

รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

คณะกรรมการตรวจสอบ แต่งตั้งโดยคณะกรรมการโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ เพื่อช่วยสนับสนุนให้โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี กระบวนการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง และหลักจรรยาบรรณ สอบทานกระบวนการจัดทำรายงานการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และระบบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ

รายนามคณะกรรมการตรวจสอบ

- | | |
|---|---------------|
| 1. นายอนุวัฒน์ จงยินดี | ประธานกรรมการ |
| 2. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ยุวดี นาคะผดุงรัตน์
(คณะกรรมการโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์) | กรรมการ |
| 3. พลอากาศตรี นายแพทย์สีบสุข ศิริธร
(กรรมการตรวจสอบผู้ทรงคุณวุฒิ) | กรรมการ |
| 4. นางสาวสมบูรณ์ ศุภศิริภิญโญ
(กรรมการตรวจสอบผู้ทรงคุณวุฒิ) | กรรมการ |
| 5. ผู้ตรวจสอบภายในโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ | เลขานุการ |

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ ครั้งที่ 155/4/2566 เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2566 เห็นชอบให้ **ศาสตราจารย์ นายแพทย์สุรเดช หงส์อิง** มาปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบแทน ผศ.ดร.ยุวดี นาคะผดุงรัตน์ ที่พ้นจากตำแหน่งกรรมการโรงเรียนฯ ในวันที่ 24 มิถุนายน 2566 เนื่องจากมีอายุครบเจ็ดสิบปีบริบูรณ์ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชนของมติคณะรัฐมนตรีในการประชุมเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ที่กำหนดให้มีกรรมการตรวจสอบจำนวนหนึ่งคน มาจากกรรมการองค์การมหาชน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการโรงเรียน สอดคล้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 หลักเกณฑ์และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 4 ท่าน มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง เข้าประชุมครบ จำนวน 3 ครั้ง ขาดกรรมการตรวจสอบ จำนวน 2 ครั้งๆละ 1 ท่าน มีการประชุม ณ สถานที่ประชุม 1 ครั้ง ประชุมในรูปแบบออนไลน์ 4 ครั้ง ในการประชุมทุกครั้งองค์ประชุมตามเงื่อนไขประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

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 ในเรื่องต่างๆ ดังนี้

3.1 การเงิน บัญชี และงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินได้จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการโรงเรียน

3.2 การดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี

3.3 การจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

3.4 การติดตามการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี เรื่องระบบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ

4. การประชุมร่วมกับผู้บริหารของโรงเรียน พร้อมทั้งเข้าเยี่ยมชมการดำเนินงานของโรงเรียน เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2566 เกี่ยวกับเรื่องแนวทางการพัฒนาในด้านต่าง ๆ ความเสี่ยงที่ต่อเนื่องมาและความเสี่ยงในงบประมาณ 2566 รวมถึงความท้าทายที่สำคัญต่อการขับเคลื่อนของโรงเรียน โดยคณะกรรมการตรวจสอบให้แนวคิดในเรื่องของการบริหารจัดการเพื่อให้การดำเนินงานของโรงเรียนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

5. การประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบ โดยไม่มีผู้บริหารของโรงเรียนเข้าร่วมประชุมด้วย ประชุมเมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2566 เกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ

6. พิจารณาผู้สอบบัญชี ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีเพื่อให้มีความเหมาะสม เสนอต่อคณะกรรมการโรงเรียนพิจารณาให้ความเห็นชอบ

7. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการศึกษาปฏิบัติงานของโรงเรียน

8. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้ในการพิจารณาความเหมาะสมหน้าที่และความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน รวมถึงอนุมัติแผนการตรวจสอบ แผนการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในได้รับความรู้ทางวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งสนับสนุนการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในงานตรวจสอบ การประชุมหารือกับผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับผลการตรวจสอบภายใน

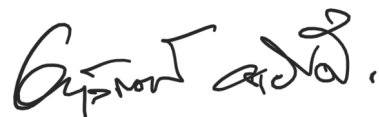
รวมทั้งพิจารณาผลการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) งานตรวจสอบภายในของโรงเรียนฯ ตามแนวปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง

9. พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และมีการทบทวนเป็นระยะ ๆ

10. พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการโรงเรียนเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและพัฒนาศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน

11. คณะกรรมการตรวจสอบ ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ ผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ประสิทธิภาพดีเยี่ยม สามารถสรุปได้ว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามกฎบัตร เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

จากการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการดำเนินงานของโรงเรียนฯ และการจัดทำรายงานทางการเงินมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติคงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่ดี โรงเรียนฯมีคณะกรรมการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีการนำความเสี่ยงมาพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี



(นายอนุวัฒน์ จงยินดี)

ประธานกรรมการตรวจสอบโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์