

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

คณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (สกพอ.) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงิน การบัญชี กฎหมาย การบริหารจัดการ และมีคุณสมบัติครบถ้วน ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก ที่ 1/2565 ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีองค์ประกอบดังนี้

1. นางสาวชุนหจิต	สังข์ใหม่	ประธานกรรมการ
2. นายประสงค์	วินัยแพทย์	กรรมการ
3. นายสรสิทธิ์	สุนทรเทศ	กรรมการ
4. นางจิตรมณี	สุวรรณพูล	กรรมการ
5. นายกิตติศักดิ์	จุลสารวล	กรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบ สกพอ.ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระและเป็นกลางภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้การดำเนินงานของ สกพอ.และกองทุนพัฒนาเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออกเป็นไปด้วยความรอบคอบ โปร่งใส สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามนโยบายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพผลและยั่งยืน รวมทั้งกำกับดูแลงานของสำนักตรวจสอบกิจการภายในให้มีคุณภาพตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 9 ครั้ง ในจำนวนนี้ เป็นการประชุมร่วมกับเลขาธิการ สกพอ. จำนวน 2 ครั้ง เพื่อรับทราบและให้คำแนะนำเกี่ยวกับยุทธศาสตร์และแนวทางการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจขององค์กร รวมทั้งปรึกษาหารือเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบประจำปี ความเสี่ยงที่สำคัญและการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ และกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความเห็นชอบความเห็นของผู้สอบบัญชีต่องบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ของ สกพอ.และงบการเงินของกองทุนพัฒนาเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก

ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2566 สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินของ สกพอ. และกองทุนพัฒนาเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไตรมาสที่ 1 ถึง ไตรมาสที่ 3 และมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของ สกพอ. และกองทุนพัฒนาเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด การเปิดเผยข้อมูลมีความเพียงพอ ซึ่งรวมถึงรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ สกพอ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และมีข้อเสนอแนะให้ สกพอ. กำกับดูแลการดำเนินโครงการ EEC Project List เพื่อลดความเสี่ยงของการดำเนินการที่ล่าช้ากว่าแผน นอกจากนี้ สกพอ. ควรกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงองค์กรและแผนการควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ด้านบุคลากร ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

3. การสอบทานการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ของ สกพอ. และกองทุนพัฒนาเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ไตรมาสที่ 4 และประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไตรมาสที่ 1 ถึงไตรมาสที่ 3 และมีข้อเสนอแนะ ให้ สกพอ. ติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณปี 2566 ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนด เพื่อมิให้ส่งผลกระทบต่อการขอจัดสรรงบประมาณในปีถัดไป และให้กองทุนพัฒนาเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออกติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผน โดยการอนุมัติแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ควรดำเนินการก่อนเริ่มปีงบประมาณในแต่ละปี

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบกิจการภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบและเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 และ 2566 โดยมีคำแนะนำเพิ่มเติมเพื่อให้ สกพอ. และกองทุนพัฒนาเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออกมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดี

5. การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในของ สกพอ. ประจำปี 2566 ซึ่งได้ปรับปรุงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

6. การพิจารณาการคัดเลือกผู้สอบบัญชีอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการคัดเลือกผู้สอบบัญชีของ สกพอ. และกองทุนพัฒนาเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ประกอบด้วย คุณสมบัติ ขอบเขตงาน และค่าธรรมเนียมบริการ พร้อมทั้งให้คำแนะนำว่า ค่าธรรมเนียมบริการของผู้สอบบัญชีควรพิจารณากำหนดให้เหมาะสมกับจำนวนและความยุ่งยากซับซ้อนของรายการทางบัญชี หากจำนวนรายการทางบัญชีเท่ากับหรือเพิ่มขึ้นจากปีก่อนไม่มากนัก และลักษณะของรายการทางบัญชีไม่มีความยุ่งยากซับซ้อน ค่าธรรมเนียมบริการของผู้สอบบัญชีก็ไม่ควรแตกต่างหรือเพิ่มขึ้นจากปีก่อน

7. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม และประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่แนบท้ายหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2564 เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการตรวจสอบการได้ปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบอย่างครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดี ผลการประเมินรายบุคคลอยู่ในเกณฑ์ดีมากและผลการประเมินในภาพรวมอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า การดำเนินงานของ สกพอ. สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวปฏิบัติที่ดี ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ผลการตรวจสอบภายในมีส่วนช่วยให้การดำเนินงานของ สกพอ. เป็นไปตามหลักการและแนวปฏิบัติที่ดี ทั้งนี้ ผู้บริหารและพนักงานของ สกพอ. มีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และมีการพัฒนาปรับปรุงคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

(นางสาวชณหจิต สังข์ใหม่)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก