



รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์

คณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ โดยการแต่งตั้งของ คณะกรรมการกำกับ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 4 ท่าน ได้แก่ นายชินตโร ชาญชัยณรงค์ ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นางสาวชอุณหจิต สังข์ใหม่ นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์ และนายวัลลภ นาคบัว ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการทุกท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการกำกับ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อสนับสนุนคณะกรรมการ ในการทำหน้าที่กำกับดูแลและประเมินผลการบริหารงานของสำนักงาน ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างอิสระ เกี่ยวกับการกำกับดูแลที่ดี ที่มุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่า มีการตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพ มีการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีรายงานทางการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ และการดำเนินงานของสำนักงานเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามภารกิจตามความรับผิดชอบในการกำกับดูแล ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ มีความอิสระอย่างเพียงพอ รวมทั้ง ได้กำกับติดตามการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด ตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการกำกับ สพธอ. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการกำกับ สพธอ. ในการประชุมครั้งที่ 8/2563 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2563 และรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่และข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อคณะกรรมการเป็นประจำ ทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมทั้งสิ้นรวม 12 ครั้ง โดยมีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ฝ่ายตรวจสอบภายใน ส่วนงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการ เพื่อหารืออย่างอิสระในข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำงบการเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุม มีรายละเอียด ดังนี้

		การประชุม	สัดส่วนในการเข้าร่วมประชุม
นายชินตโร ชาญชัยณรงค์	ประธาน	12/12	100%
นางสาวชอุณหจิต สังข์ใหม่	กรรมการ	11/12	91%
นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์	กรรมการ	12/12	100%
นายวัลลภ นาคบัว	กรรมการ	11/12	91%

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ของสำนักงาน เพื่อพิจารณาความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน รวมถึงรายการปรับปรุงบัญชีที่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีนัยสำคัญ และการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 และแสดงรายการในรายงานการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561 และหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปี ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.2/ว67 ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2561 มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า รายงานทางการเงินดังกล่าว มีความถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องและมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน หมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างครบถ้วนเพียงพอ

การกำกับดูแลการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานระบบควบคุมภายในกับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ รวมถึงพิจารณาผลการตรวจสอบตามแผนงานการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติ พร้อมทั้งได้ติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง และให้มีการพิจารณาปรับปรุง แก้ไข ระบบการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ ผลการตรวจสอบภายใน ไม่พบข้อบกพร่องที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินงานของสำนักงานอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นว่า สำนักงานมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และได้ปฏิบัติตาม ข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงและแนวทางการดำเนินการลดความเสี่ยง ของสำนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่า สำนักงานมีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยมีการติดตามการดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน รวมถึงความเสี่ยงทางการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ความเสี่ยงด้านทุจริต ซึ่งผลการสอบทาน พบว่า สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการกำกับ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทาง อิเล็กทรอนิกส์ ในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและพิจารณาค่าตอบแทนในการสอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็น อิสระ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ คุณภาพงานของผู้สอบบัญชีจากผลงานในปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ข้อเสนอแนะการคัดเลือกผู้สอบบัญชี บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ อดีต จำกัด พร้อมทั้งพิจารณาค่าตอบแทน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เสนอต่อคณะกรรมการ

การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่า แนวทางปฏิบัติงาน บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดี และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และเห็นควรปรับปรุงแก้ไข ให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ ที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ 3 พ.ศ. 2564 และได้รับความเห็นชอบตามมติที่ประชุม ในการประชุมคณะกรรมการกำกับ สพธอ. ครั้งที่ 10/2564 เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2564

การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ ผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ประสิทธิภาพดีเยี่ยม สามารถสรุปได้ว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามกฎบัตร เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อสำนักงานคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า งบการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้สอดคล้อง ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำนักงานมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึง มีการกำกับดูแลการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์



(นายชินิตร์ ชานูชัยณรงค์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์