี ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายเจษฎา ช. เจริญยิ่ง กรรมการตรวจสอบ
3. นายไพบูลย์ ศิริภาณุเสถียร กรรมการตรวจสอบ
4. นายกฤษณ์ เสสะเวช กรรมการตรวจสอบ

โดยมี ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติองค์การมหาชน และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล โดยยึดมั่นในหลักความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวังรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่

ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลและสอบทานการดำเนินงานของสำนักงานฯ ในประเด็นสำคัญ ได้แก่ การตรวจสอบภายใน ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการป้องกันและเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อส่งเสริมให้สำนักงานฯ มีระบบการกำกับดูแลที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ และสนับสนุนให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิผล

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 (ตุลาคม พ.ศ. 2568 – กันยายน พ.ศ. 2569) คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่อง โดยจัดประชุมรวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง เพื่อพิจารณา สอบทาน และติดตามประเด็นสำคัญตามอำนาจหน้าที่ รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะต่อฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ซึ่งมีรายละเอียดการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

1. นายฉัตรชัย ธนาฤดี	ประธานกรรมการตรวจสอบ: เข้าร่วมประชุม 12 ครั้ง (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2567)
2. นายเจษฎา ช. เจริญยิ่ง	กรรมการตรวจสอบ: เข้าร่วมประชุม 12 ครั้ง (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2567)

3. นายไพบูลย์ ศิริภาณุเสถียร กรรมการตรวจสอบ: เข้าร่วมประชุม 12 ครั้ง
(ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2567)
4. นายกฤษณ์ เสสะเวช กรรมการตรวจสอบ: เข้าร่วมประชุม 6 ครั้ง
(ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 7 เมษายน พ.ศ. 2569)

ทั้งนี้ รายละเอียดผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 โดยสรุปสาระสำคัญ ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานการเงินของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) รายไตรมาสและประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) จัดทำขึ้นอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา เป็นไปตามข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และพิจารณากลั่นกรองการคัดเลือกผู้สอบบัญชีนำเสนอต่อคณะกรรมการสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัลสำหรับงวดปีบัญชี 2570 เพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีกรณีที่ผู้สอบบัญชีไม่ใช่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

2. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักงานมีระบบและกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างสม่ำเสมอ โดยครอบคลุมระบบการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน การสร้างความตระหนักในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการติดตามผลการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงาน

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านทุจริต

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการดำเนินการบริหารความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านทุจริต เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากล ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงสำคัญทั้งภายในและภายนอก มีแผนงานและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมหรือลดผลกระทบที่อาจส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานของสำนักงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งพิจารณาสอบทานความเหมาะสมและประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

4. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและติดตามกำกับดูแลการดำเนินงานของสำนักงานให้มีระบบการควบคุมภายในและการประเมินการควบคุมภายใน โดยพิจารณาการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของฝ่ายตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ

ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน มีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

5. การสอบทานแผนการตรวจสอบภายในและรายงานผลการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 และการปรับแผนการตรวจสอบภายในระหว่างปี ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ สพร. พิจารณาอนุมัติ รวมทั้งพิจารณาสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และรายงานการติดตามผลการตรวจสอบ (Follow-Up) ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินโครงการและการดำเนินงานภายในสำนักงานเพื่อส่งเสริมให้มีการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

6. การกำกับดูแลและพัฒนางานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้นโยบายและวางกรอบการดำเนินงาน เพื่อส่งเสริมให้ฝ่ายตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ด้วยความซื่อสัตย์ ยึดมั่นในจรรยาบรรณวิชาชีพ และคำนึงถึงผลประโยชน์ขององค์กรเป็นสำคัญ โดยมุ่งสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Added) ให้แก่สำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) เพื่อให้สำนักงานมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้

คณะกรรมการตรวจสอบมีการกำกับดูแลให้ฝ่ายตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องเป็นไปตามนโยบายของสำนักงานตามกรอบการดำเนินงานที่คณะกรรมการกำหนด รวมทั้งกำหนดให้ยึดถือแนวทางการปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในอย่างเคร่งครัด ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมและได้รับวุฒิบัตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีการพัฒนาความรู้ทางวิชาชีพและความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง

7. การประชุมหารือกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมหารือเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีภายนอก เกี่ยวกับผลการสอบบัญชีและการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของสำนักงาน ขอบเขตและแนวทางการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดการประสานงานที่ดี พร้อมทั้งให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่อรายงานการเงินและการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของสำนักงาน เพื่อให้สำนักงานมีรายงานการเงินที่มีความถูกต้องและเชื่อถือได้

8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งมีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและเสนอต่อคณะกรรมการสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัลเพื่อพิจารณาอนุมัติ รวมถึงทบทวนและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำ

ทุกปี อีกทั้งมีการประเมินตนเองสำหรับผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามแบบประเมินที่กำหนดเป็นมาตรฐานไว้ครอบคลุมทั้งแบบรายบุคคลและทั้งคณะ

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 สำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) มีการจัดทำรายงานการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และการควบคุมภายในอย่างเพียงพอ มีระบบการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผลไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญในการปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานและแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ พร้อมให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหารและผู้เข้าร่วมประชุมด้วยความตรงไปตรงมา โดยมุ่งเน้นประโยชน์ของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) เป็นสำคัญ



(นายฉัตรชัย ธนาฤดี)
ประธานกรรมการตรวจสอบ