



รายงานสรุปผลการดำเนินงานของ
คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (วว.)

กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

รายงานสรุปผลการดำเนินงาน

ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

คณะกรรมการตรวจสอบของสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย มีหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการสถาบันสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (กวท.) ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแล โดยสอบทานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน กระบวนการตรวจสอบ และกระบวนการในการติดตาม การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหลักจรรยาบรรณ โดยมีแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแสดงความเห็นหรือรายงานได้อย่างเป็นอิสระตามอำนาจหน้าที่และไม่มีสถานการณ์ใดๆ ที่สามารถบ่งคับให้กรรมการตรวจสอบไม่แสดงความเห็นตามที่พึงจะเป็น โดยในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ มีผลการตรวจสอบ สรุปสาระสำคัญ ได้ดังนี้

๑. การสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานของคณะกรรมการควบคุมภายใน ตลอดจนผลการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเองตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า วว. มีระบบการควบคุมภายใน และมีการปรับปรุงหรือเพิ่มเติมกิจกรรมการควบคุมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

๒. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม ซึ่งประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ พบว่า วว. มีระบบการบริหารความเสี่ยงตามหลักการที่เป็นมาตรฐานสากลและมีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหารได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ อย่างไรก็ตาม วว. อยู่ระหว่างพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ระบบประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ปี ๒๕๖๓ (การประเมินผลการดำเนินงานด้าน Core Business Enablers)

๓. การสอบทานงบการเงินรายไตรมาส ปี ๒๕๖๒ และงบการเงินประจำปี ๒๕๖๑ พบว่า การจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญมีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป อย่างไรก็ตาม ในการสอบทานการเบิกจ่ายค่าล่วงเวลาตามระเบียบข้อบังคับ ได้มีข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงระบบการคำนวณและการเบิกจ่ายค่าล่วงเวลา ซึ่ง วว. ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงกระบวนการเบิกจ่ายค่าล่วงเวลา และเผยแพร่ผ่านทาง www.tistr.or.th ด้านการเปิดเผยข้อมูลองค์กรและการกำกับที่ดี

๔. การสอบทานรายได้นอกงบประมาณของ วว. พบว่าในปี ๒๕๖๒ วว. มีรายได้นอกงบประมาณสูงกว่าเป้าหมาย และสูงกว่าปี ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม ในกรณีจัดเก็บรายได้จากการให้บริการงานวิจัย พบว่า ยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ วว. ว่าด้วยการให้บริการงานวิจัย พ.ศ.๒๕๖๑ ทำให้การติดตามและรายงานผลไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ซึ่งขณะนี้ วว. อยู่ระหว่างการพัฒนากระบวนการบริหารสัญญาเพื่อจัดเก็บฐานข้อมูลทั้งหมด และสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการสัญญา ตลอดจนการรายงานและการติดตามผลอย่างเป็นระบบ

๕. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง นโยบายและมติ คณะรัฐมนตรี ควรมีมาตรการเพิ่มเติมเพื่อเสริมประสิทธิภาพการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเพิ่มการกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา และมีข้อเสนอแนะให้มีการทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานพร้อมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน พร้อมทั้งสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง

๖. การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการที่เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ การปฏิบัติเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง นโยบายและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง จากการสุ่มตรวจสอบโครงการที่สำคัญหรือได้รับงบประมาณสูง พบว่ามีผลการดำเนินงานโครงการและผลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผน อย่างไรก็ตาม มีบางโครงการที่ไม่สามารถดำเนินงานได้ตามแผนในเรื่องการตรวจรับครุภัณฑ์ เนื่องจากความไม่พร้อมของ สถานที่ติดตั้งที่อยู่ในความรับผิดชอบของคู่ความร่วมมือ ทำให้ต้องขยายระยะเวลาในสัญญาและส่งผลให้การเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามแผน แต่ปัจจุบันสามารถส่งมอบและตรวจรับครุภัณฑ์เรียบร้อยแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า การบริหารและการดำเนินงานของสถาบันวิจัย วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (วว.) มีการบริหารความเสี่ยงและการจัดการระบบการควบคุม ภายในซึ่งมีการพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง รายงานทางการเงินมีการเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชี มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสมที่ช่วยให้ การสอบบัญชีและระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็น อย่างเป็นอิสระและให้คำแนะนำแก่ฝ่ายบริหารอย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์สูงสุดของ วว.

นงอ อัครจินตจิตร์

(นางสาวดวงใจ อัครจินตจิตร์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