

รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

คณะกรรมการตรวจสอบ แต่งตั้งโดยคณะกรรมการโรงเรียนมหิตลิวทยาอนุสรณ์ เพื่อช่วยสนับสนุนให้โรงเรียนมหิตลิวทยาอนุสรณ์ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี กระบวนการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง และหลักจรรยาบรรณ สอบทานกระบวนการจัดทำรายงานการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และระบบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ

รายนามคณะกรรมการตรวจสอบ

- | | |
|---|---------------|
| 1. นายอนุวัฒน์ จงยินดี | ประธานกรรมการ |
| 2. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ยวดี นาคะผดุงรัตน์
(คณะกรรมการโรงเรียนมหิตลิวทยาอนุสรณ์) | กรรมการ |
| 3. พลอากาศตรี นายแพทย์สีปสุข ศิริธร
(กรรมการตรวจสอบผู้ทรงคุณวุฒิ) | กรรมการ |
| 4. นางสาวสมบุรณ์ ศุภศิริภิญโญ
(กรรมการตรวจสอบผู้ทรงคุณวุฒิ) | กรรมการ |
| 5. ผู้ตรวจสอบภายในโรงเรียนมหิตลิวทยาอนุสรณ์ | เลขานุการ |

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการโรงเรียน สอดคล้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 หลักเกณฑ์และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 4 ท่าน มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมการประชุมครบทุกครั้ง

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการโรงเรียน

2. สอบทานประสิทธิภาพประสิทธิผล และให้ข้อเสนอแนะการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย “มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561” (ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด แบบ ปค.1 ปค.4 ปค.5 และ ปค.6)

3. ตรวจสอบการดำเนินงานของโรงเรียนให้ถูกต้องตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการโรงเรียนไตรมาสละ 1 ครั้ง ในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

3.1 การเงิน บัญชี และงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินได้จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการโรงเรียน

- 3.2 การดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี
- 3.3 การจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
- 3.4 การติดตามการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี เรื่องระบบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ
4. ประชุมร่วมกับผู้บริหารของโรงเรียนเกี่ยวกับเรื่องวิสัยทัศน์ พันธกิจ การวิเคราะห์ความเสี่ยงของโรงเรียน คณะกรรมการตรวจสอบให้แนวคิดในเรื่องของการบริหารจัดการเพื่อให้การดำเนินงานของโรงเรียนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
5. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการโรงเรียน
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของโรงเรียน
7. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้ในพิจารณาความเหมาะสมหน้าที่และความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน รวมถึงอนุมัติแผนการตรวจสอบ การประชุมหารือกับผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับผลการตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาผลการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) งานตรวจสอบภายในของโรงเรียนฯ ตามแนวปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง
8. พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และมีการทบทวนเป็นระยะ ๆ
9. พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการโรงเรียนเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและพัฒนาศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการดำเนินงานของโรงเรียนฯ และการจัดทำรายงานทางการเงินมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติซึ่งระบบการควบคุมภายในที่ดี โรงเรียนฯมีคณะกรรมการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีการนำความเสี่ยงมาพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี



(นายอนุวัฒน์ จงยินดี)