



รายงานผลการดำเนินงาน คณะกรรมการตรวจสอบ
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



สภาสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ได้มีคำสั่งที่ 19/2565 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ตามมติที่ประชุมสภาสถาบันฯ ครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่อังคารที่ 18 ตุลาคม 2565 มีวาระการดำรงตำแหน่งตามกฎหมายว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบคราวละ 3 ปี หรือมีวาระเพียงเท่าระยะเวลาที่ยังคงเหลืออยู่ในสภาสถาบัน ประกอบด้วย กรรมการสภาสถาบันผู้ทรงคุณวุฒิ 1 คน เป็นประธานคณะกรรมการ กรรมการสภาผู้ทรงคุณวุฒิ 2 คน เป็นกรรมการ และผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญด้านการเงินและบัญชี หรือด้านการตรวจสอบ 2 คน โดยต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------|----------------------|
| 1. นายดิวงค์ แสงมณี | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. พลตำรวจเอก เอก อังสนานนท์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายสุชาติ เจียรานุสสดี | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายประสิทธิ์ วัชรชัยโสภณสิริ | กรรมการตรวจสอบ |
| 5. นางสาวจิราพร ลายลักษณ์ | กรรมการตรวจสอบ |

ในวันที่ 12 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ได้มีพระบรมราชโองการโปรดเกล้าโปรดกระหม่อมแต่งตั้ง นายกสภาสถาบันและกรรมการสภาสถาบันผู้ทรงคุณวุฒิของสถาบันฯ ชุดใหม่ แทนชุดเดิมที่ได้ครบวาระการดำรงตำแหน่ง ทำให้คณะกรรมการตรวจสอบได้หมดวาระลง สภาสถาบันจึงได้มีคำสั่งสภาสถาบันที่ 22/2566 เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ตามมติสภาสถาบันฯ ครั้งที่ 8/2566 เมื่อวันที่จันทร์ที่ 4 กันยายน 2566 แทนคำสั่งเดิม ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------|----------------------|
| 1. นายดิวงค์ แสงมณี | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. พลตำรวจเอก เอก อังสนานนท์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. รศ.ดร.คมกฤต เล็กสกุล | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายประสิทธิ์ วัชรชัยโสภณสิริ | กรรมการตรวจสอบ |
| 5. นางสาวจิราพร ลายลักษณ์ | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นทางการเป็นอิสระและเที่ยงธรรมตามที่ได้รับมอบหมายจากสภาสถาบัน และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยสรุปการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

1. จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินการของสถาบัน โดยอ้างอิงการปรับปรุงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2564 โดยได้รับความเห็นชอบจากสภาสถาบัน ในการประชุมครั้งที่ 25/2565 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2565

2. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีการติดตามผลการดำเนินงานที่ต่อเนื่องให้แล้วเสร็จตามข้อเสนอแนะ โดยพบว่าสถาบันฯ มีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่ดี มีหน่วยงานที่กำกับดูแลความเสี่ยงในภาพรวมสถาบันฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานร่วมกับฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอประกอบด้วย

2.1 รายงานผลการตรวจสอบโครงการมาตรการลดภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาของนิสิตนักศึกษาในสถาบันอุดมศึกษาภาครัฐและเอกชน ภาคเรียนที่ 1/2564

2.2 รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานในระบบความรับผิดชอบต่อสังคมและแพ่ง

2.3 รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินการตามแนวนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ พ.ศ. 2559

2.4 รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

2.5 รายงานผลการตรวจสอบโครงการขับเคลื่อนเศรษฐกิจและสังคมฐานรากหลังโควิดด้วยเศรษฐกิจ BCG (U2T for BCG)

2.6 รายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทน โครงการโปรแกรมสนับสนุนการพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม (ITAP)

2.7 พิจารณาให้ความเห็นชอบค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

3. การสอบทานให้สถาบันมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายงานทางการเงินสถาบันฯ ข้อมูลทางการเงินร่วมกับผู้สอบบัญชี งานตรวจสอบภายใน และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความครบถ้วนของรายงานทางการเงิน การปรับปรุงบัญชีที่สำคัญ รวมถึงรายการในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี ขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลเรื่องสำคัญในการตรวจสอบเพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้ความเห็นชอบงบการเงินสถาบันฯ แสดงความเห็นในรายงานทางการเงิน ถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยภาพรวมการสอบทานรายงานทางการเงินของสถาบันฯ จากงานตรวจสอบ พบว่า มีระบบการควบคุมภายในด้านการเงินอยู่ในระดับที่ดี ประกอบด้วย

- 3.1 รายงานผลการตรวจสอบการยื่นยื่นยอดเงินฝากธนาคาร
- 3.2 รายงานผลการตรวจสอบการตรวจนับเงินสด
- 3.3 รายงานผลการตรวจสอบงบการเงินศูนย์เกษตรอาหารและพลังงาน
- 3.4 รายงานผลการตรวจสอบงบการเงินคลินิกเวชกรรม สจล.

