



รายงานผลการดำเนินงาน

ตามวาระกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)

ตามที่คณะกรรมการบริหารการพัฒนาฟิงคนครในคราวประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๖ ได้เห็นชอบกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๖๖ และได้ประกาศใช้เมื่อวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๖ ซึ่งตามข้อ ๔ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ข้อ ๙ กำหนดให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลจัดทำรายงานผลการดำเนินงานอย่างน้อยปีละครั้ง

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามคำสั่งคณะกรรมการบริหารการพัฒนาฟิงคนคร ที่ ๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๕ โดยสอดคล้องตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมุ่งเน้นเสนอแนะแนวทางที่ก่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลต่อกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง กระบวนการควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน) และระบบการรับแจ้งเบาะแสตลอดจนกำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของสำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน) ให้มีความเป็นอิสระและมีการพัฒนามาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน) จึงได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารการพัฒนาฟิงคนคร และเผยแพร่ต่อบุคคลภายนอก โดยเนื้อหาครอบคลุมความเห็นเกี่ยวกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการกำกับดูแลที่ดีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและระบบการรับแจ้งเบาะแส ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของรายงานการเงิน และการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของสำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน) ตลอดจนผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับกำกับดูแลการบริหารงานของสำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน) ต่อไป

พลตำรวจโท

(ประหยัษ์ บัญศรี)

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)

คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

ดำรงตำแหน่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



พลตำรวจโทประยุทธ์ บุญศรี
ประธานอนุกรรมการ



นางศรีมาลา พรรณเชษฐ์
อนุกรรมการ



นายกฤษณ์พีริช คมสุริษย์
อนุกรรมการ



นางสาวศิริ รุ่งภัทรเศวต
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
เลขานุการ



นางสาวจิราภรณ์ งดงาม
รักษาการเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
ผู้ช่วยเลขานุการ



นางสาวโชติกา อินตานวน
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
ผู้ช่วยเลขานุการ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑.อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล	๑
๒.สรุปผลการดำเนินงานที่สำคัญ	
➤ การสอบทานรายงานการเงินของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๓
➤ การสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)	๔
➤ การสอบทานระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและระบบ แจ้งเบาะแสของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)	๕
➤ การสอบทานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๖
➤ การกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน การพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายใน	๗
➤ ข้อเสนอแนะสำคัญต่อฝ่ายบริหารเพื่อปรับปรุงการดำเนินงาน	๘
การประชุมและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล	
➤ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล	๙
➤ การประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้บริหารและผู้ตรวจสอบภายใน	๑๐
ภาคผนวก	๑๑
➤ คำสั่งที่ ๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล	๑๒
➤ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล	๑๔
➤ สรุปผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๙

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

คณะกรรมการบริหารการพัฒนาฟิงคนคร ได้กำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลของสำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน) ตามคำสั่งคณะกรรมการบริหารการพัฒนาฟิงคนคร ที่ ๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๕ ไว้ดังนี้

๑. ให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ดังนี้

๑.๑ จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสำนักงาน โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๑.๒ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงาน และระบบการรับแจ้งเบาะแส

๑.๓ สอบทานให้สำนักงาน มีรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๑.๔ สอบทานการดำเนินงานของสำนักงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสำนักงาน

๑.๕ กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของสำนักงาน ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๑.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของสำนักงาน

๑.๗ ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่งและประเมินผลงานของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการ และพิจารณาร่วมกับผู้อำนวยการในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง และลงโทษทางวินัยของผู้ตรวจสอบภายใน

๑.๘ ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่นๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดเห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ

๑.๙ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การรายงานต่อคณะกรรมการและการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานประจำปีของสำนักงาน หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนักงาน

๑.๑๐ ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งต่อคณะกรรมการ

๒. ให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล มีอำนาจหน้าที่ในการกำกับดูแลสำนักตรวจสอบภายใน ดังนี้

๒.๑ กำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานกิจกรรมโครงสร้างสำนักงาน และกลั่นกรองแผนการตรวจสอบประจำปี ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการ

๒.๒ พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของสำนักงานให้ คณะกรรมการแต่งตั้ง ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชีของสำนักงาน เกี่ยวกับผลการตรวจสอบประจำปี และอาจเสนอแนะให้ตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญ

๒.๓ เชิญฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้ความเห็น ประชุมหารือ หรือส่งเอกสาร ตามที่เห็นว่าจำเป็นในการสอบทานงาน เพื่อประกอบการพิจารณา รวมถึงเชิญบุคคลภายนอกได้ในกรณีที่มีความจำเป็น เพื่อประโยชน์แก่การดำเนินงาน

