

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์

คณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ โดยการแต่งตั้งของ คณะกรรมการกำกับ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 5 ท่าน มีรายนามดังต่อไปนี้

1. นายชนิตร์ ชาญชัยณรงค์ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2563 – 19 มิ.ค. พ.ศ. 2567
2. นางทิพย์สุดา ถาวรามร ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2567 - ปัจจุบัน
3. นางสาวชุนหจิต สังข์ใหม่ กรรมการตรวจสอบ
4. นายโสภณ บุญรัตพันธุ์ กรรมการตรวจสอบ
5. นายวัลลภ นาคบัว กรรมการตรวจสอบ
6. นายสกันธ์ วรรณวิวัฒนา กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางสาวประวิตรี ศรีวิเชียร ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบ ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ทั้งนี้ กรรมการทุกท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติภารกิจตามความรับผิดชอบ ในการกำกับดูแล ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการกำกับ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อสนับสนุนคณะกรรมการ ในการทำหน้าที่กำกับดูแลและ ประเมินผลการบริหารงานของสำนักงาน ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างอิสระ เกี่ยวกับการกำกับดูแลที่ดี ที่มุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อให้เชื่อมั่นว่า มีการตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพ มีการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีรายงานทางการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ และการดำเนินงานของสำนักงานเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ อย่างอิสระเพียงพอ รวมทั้ง ได้กำกับติดตามการเร่งรัดการใช้จ่าย งบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการกำกับ สพทอ. และ รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่และข้อเสนอแนะต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการเป็นประจำทุกไตรมาส คณะกรรมการ ตรวจสอบได้ประชุมทั้งสิ้น จำนวน 9 ครั้ง เพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ฝ่ายตรวจสอบภายใน ส่วนงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการร่วม ประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการ เพื่อหารืออย่างอิสระในข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำ รายงานงบการเงิน

ตารางสรุปรายละเอียดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

		การประชุม	สัดส่วนในการเข้าร่วมประชุม	หมายเหตุ
นายชนิตร์ ชาญชัยณรงค์ (ต.ค. 2566 - มี.ค. 2567)	ประธาน	6/6	100%	ครบวาระ 19 มี.ค. 2567
นางทิพย์สุดา ถาวรอมร (ก.ค. - ก.ย. 2567)	ประธาน	3/3	100%	รับตำแหน่ง 28 มี.ย. 2567
นางสาวสุนหิต สังข์ใหม่	กรรมการ	9/9	100%	
นายโสภณ บุญรัตพันธุ์	กรรมการ	9/9	100%	
นายวัลลภ นาคบัว	กรรมการ	8/9	89%	ลาประชุม 1 ครั้ง
นายสกลธี วัชรวิวัฒนา	กรรมการ	9/9	100%	

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ ดังนี้

การสอบทานและให้ความเห็นต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของสำนักงาน ที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ซึ่งได้ผ่านการสอบทานและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี

นอกจากนี้ยังได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี เพื่อพิจารณาถึงการประมาณการและการใช้ดุลยพินิจต่าง ๆ เพื่อใช้ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ประเด็นทางด้านบัญชีที่เป็นสาระสำคัญ ตลอดจนเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ตามที่ระบุไว้ในหน้ารายงานของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่า รายงานทางการเงินของสำนักงาน สะท้อนธุรกรรมทางการเงินและ เหตุการณ์ต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญ มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน

การกำกับดูแลด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้กำกับดูแลด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง มีการติดตามการดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน รวมถึงความเสี่ยงทางการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และ ความเสี่ยงด้านทุจริต โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ สพรอ. เสนอแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาและให้ความเห็นต่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและแนวทางการดำเนินการลดความเสี่ยงนั้น ๆ ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และพิจารณารายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่า สำนักงานมีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ

การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ อนุมัติกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งได้มีการทบทวนความเหมาะสมเป็นประจำทุกปี อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี พิจารณาให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร และการประเมินความเพียงพอของทรัพยากร พิจารณาผลการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่สำคัญ ความถี่ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ ตลอดจนให้คำแนะนำเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และประชุมร่วมกันกับผู้ตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายบริหารของสำนักงานฯ เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 คณะกรรมการตรวจสอบเสนอแนะให้มีการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ เพื่อดำเนินการตรวจสอบและทดสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงาน เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงานมีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ

ทั้งนี้ ผลการตรวจสอบภายใน ไม่พบข้อบกพร่องที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของสำนักงาน อย่างเป็นสาระสำคัญ

การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการกำกับ สพธอ. ในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและพิจารณาค่าตอบแทนในการสอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณภาพงานของผู้สอบบัญชีจากผลงานในปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ข้อเสนอแนะการคัดเลือกผู้สอบบัญชี บริษัท สอบบัญชีธรรมานิติ จำกัด พร้อมทั้งพิจารณาค่าตอบแทน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เสนอต่อคณะกรรมการ

การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการกำกับ สพธอ. รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ และรายบุคคล ตามแนวปฏิบัติที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ สพธอ.

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการกำกับ สพธอ. และเป็นไปตามความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ สพธอ. ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ มีความอิสระ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ อย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์สูงสุดของสำนักงาน โดยไม่มีข้อจำกัด ในการได้รับข้อมูล ทรัพยากร และความร่วมมือจากสำนักงาน คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า งบการเงินของสำนักงาน และการเปิดเผยข้อมูล มีความครบถ้วน เชื่อถือได้ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้สอบบัญชีมีความอิสระและปฏิบัติหน้าที่เยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ การบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและเหมาะสมเพียงพอ การตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระ ครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยง และมีกระบวนการ

ตรวจสอบที่สอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ตลอดจนมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง
ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง อย่างเหมาะสม

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์



(นางทิพย์สุดา ถาวรอมร)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์