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้กำกับดูแลและได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบระยะยาว รวมถึงติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบและการติดตามปรับปรุงแก้ไขประเด็นที่มีนัยสำคัญ และพิจารณาความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสถาบันให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ ตลอดจนให้ความสำคัญในเรื่องความเพียงพอของกำลังคน และการพัฒนานักตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานได้อย่างมืออาชีพ สนับสนุนการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาเป็นเครื่องมือวิเคราะห์ข้อมูลช่วยในการจัดการงานตรวจสอบ รวมถึงกำกับให้มีการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายในองค์กร ตามแนวปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง อย่างต่อเนื่อง

5. ประชุมหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประชุมหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของสถาบันที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบ บริษัท สำนักงานสามสิบลี้ออดีต จำกัด โดย ดร.จตุรวิทย์ เขียวขุ่ม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของสถาบันฯ โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วม เพื่อหารืออย่างอิสระถึงการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ความเห็นของผู้สอบบัญชี ประเด็นที่พบจากการสอบทานและตรวจสอบรายงานทางการเงินของสถาบัน

6. รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการกำกับดูแลของคณะกรรมการต่อ สภาสถาบัน เพื่อรับทราบผลการดำเนินงาน จำนวน 5 ครั้ง และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เพื่อนำเสนอสรุปผลการดำเนินงานในภาพรวมสถาบัน ต่อบุคคลภายนอกสถาบัน รายละเอียดการรายงานผลการดำเนินงานต่อสภาสถาบัน ดังนี้

1. การประชุมสภาสถาบัน ครั้งที่ 12/2565 เมื่อวันอังคารที่ 20 ธันวาคม 2565
2. การประชุมสภาสถาบัน ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันอังคารที่ 18 เมษายน 2566
3. การประชุมสภาสถาบัน ครั้งที่ 8/2566 เมื่อวันจันทร์ที่ 4 กันยายน 2566
4. การประชุมสภาสถาบัน ครั้งที่ 9/2566 เมื่อวันอังคารที่ 26 กันยายน 2566
5. การประชุมสภาสถาบัน ครั้งที่ 10/2566 เมื่อวันอังคารที่ 17 ตุลาคม 2566

7. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุม 5 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ ที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีการเชิญผู้บริหารสถาบันระดับสูงของสถาบัน เข้าร่วมประชุม ในระเบียบวาระการประชุมที่เกี่ยวข้อง มีรายละเอียดการเข้าประชุม ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ	การประชุม					รวม
	ครั้งที่ 1 7/12/65	ครั้งที่พิเศษ 15/2/66	ครั้งที่ 2 22/3/66	ครั้งที่ 3 31/7/66	ครั้งที่ 4 26/9/66	
นายคิระ แสงมณี	√	√	√	√	√	5
พลตำรวจเอก เอก อังสนานนท์	√	√	√		√	4
นายสุชาติ เจียรานุสสติ	-	√	-	-	หมดวาระ	1
นายประสิทธิ์ วัชรชัยโสภณสิริ	√	√	√	√	√	5
นางสาวจิราพร ลายลักษณ์	√	√	√	√	-	4
รศ.ดร.คมกฤต เล็กสกุล	ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2566				√	1

8. การประเมินผลการดำเนินงาน

งานตรวจสอบได้จัดทำแบบสอบถาม เพื่อประเมินความพึงพอใจของการดำเนินงานและ ปัญหาอุปสรรคจากหน่วยรับตรวจ และจากคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รายงานผลการประเมินให้ สภาสถาบันได้รับทราบ โดยมีระดับความพึงพอใจ ดังนี้

8.1 คะแนนความพึงพอใจของคณะกรรมการตรวจสอบ

ด้านการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ	คะแนนร้อยละ 79.00
ด้านกระบวนการให้บริการ	คะแนนร้อยละ 83.75
รวม	คะแนนร้อยละ 81.38

8.2 คะแนนความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจ

ด้านกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	คะแนนร้อยละ	92.94
ด้านความเห็นต่อรายงานการตรวจสอบ	คะแนนร้อยละ	93.59
ด้านภาพรวมของการตรวจสอบ	คะแนนร้อยละ	92.94
รวม	คะแนนร้อยละ	93.14

9. การปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด หรือสภาสถาบันมอบหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดำเนินงานตามที่นายกสภาสถาบันฯ ได้มอบหมาย ดำเนินการตรวจสอบ เรื่องร้องเรียนตามคำร้องขอ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมาย ให้งานตรวจสอบดำเนินการด้วยความเที่ยงตรงและโปร่งใส เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อสรุปที่มีความยุติธรรม โดยผ่านการหารือร่วมกับสำนักงานนิติการในการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

จากการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตามที่ได้รายงานข้างต้น เชื่อว่าสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมกับการบริหารงาน มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานของสถาบัน

ทั้งนี้ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารและบุคลากรสถาบันทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี จึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายศิวัช แสงมณี)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 25 ตุลาคม 2566