๒.๔ พิจารณาตัดสินใจกรณีที่ฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับ รายงานทางการเงิน

๒.๕ ทบทวนและอนุมัติกฎบัตร รวมถึงการกลั่นกรองแผนการตรวจสอบภายในและ งบประมาณของสำนักตรวจสอบภายในก่อนการนำเสนออนุมัติต่อคณะกรรมการ

๒.๖ พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมี โอกาสเกิดทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของสำนักงาน

๒.๗ รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๒.๘ แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อช่วยเหลือหรือสนับสนุนการดำเนินการได้ตามความเหมาะสม

๒.๙ ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

สรุปผลการดำเนินงานที่สำคัญ

การสอบทานรายงานการเงินของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

การสอบทานรายงานการเงิน ผู้ตรวจสอบภายในได้สอบทานรายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ซึ่งรายงานการเงินดังกล่าวได้ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีภายนอก และรับรองผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินแล้ว คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) มีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีภายนอกว่า สำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ควรเร่งรัดดำเนินการเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างทะเบียนคุมสินทรัพย์ของฝ่ายพัสดุและอาคารสถานที่ กับฝ่ายบัญชีเข้าด้วยกัน เพื่อให้สุดท้ายเหลือทะเบียนคุมสินทรัพย์ที่สามารถใช้ได้ร่วมกันเพียงฉบับเดียว และเพื่อให้แน่ใจว่ารายการสินทรัพย์ที่อยู่ในงบการเงินนั้น มีจำนวนและมูลค่าคงเหลือถูกต้องตรงกับความเป็นจริง นอกจากนี้จะทำให้ทราบว่าสินทรัพย์นั้นอยู่ในความดูแลของผู้ใด นอกจากนี้ คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลมีความเห็น สรุปได้ดังนี้

๑. รายการที่แสดงในรายงานการเงินของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน)

การวิเคราะห์เปรียบเทียบรายการที่แสดงในรายงานการเงินของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ โดยผู้สอบทานรายการที่เห็นว่ามีความสำคัญ ประกอบนโยบายบัญชีที่สำคัญของสำนักงาน และคำชี้แจงของงานกฎหมายงานบัญชี ที่ปรึกษาด้านการเงินและบัญชี เกี่ยวกับรายละเอียดประกอบรายงานทางการเงิน

ความเห็นและข้อสังเกต

รายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ครบถ้วนมีความน่าเชื่อถือในระดับที่ยอมรับได้ และสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) โดยผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ ได้กำหนดนโยบายบัญชีให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานของสำนักงาน

๒. การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗-๒๕๖๔

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ดำเนินการตรวจสอบผลการดำเนินงานของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ปัจจุบันยังคงค้างทั้งสิ้น ๑๔ รายการที่สำนักงานยังดำเนินการยังไม่เสร็จสิ้น

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

การปรับปรุงประเด็นข้อทักท้วงของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินงวดก่อน มีความคืบหน้าในการดำเนินการ แต่ยังคงค้างในประเด็นที่สำคัญอีก ๑๔ ประเด็น ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ได้เสนอแนะให้สำนักงานเร่งรัดดำเนินการแล้ว

การสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน)

การสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) มีกระบวนการประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) มีคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะทำงานบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและเป้าหมายการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและติดตามดูแลการบริหารความเสี่ยงสำคัญในทุกด้านของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้รายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารการพัฒนาฟิสิกส์เป็นรายไตรมาส ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล รับทราบรายงานผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องดังนี้

- (๑) นโยบายและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน)
- (๒) นโยบายการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน)
- (๓) ผลการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน

ความเห็น

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงรายไตรมาสโดยหน่วยงานในสังกัดดำเนินการประเมินตนเอง อาจได้รับข้อมูลที่ยังไม่สะท้อนระดับความเสี่ยงที่แท้จริง เช่น ประเด็นความเสี่ยงระดับองค์กร ด้านระบบงบประมาณ การเงิน การบัญชีและการพัสดุ ซึ่งการระบุประเด็นความเสี่ยงอาจไม่ครบถ้วน หรือตรงจุดที่เกิดความเสี่ยงที่แท้จริง

ข้อเสนอแนะ

ควรพิจารณากำหนดแนวทางในการสอบทานผลการประเมินตนเองของหน่วยงานในสังกัดที่เหมาะสม เช่น การตรวจสอบข้อมูลความเสี่ยงจากสำนัก/ฝ่ายที่เกี่ยวข้อง หรือหน่วยงานกำกับดูแลเพื่อให้ข้อมูลที่จะนำมาสรุปผลการประเมินความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ในภาพรวมถูกต้องตามข้อเท็จจริงและสะท้อนระดับความเสี่ยงที่แท้จริง รวมถึงเป็นประโยชน์ในการพิจารณากำหนดมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมต่อไป

การสอบทานระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และระบบการรับแจ้งเบาะแสของ สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ได้สอบทานระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและระบบการรับแจ้งเบาะแสของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยพิจารณาจากกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ ประกอบกับผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วย

๑. การส่งเสริมความโปร่งใส

๑.๑ มีการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต โดยกำหนดแนวปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต กำหนดช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริต และจัดทำข้อมูลเชิงสถิติที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ มีการเปิดโอกาสให้เกิดการมีส่วนร่วม โดยกำหนดช่องทางการรับฟังความคิดเห็นและเปิดโอกาสให้เกิดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย

๒. การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต

๒.๑ กำหนดนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) รวมทั้งมีกิจกรรมที่ให้ความสำคัญกับการปรับปรุง พัฒนาและส่งเสริมหน่วยงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใส

๒.๒ จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริต โดยมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๒.๓ การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร โดยมีการดำเนินการเสริมสร้างให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริตอย่างชัดเจน

๒.๔ มีแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต โดยมีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต และรายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินการป้องกันการทุจริตอย่างเป็นระบบ

๓. มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต โดยมีการกำหนดมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน และดำเนินการตามมาตรการที่กำหนด

ความเห็นและข้อเสนอแนะที่สำคัญ

สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) มีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและระบบการรับแจ้งเบาะแสเป็นไปตามหลักเกณฑ์สำหรับหน่วยงานของรัฐที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติกำหนด

อย่างไรก็ตาม ควรนำประเด็นการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกเกี่ยวกับการเปิดโอกาสให้มีส่วนร่วมในการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานและช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยพัฒนาและปรับปรุงการสื่อสารหรือเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานไปยังบุคลากรภายในหน่วยงาน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกให้ทั่วถึงมากยิ่งขึ้น

**การสอบทานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖**

คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ได้รับทราบรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑.การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial&Compliance Audit) จำนวน ๗ เรื่อง ดังนี้

- (๑) การเก็บรักษาเงิน
- (๒) การรับเงิน
- (๓) การเบิกจ่ายเงิน
- (๔) การบริหารงบประมาณ
- (๕) การบริหารพัสดุ
- (๖) การสอบทานรายงานการเงิน
- (๗) การจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์

๒.การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Performance Audit) จำนวน ๑ เรื่องดังนี้

- (๑) โครงการพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๓.การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Operation Audit) จำนวน ๒ เรื่องดังนี้

- (๑) การบริหารจัดการสัตว์
- (๒) การบริหารทรัพยากรบุคคล

๔.การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๕. ความคืบหน้าของการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล โดยให้ความเห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ที่จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงสำคัญของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) และติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน ด้วยการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบภายในมีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล โดยผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติได้บรรลุเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

การกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายใน

- การกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย
 ๑. การพิจารณาผลการประเมินตนเองของสำนักตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 ๒. การทบทวนและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
 ๓. การพิจารณากรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
 ๔. กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้บรรลุตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ได้รับอนุมัติ
 ๕. การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 ๖. การพิจารณาผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นประจำทุกเดือน
 ๗. การพิจารณา กลั่นกรองและให้ความเห็นเกี่ยวกับการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- การพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายใน
 ๑. แนวทางในการกำหนดขอบเขตการตรวจสอบของหน่วยงานที่จะเข้าตรวจให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่มีอยู่
 ๒. แนวทางในการพิจารณาสาระสำคัญของข้อตรวจพบที่จะเสนอในรายงานผลการตรวจสอบ
 ๓. แนวทางในการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับงานตรวจสอบภายใน
 ๔. แนวทางในการพัฒนาศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน

