

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
สำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

คณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (กพอ.) แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (สกพอ.) ตามคำสั่ง คณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก ที่ 6/2567 ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการทุกท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนด มีรายนาม ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| 1. นายชัยศักดิ์ อังค์สุวรรณ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายมนัส แจ่มเวหา | กรรมการ |
| 3. นางญาใจ พัฒนสุขสวัสดิ์ | กรรมการ |
| 4. นายกิตติศักดิ์ จุลสำรวล | กรรมการ |
| 5. นายวันชัย รัตนวงษ์ | กรรมการ |
| 6. ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบกิจการภายใน | เลขานุการ |

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามมาตรฐานการกำกับดูแลที่ดี สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และเป็นไปตามความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ สกพอ. ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ เกี่ยวกับการกำกับดูแลที่ดี ที่มุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่า มีการตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพ มีการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีรายงานทางการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ และการดำเนินงานของ สกพอ. เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ตั้งแต่วันที่ 26 ธันวาคม 2567 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุม จำนวน 8 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับเลขาธิการ ผู้บริหาร ผู้อำนวยการสำนัก และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อสอบถามรายงานผลการตรวจสอบ รายงานการเงินของสำนักงาน และให้คำแนะนำเกี่ยวกับแนวทางการดำเนินงาน ความก้าวหน้าของการดำเนินงาน ความเสี่ยง ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานของ สกพอ.

คณะกรรมการตรวจสอบ			การประชุม	สัดส่วนในการเข้าร่วมประชุม	หมายเหตุ
นายชัยศักดิ์	อังค์สุวรรณ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	8/8	100%	
นายมนัส	แจ่มเวหา	กรรมการตรวจสอบ	8/8	100%	
นางญาใจ	พัฒนสุขสวัสดิ์	กรรมการตรวจสอบ	8/8	100%	
นายกิตติศักดิ์	จุลสำรวล	กรรมการตรวจสอบ	6/8	75%	ลาประชุม เนื่องจากภารกิจด่วน
นายวันชัย	รัตนวงษ์	กรรมการตรวจสอบ	8/8	100%	

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ ดังนี้

การสอบทานและให้ความเห็นต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายงานทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รายไตรมาส ของ สกพอ. และกองทุนพัฒนาเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (ไตรมาสที่ 1 ถึง ไตรมาสที่ 3) เห็นว่า รายงานทางการเงินของ สกพอ. และกองทุนฯ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด การเปิดเผยข้อมูลมีความเพียงพอ

การคัดเลือกผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ รับทราบ ราคากลาง และวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรสำหรับงานจ้างผู้สอบบัญชี โดยให้ข้อเสนอแนะในการจัดทำ ร่าง ขอบเขตงานจ้างผู้สอบบัญชีของ สกพอ. การพิจารณาคัดเลือกจากความเป็นอิสระ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณภาพงานของผู้สอบบัญชี ผลงานในปีที่ผ่านมา และให้ดำเนินการจ้างฯ ตาม พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาและเห็นชอบให้เสนอ บริษัท ดี ลอยท์ ฟูซ โธมัส ไซยศ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

การใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ ของ สกพอ. และกองทุนพัฒนาเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รายไตรมาส โดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการติดตามและการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ และให้มีการติดตามการใช้จ่ายเงินกันเหลื่อมปีอย่างใกล้ชิด และได้พิจารณาการบริหารเงินของสำนักงานให้เกิดดอกผลหรือผลประโยชน์อื่น ให้ข้อเสนอแนะในการบริหารเงินของสำนักงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใส

การกำกับดูแลด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ กำกับดูแลด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของ สกพอ. เพื่อให้มั่นใจว่า สกพอ. มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยได้ติดตามความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ความเสี่ยงทางการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยงด้านทุจริต และพิจารณารายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร และรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เป็นประจำทุกไตรมาส

การติดตามความคืบหน้าการฟ้องร้องคดีความ และความรับผิดชอบทางละเมิด

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามความคืบหน้าการฟ้องร้องคดีความ และความรับผิดชอบทางละเมิดของคดีความที่เกี่ยวข้อง เป็นรายไตรมาส โดยมีความเห็นว่า สกพอ. มีกระบวนการติดตามและรายงานความคืบหน้าที่เพียงพอ

การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ อนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงองค์กรและแผนยุทธศาสตร์ของ สกพอ. กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ และมาตรฐานสากลว่าด้วยการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน และกำกับดูแลให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบตามมาตรฐานการกำกับดูแลที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาบททวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะและรายบุคคล ตามแนวปฏิบัติที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ สกพอ.

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า งบการเงินของสำนักงาน และการเปิดเผยข้อมูล มีความครบถ้วน เชื่อถือได้ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน มีความเหมาะสมเพียงพอ การตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระ ครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยง และมีกระบวนการตรวจสอบที่สอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ตลอดจนมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง อย่างเหมาะสม



(นายชัยศักดิ์ อังค์สุวรรณ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

สำนักงานคณะกรรมการเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก