



รายงานสรุปผลการดำเนินงานของ
คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)
ประจำปีงบประมาณ 2561

สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (วว.)

กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

รายงานสรุปผลการดำเนินงาน
ของคณะกรรมการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ 2561

คณะกรรมการตรวจสอบของสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่ง กวท. ที่ 5/2560 ลงวันที่ 16 กรกฎาคม 2560 และมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข กรรมการตามคำสั่งกวท. ที่ 2/2561 มีผลตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2560 ซึ่งกรรมการประกอบด้วย

1. นาย อภิชาติ	โตดิลกเวช	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. ศ.นพ.สิริฤกษ์	ทรงศิริไธ	กรรมการตรวจสอบ
3. นางสุรีพร	ศิริชันทกุล	กรรมการตรวจสอบ
4. นางปานทอง	ฉัตรวิไล	เลขานุการ (ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน)
5. นางจิตติรัตน์	อยู่ยืนยง	ผู้ช่วยเลขานุการ

นางสุรีพร ศิริชันทกุล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ ตามคำสั่ง กวท. ที่ 2/2561 ลง วันที่ 10 มกราคม 2561 แทน นายสมชาย แสงรัตนมณีเดช ซึ่งขอลาออกจากการเป็นกรรมการตรวจสอบและกรรมการสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 2 พฤศจิกายน 2560

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (กวท.) โดยมีแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ในระหว่างปีงบประมาณ 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมรวมทั้งหมด 4 ครั้ง โดยเป็นการประชุมร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) จำนวน 1 ครั้ง สรุปสาระสำคัญ มีดังนี้

1. การตรวจสอบผลการดำเนินงานเกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ การปฏิบัติเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง นโยบายและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง จากผลการตรวจสอบพบว่า มีการใช้ประโยชน์จากครุภัณฑ์ยังไม่เต็มประสิทธิภาพ ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีการจัดทำแผนการใช้งาน การเก็บข้อมูลการใช้งานและแผนการบำรุงรักษา เห็นควรให้มีมาตรการในการบริหารจัดการครุภัณฑ์ให้มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อให้การปฏิบัติด้านการบริหารจัดการครุภัณฑ์เป็นไปตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและระเบียบกระทรวงการคลังฯ

2. การสอบทานงบการเงินรายไตรมาส ปี 2561 และงบการเงินประจำปี 2560 เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญมีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป จากผลการสอบทานงบการเงินของ วว. พบว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชี กรณีรายการลูกหนี้เงินยืมทรองจ่ายค้างชำระของปีงบประมาณ 2559 ควรเร่งรัดการตรวจสอบเอกสารให้แล้วเสร็จโดยเร็ว เพื่อไม่ให้เป็นภาระทางบัญชีต่อไป กรณีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม/สัมมนา/ประชุม เพื่อให้มีการปฏิบัติ

ในทิศทางเดียวกัน ควรปรับปรุง/เพิ่มเติมแนวทางปฏิบัติในการรวบรวมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม/สัมมนา/ประชุม เพื่อให้มีความครบถ้วน ถูกต้อง และกรณีค่าล่วงเวลาควรพิจารณาปรับปรุงระบบการคำนวณ และการเบิกจ่ายค่าล่วงเวลา โดยเฉพาะการให้ความสำคัญกับขั้นตอนการสอบทานข้อมูล เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

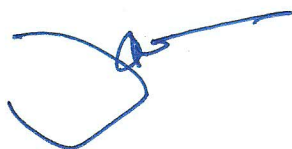
3. การสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานของคณะกรรมการควบคุมภายใน ตลอดจนผลการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 จากผลการตรวจสอบ พบว่า การควบคุมภายในของ วว. มีความเพียงพอเป็นไปตามข้อผูกพัน ระเบียบปฏิบัติ และข้อบังคับที่ถูกต้องตามนัยของการกำกับดูแลที่ดี อย่างไรก็ตามควรมีการติดตามผลจากผู้รับผิดชอบด้านระบบ IT เพื่อให้ได้ข้อยุติว่าจะดำเนินการอย่างไรจึงจะเหมาะสมกับระบบ IT สำหรับการควบคุมภายในที่มีอยู่ ทั้งนี้ กระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 (ประกาศ ณ วันที่ 3 ตุลาคม 2561) ตามหนังสือ สป.วท. ที่ วท 0201.1/8150 ลงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 ให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ซึ่งขณะนี้ วว. ได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดย ผวว. อนุมัติเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม ผลการสอบทาน พบว่า วว. มีระบบการบริหารความเสี่ยงตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากลและมีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหารได้รับทราบทุกไตรมาส อย่างไรก็ตาม การจัดทำฐานข้อมูลด้านการบริหารความเสี่ยงและการเสริมสร้างความตระหนักรู้ ในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรในองค์กรยังคงต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

5. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง นโยบายและมติคณะรัฐมนตรี โดยตรวจสอบการจัดหาพัสดุ เห็นควรให้มีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมในโครงการฝึกอบรมหลักสูตรมาตรฐานวิชาชีพด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ (Certificate in Public Procurement – CPP) จัดโดยกรมบัญชีกลาง และจัดฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้กับบุคลากรในองค์กรเกิดการเรียนรู้อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการจัดหาพัสดุให้ครอบคลุมทุกระบวนการจัดหา เพื่อให้การปฏิบัติงานสอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 มากยิ่งขึ้น



(นางปานทอง ฉัตรวิสัย)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายอภิชาติ โตดิลกเวชช์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