ข้อเสนอแนะสำคัญต่อฝ่ายบริหารเพื่อกำหนดนโยบายหรือปรับปรุงการดำเนินงาน

โดยฝ่ายบริหารได้ดำเนินการดังนี้

๑. การกำหนดนโยบายบัญชีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และการตัดจำหน่ายหนี้สูญ
๒. การกำหนดนโยบายบัญชีสินค้าและวัตถุดิบคงเหลือ
๓. การจัดทำสัญญาจ้างผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด
๔. การจัดทำข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล ได้แก่ คำบรรยายลักษณะงาน ฐานข้อมูลของผู้ปฏิบัติงาน การใช้วันหยุดงานตามประเพณีนิยม การลงเวลาการปฏิบัติงาน
๕. การแก้ไขปรับปรุงระเบียบ/ข้อบังคับ ให้สอดคล้องกับบริบทและข้อเท็จจริงในการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด เกิดประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อองค์กร ได้แก่ เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การกำหนดราคาสินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์
๖. การบริหารจัดการสัตว์ ได้แก่ องค์ประกอบของคณะกรรมการดำเนินการขาย แลกเปลี่ยนและให้สัตว์ อำนาจหน้าที่ของคณะทำงานจัดทำแผนประชากรสัตว์ การพิจารณาหาแนวทางในการแก้ปัญหาการตายของสัตว์รวมถึงการเพิ่มบทลงโทษผู้เกี่ยวข้อง
๗. การปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามที่กฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับ/หนังสือสั่งการได้กำหนดไว้ ได้แก่ การหักภาษี ณ ที่จ่าย การปฏิบัตินอกเวลาและวันหยุดทำการ การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล การลงบัญชีวัสดุ การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน
๘. การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ ให้มีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม
๙. การพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน ให้เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่กรมบัญชีกลางกำหนด
๑๐. การติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ได้จัดให้มีการประชุมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑๐ ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่	วันที่ประชุม	การเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
๘/๒๕๖๕	๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๕	ครบถ้วน
๙/๒๕๖๕	๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	ครบถ้วน
๑๐/๒๕๖๕	๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕	ครบถ้วน
๑/๒๕๖๖	๒๓ มกราคม ๒๕๖๖	ครบถ้วน
๒/๒๕๖๖	๒๑ มีนาคม ๒๕๖๖	ครบถ้วน
๓/๒๕๖๖	๙ พฤษภาคม ๒๕๖๖	ครบถ้วน
๔/๒๕๖๖	๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๖	ลาประชุม ๑ ท่าน
๕/๒๕๖๖	๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๖	ครบถ้วน
๖/๒๕๖๖	๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๖	ครบถ้วน
๗/๒๕๖๖	๑๓ กันยายน ๒๕๖๖	ครบถ้วน

การประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้บริหารและผู้ตรวจสอบภายใน

คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ได้ประชุมหารือร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้บริหาร และผู้ตรวจสอบภายใน เมื่อวันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๖ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแสดงความเห็นต่อรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และแสดงความเห็นต่อการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่าสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ควรเพิ่มการควบคุมให้เหมาะสมยิ่งขึ้นในกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ดังนี้

๑. ไม่ได้กำหนดลำดับเลขหรือระบบให้ลำดับเลขให้กับประกาศที่ออก ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบความครบถ้วนของจำนวนประกาศในแต่ละปีได้ การควบคุมเรื่องประกาศ ข้อบังคับ ระเบียบลงในเว็บไซต์ของสำนักงานให้มีความครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๒. ขาดการสอบทานงานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องระหว่างฝ่าย เช่น การใช้ทะเบียนคุมทรัพย์สินคนละชุดของฝ่ายบัญชีและฝ่ายพัสดุและอาคารสถานที่ แสดงให้เห็นว่าจำนวนและมูลค่าที่ปรากฏในฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน อาจไม่ตรงกับจำนวนและมูลค่าที่แสดงในงบการเงิน

๓. มีความล่าช้าในการดำเนินการแก้ไขตามข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยบางข้อยังไม่ได้นำดำเนินการ บางข้อดำเนินการไม่แล้วเสร็จ

ความเห็น

๑. สำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ควรกำหนดกรอบระยะเวลาในการแก้ไขปรับปรุงการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีให้ชัดเจน นอกจากนั้นการกำหนดราคาสินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์และสินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้ ควรมีการเรียนเชิญผู้เชี่ยวชาญเข้าร่วม

๒. สำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ควรให้ความสำคัญเกี่ยวกับชีวิตและความเป็นอยู่ของสัตว์ เนื่องจากเป็นหัวใจสำคัญขององค์กร

๓. เห็นควรมอบหมายสำนักตรวจสอบภายใน ติดตามผลการดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อบกพร่องที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินแจ้งให้สำนักงานดำเนินการ หรือยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ ตั้งแต่วันที่ ๒๕๕๗-๒๕๖๔

ภาคผนวก



คำสั่งคณะกรรมการบริหารการพัฒนาพิงคนคร
ที่ ๓ /๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงแก้ไของค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลให้มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๘ (๘) และมาตรา ๒๐ แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๕๖ ประกอบกับมติคณะกรรมการบริหารการพัฒนาพิงคนคร ในคราวประชุมครั้งที่ ๗/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๕ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล โดยองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. องค์ประกอบ

๑.๑. พลตำรวจโทประยุทธ์	บุญศรี	ประธานอนุกรรมการ
๑.๒. นางศรีมาลา	พรรณเชษฐ์	อนุกรรมการ
๑.๓. นายกฤษณ์พีรัช	คมสุรศิษฐ์	อนุกรรมการ
๑.๔. ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน		เลขานุการ
๑.๕. นางสาวโชติกา	อินตานวน	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑.๖. นางสาวจิราภรณ์	งดงาม	ผู้ช่วยเลขานุการ

๒. อำนาจหน้าที่

๒.๑ ให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ดังนี้

(๑) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสำนักงาน โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๒) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงาน และระบบการรับแจ้งเบาะแส

(๓) สอบทานให้สำนักงาน มีรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

(๔) สอบทานการดำเนินงานของสำนักงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสำนักงาน

(๕) กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของสำนักงาน ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

(๖) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของสำนักงาน

(๗) ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่งและประเมินผลงานของผู้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการ และพิจารณาร่วมกับผู้ผู้อำนวยการในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง และลงโทษทางวินัยของผู้ตรวจสอบภายใน

(๘) ประชุมหารือ...

-๒-

(๘) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่นๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดเห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ

(๙) รายงานผลการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การรายงานต่อคณะกรรมการและการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานประจำปีของสำนักงาน หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนักงาน

(๑๐) ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งต่อคณะกรรมการ

๒.๒ ให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล มีอำนาจหน้าที่ในการกำกับดูแลสำนักตรวจสอบภายใน ดังนี้

(๑) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานกิจกรรมโครงสร้างสำนักงาน และกลั่นกรองแผนการตรวจสอบประจำปี ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการ

(๒) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของสำนักงานให้คณะกรรมการแต่งตั้ง ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชีของสำนักงาน เกี่ยวกับผลการตรวจสอบประจำปี และอาจเสนอแนะให้ตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญ

(๓) เชิญฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้ความเห็น ประชุมหารือ หรือส่งเอกสารตามความเห็นว่าเป็นในการสอบทานงาน เพื่อประกอบการพิจารณา รวมถึงเชิญบุคคลภายนอกได้ในกรณีที่มีความจำเป็น เพื่อประโยชน์แก่การดำเนินงาน

(๔) พิจารณาตัดสินใจกรณีที่ฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน

(๕) ทบทวนและอนุมัติกฎบัตร รวมถึงการกลั่นกรองแผนการตรวจสอบภายในและงบประมาณของสำนักตรวจสอบภายในก่อนการนำเสนออนุมัติต่อคณะกรรมการ

(๖) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของสำนักงาน

(๗) รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๘) แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือหรือสนับสนุนการดำเนินการได้ตามความเหมาะสม

(๙) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป คำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ ให้ยกเลิกและใช้คำสั่งนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายณอคคุณ สิทธิพงศ์)

ประธานกรรมการบริหารการพัฒนาฟิงคนคร



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
สำนักงานพัฒนาพลังงาน (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อ ๑ หลักการและเหตุผล

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลฉบับนี้ สำนักงานพัฒนาพลังงาน (องค์การมหาชน) หรือ สพค. ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้สอดคล้องตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชน ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ซึ่งหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชน (ฉบับปรับปรุง) ในส่วนของหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชน ข้อ ๒.๖ (๑) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานขององค์การมหาชน โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๔ แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาพลังงาน (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๕๖ และข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพลังงาน (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๗

ข้อ ๒ ขอบข่ายทั่วไป

๒.๑ ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาพลังงาน (องค์การมหาชน) นี้

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานพัฒนาพลังงาน (องค์การมหาชน) หรือ สพค.

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารการพัฒนาพลังงาน

“ประธานกรรมการ” หมายความว่า ประธานกรรมการในคณะกรรมการบริหารการพัฒนาพลังงาน

พลังงาน

“คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลที่ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการ

“ประธานอนุกรรมการ” หมายความว่า ประธานอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลที่ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการ

“ผู้อำนวยการ” หมายความว่า ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาพลังงาน

“ผู้บริหาร” หมายความว่า รองผู้อำนวยการ

“ผู้ปฏิบัติงาน” หมายความว่า ผู้ปฏิบัติงานของสำนักงานตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาพลังงาน (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๕๖

“สำนักตรวจสอบภายใน” หมายความว่า สำนักตรวจสอบภายในของสำนักงานพัฒนาพลังงาน (องค์การมหาชน) ซึ่งจัดตั้งขึ้นตามระเบียบหรือข้อบังคับคณะกรรมการที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของสำนักงาน เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ปฏิบัติงานของสำนักงานที่ได้รับแต่งตั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

๒.๒ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ได้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และฉบับที่แก้ไข

ข้อ ๓ วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

๑. เพื่อสนับสนุนให้สำนักงานมีการกำกับดูแลที่ดี
๒. เพื่อเสริมสร้างให้สถาบันมีระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบภายในที่ดี ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
๓. เพื่อเสริมสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานการเงินของสำนักงาน
๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานของสำนักงานมีความโปร่งใส โดยติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ประกาศหรือคำสั่ง และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงาน

ข้อ ๔ อำนาจหน้าที่และหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

๑. จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสำนักงาน โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงาน และระบบการรับแจ้งเบาะแส

๓. สอบทานให้สำนักงาน มีรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

๔. สอบทานการดำเนินงานของสำนักงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสำนักงาน

๕. กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของสำนักงาน ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

๖. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของสำนักงาน

๗. ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่งและประเมินผลงานของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการ โดยให้ดำเนินการตามขั้นตอนการประเมินผลงานผู้ตรวจสอบภายใน

๘. ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่นๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดเห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ

๙. รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ประกอบด้วย การรายงานต่อคณะกรรมการและการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานประจำปีของสำนักงาน หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนักงาน โดยประธานอนุกรรมการเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว และจะต้องมีเนื้อหาอย่างน้อยดังนี้

๙.๑ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงาน

๙.๒ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน

๙.๓ จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล และการเข้าร่วมประชุมของอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลแต่ละราย

๑๐. ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งต่อคณะกรรมการ

๑๑. เสนอคณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ทั้งนี้เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีไม่ใช่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ติดตามผลการปฏิบัติงาน

๑๒. พิจารณาให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการในกรณีฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานการเงิน

๑๓. จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ หรือช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยค่าใช้จ่ายของสำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)

๑๔. ประชุมหรือร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม

๑๕. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการมอบหมาย

ข้อ ๕ องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

๕.๑ โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีความเป็นอิสระและเป็นกลางไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงาน กระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงอันจะเป็นการเสริมสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานและสาธารณชนต่อการดำเนินการในสำนักงานตามแผนงานและโครงการต่างๆ ว่าได้มีการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบมีความยุติธรรม โปร่งใสและมีความรับผิดชอบต่อประเทศชาติและประชาชน

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล จำนวนสามถึงห้าคน ประกอบด้วย

๑. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
๒. อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
๓. ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลควรมีความชำนาญหลายด้าน โดยอย่างน้อยต้องมีความเข้าใจในสำนักงานและมีประสบการณ์เพียงพอเพื่อนำเสนอมุมมองได้หลากหลาย และสามารถปฏิบัติงานร่วมกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ประธานอนุกรรมการหรืออนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลในคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลอย่างน้อยหนึ่งคน ต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน เพื่อทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ให้ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลในการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระประชุม จัดเอกสารประกอบการประชุม บันทึกรายงานการประชุม จัดทำรายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล และรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการทราบ

ในการลงมติ หากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานอนุกรรมการออกเสียงได้อีกหนึ่งเสียง เป็นเสียงชี้ขาด

๕.๒ คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ โดยคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ต้องประกอบด้วย

๑) อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ซึ่งมีความรู้ความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของ คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล โดยคณะกรรมการควรพิจารณาและกำหนดความรู้ความสามารถที่จำเป็น ของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล (List of Competencies) เพื่อให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและ ประเมินผลที่ได้รับการแต่งตั้งสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ คณะอนุกรรมการตรวจสอบและ ประเมินผลองค์รวมควรมีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับเกี่ยวกับ

- ลักษณะการดำเนินงานของสำนักงาน
- การเงินและการบัญชี
- การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- การตรวจสอบภายใน
- กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับสำนักงาน

๒) อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลอย่างน้อยหนึ่งคน ต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมี ประสบการณ์ด้านการเงินการบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน

๓) อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลต้องสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ โดย คณะกรรมการอาจพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลที่อนุกรรมการ ตรวจสอบและประเมินผลสามารถดำรงตำแหน่งในคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลของสำนักงานอื่นได้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔) อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล จำนวนหนึ่งคน มาจากกรรมการบริหารการพัฒนา พึงคนคร โดยกรรมการดังกล่าว จะเป็นกรรมการโดยตำแหน่ง กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ หรือกรรมการภาคเอกชน

๕) เป็นผู้ที่มีความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่และ แสดงความเห็นหรือรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระ และความเที่ยงธรรม

๕.๓ คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

๑) ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของสำนักงาน โดยให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพ จากหน่วยงานของรัฐที่เคยสังกัด ภายในระยะเวลา ๒ ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะอนุกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล

