

## รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

คณะกรรมการตรวจสอบ แต่งตั้งโดยคณะกรรมการโรงเรียนมหิตลิวทยาสุรณห์ เพื่อช่วยสนับสนุนให้โรงเรียนมหิตลิวทยาสุรณห์ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี กระบวนการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง และหลักจรรยาบรรณ สอบทานกระบวนการจัดทำรายงานการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และระบบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ

รายนามคณะกรรมการตรวจสอบ

- |   |               |
|---|---------------|
| 1. นายอนุวัฒน์ จงยินดี  | ประธานกรรมการ |
| 2. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ยุวดี นาคะผดุงรัตน์<br>(คณะกรรมการโรงเรียนมหิตลิวทยาสุรณห์) | กรรมการ       |
| 3. พลอากาศตรี นายแพทย์สืบสุข ศิริธร<br>(กรรมการตรวจสอบผู้ทรงคุณวุฒิ)                  | กรรมการ       |
| 4. นางสาวสมบุญ สุกศิริภิญโญ<br>(กรรมการตรวจสอบผู้ทรงคุณวุฒิ)                          | กรรมการ       |
| 5. ผู้ตรวจสอบภายในโรงเรียนมหิตลิวทยาสุรณห์  | เลขานุการ     |

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ สอดคล้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 หลักเกณฑ์และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 4 ท่าน มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง เข้าประชุมครบ จำนวน 3 ครั้ง ขาดกรรมการตรวจสอบ จำนวน 2 ครั้งๆ ละ 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 ในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

3.1 การเงิน บัญชี และงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินได้จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการโรงเรียนฯ

3.2 การดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี

3.3 การจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

4. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของโรงเรียน

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้ในพิจารณาความเหมาะสมหน้าที่และความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน รวมถึงอนุมัติแผนการตรวจสอบ การประชุมหารือกับผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับผลการตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาการทบทวนกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผลการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) งานตรวจสอบภายในของโรงเรียนฯ ตามแนวปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง

6. พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชี ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ตามหลักเกณฑ์การพิจารณา คุณสมบัติและราคา เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยหลักเกณฑ์การพิจารณาให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี พ.ศ. 2562 และขอบเขตการว่าจ้างผู้สอบบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการโรงเรียนฯ และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

7. พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการโรงเรียนเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การดำเนินงานของโรงเรียนฯ และการจัดทำรายงานทางการเงินมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติซึ่งระบบการควบคุมภายในที่ดี โรงเรียนฯ มีคณะกรรมการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีการนำความเสี่ยงมาพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี



(นายอนุวัฒน์ จงยินดี)

ประธานกรรมการตรวจสอบโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์