๒) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสำนักงาน ทั้งนี้ ไม่ว่าจะขณะดำรงตำแหน่งหรือภายใน ระยะเวลา ๑ ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

๓) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของคณะกรรมการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการสำนัก ตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงาน

๔) ไม่เป็นประธานกรรมการ เนื่องจากอาจทำให้ขาดความเป็นอิสระ

๕) ไม่เป็นกรรมการบริหารพัฒนาพึงคนครที่ได้รับมอบหมายให้เป็นประธานกรรมการหรือ กรรมการในคณะอนุกรรมการที่มีหน้าที่และอำนาจเกี่ยวข้องกับการกำหนดนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติ หรือ มีอำนาจในการตัดสินใจด้านบุคคล ด้านการเงิน หรือด้านการบริหารของสำนักงาน

ข้อ ๖ วาระการดำรงตำแหน่ง

กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลตามวาระ ของการเป็นกรรมการบริหารการพัฒนาพึงคนคร ในกรณีที่ประธานอนุกรรมการหรืออนุกรรมการ ตรวจสอบและประเมินผล พ้นตำแหน่งก่อนวาระหรือในกรณีที่คณะกรรมการแต่งตั้งอนุกรรมการ ตรวจสอบและประเมินผลเพิ่มขึ้นในระหว่างที่อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลซึ่งแต่งตั้งไว้แล้วยัง

มีวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่ ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งแทนตำแหน่งที่ว่างหรือเป็นอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลเพิ่มขึ้น อยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลที่แต่งตั้งไว้แล้ว

เมื่อครบวาระตามวาระหนึ่ง หากยังมีได้มีการแต่งตั้งประธานอนุกรรมการ หรืออนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลขึ้นมาใหม่ ให้ประธานอนุกรรมการหรืออนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระนั้นอยู่ในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปจนกว่าประธานอนุกรรมการหรืออนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลซึ่งได้รับแต่งตั้งใหม่เข้ารับหน้าที่

๗. การประชุม

การประชุมของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลควรกำหนดไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี โดยองค์ประชุมและการลงมติที่ประชุมให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลควรมีการประชุมร่วมกับผู้บริหารของสำนักงาน ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๘. การกำหนดเบี้ยประชุม

ให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ได้รับเบี้ยประชุมในอัตราเดียวกันกับอัตราเบี้ยประชุมของคณะอนุกรรมการที่คณะกรรมการแต่งตั้งตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงาน

๙. การประเมินผลงาน

๑. การประเมินผลงานผู้ตรวจสอบภายใน

ในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง และลงโทษทางวินัยของผู้ตรวจสอบภายใน ให้ผู้อำนวยการและคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลพิจารณาร่วมกันแล้วเสนอให้คณะกรรมการให้ความเห็นชอบก่อนจึงดำเนินการได้

๒. การประเมินผลคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลต้องดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลในภาพรวม และการประเมินผลการปฏิบัติงานอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลรายบุคคล

กฎบัตรฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นางสาวฐิติรัตน์ ตะวันวงศ์)

รองผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาพิงคนคร

และผู้อำนวยการสำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี ปฏิบัติหน้าที่แทน

ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาพิงคนคร

พลตำรวจโท



(ประยชัย บุญศรี)

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล



(นายณอคุณ สิทธิพงษ์)

ประธานกรรมการบริหารการพัฒนาพิงคนคร

สรุปผลการประชุม
 คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)
 ครั้งที่ ๘/๒๕๖๕ วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๕
 ณ ห้องประชุมไกรสรราชสีห์ สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี จังหวัดเชียงใหม่

๑. รับทราบความคืบหน้าการสรรหาบุคคลภายนอกเป็นผู้สอบบัญชีของสำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๒. รับทราบความคืบหน้าการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร ตามมติคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
 - ๒.๑ โครงการประชาสัมพันธ์เชิงบูรณาการ
 - ๒.๒ การเก็บรักษาเงินของสำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี
 - ๒.๓ การบริหารพัสดุ
 - ๒.๔ สอบทานรายงานการเงิน ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
 - ๒.๕ การรับเงินของสำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี
 - ๒.๖ การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล และการเบิกจ่ายเงินเดือน
 - ๒.๗ โครงการปรับปรุงและพัฒนาเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการให้บริการสู่มาตรฐานสากล
๓. เห็นชอบให้ปรับแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๔. รับทราบการประเมินตนเอง การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
๕. เห็นชอบการแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

สรุปผลการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
ครั้งที่ ๙/๒๕๖๕ วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
ณ ห้องประชุมเอือนวารีกุญชร สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี จังหวัดเชียงใหม่

๑. รับทราบความคืบหน้าการสรรหาบุคคลภายนอกเป็นผู้สอบบัญชีของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๒. รับทราบความคืบหน้าการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร ตามมติคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
 - ๒.๑ การบริหารพัสดุ
 - ๒.๒ การเบิกจ่ายเงินเดือนและค่ารักษาพยาบาล
 - ๒.๓ โครงการปรับปรุงและพัฒนาเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการให้บริการสู่มาตรฐานสากล
 - ๒.๔ โครงการประชาสัมพันธ์เชิงบูรณาการ
๓. รับทราบขั้นตอนการบรรจุแต่งตั้งผู้อำนวยการฝ่าย
๔. รับทราบการดำเนินการของสำนักตรวจสอบภายใน ตามข้อสั่งการของประธานคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
๕. เห็นชอบแบบรับรองกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานตามเป้าหมายสำนักตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๖. เห็นชอบผลการประเมินการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
๗. เห็นชอบการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๘. เห็นชอบการปรับแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๙. รับทราบผลการสอบทานการเก็บรักษาเงิน ของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

สรุปผลการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
ครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๕ วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕
ณ ห้องประชุมเอือนวารีกุญชร สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี จังหวัดเชียงใหม่

๑. รับทราบความคืบหน้าการสรรหาบุคคลภายนอกเป็นผู้สอบบัญชีของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๒. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ต่อผลการสอบทานการบริหารทรัพยากรบุคคล
๓. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ต่อผลการสอบทานรายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๔. เห็นชอบให้สำนักตรวจสอบภายในหรือกรมบัญชีกลาง ประเด็นผู้มีอำนาจเห็นชอบ/ลงนามในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
๕. เห็นชอบการสรรหาบุคคลภายนอกเป็นผู้สอบบัญชีของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
๖. เห็นชอบการปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชน
๗. เห็นชอบให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารการพัฒนาพิงคนครเพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
๘. รับทราบผลการสอบทานการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง

สรุปผลการประชุม
 คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
 ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๖
 ณ ห้องประชุมเอือนวารีกุญชร สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี จังหวัดเชียงใหม่

๑. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ต่อผลการสอบทานการบริหารงานบุคคล ดังนี้
 - (๑) คำบรรยายลักษณะงาน (Job Description)
 - (๒) สัญญาจ้างของผู้ปฏิบัติงาน
 - (๓) ฐานข้อมูลของผู้ปฏิบัติงาน
๒. รับทราบความคืบหน้าการหารือกรมบัญชีกลางประเด็นผู้มีอำนาจเห็นชอบลงนามในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
๓. รับทราบผลการสอบทานการเบิกจ่ายเงินเดือน ค่าจ้าง ฯลฯ ที่จ่ายควบเงินเดือน
๔. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล กรณีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
๕. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล กรณีการหักภาษี ณ ที่จ่าย
๖. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล กรณีการปฏิบัติงานนอกเวลาและวันหยุดทำการของผู้ปฏิบัติงาน
๗. เห็นชอบร่างกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
๘. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ต่อผลการสอบทานการเบิกจ่ายเงินของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

สรุปผลการประชุม
คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ วันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๖
ณ ห้องประชุมเขื่อนวารีกุญชร สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี จังหวัดเชียงใหม่

๑. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ต่อผลการสอบทานห้กภาษี ณ ที่จ่าย
๒. เห็นชอบกรอบเวลาการประชุมคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
๓. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประเด็นการประมาณการหนี้สงสัยจะสูญ
๔. รับทราบความคืบหน้าการดำเนินการ เรื่องการลงเวลาปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
๕. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล กรณีการสอบทานการบริหารจัดการสัตว์
 - (๑) การแลกเปลี่ยน การซื้อขาย การรับและการให้สัตว์
 - (๒) การรักษาสัตว์และการบำรุงรักษาสัตว์
 - (๓) สัตว์เกิด-สัตว์ตาย
๖. รับทราบผลการสอบทานรายงานการเงินไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๗. รับทราบผลการสอบทานโครงการพัฒนาบุคลากร
๘. รับทราบผลการสอบทานการบริหารทรัพยากรบุคคล
 - (๑) คำสั่งเลื่อนขั้นเงินเดือนเจ้าหน้าที่/ลูกจ้าง
 - (๒) การสรรหา/บรรจุแต่งตั้ง/การโอนย้าย/การเลื่อนตำแหน่งผู้ปฏิบัติงาน
 - (๓) การจัดหาเครื่องแบบ เครื่องหมาย ให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน
๙. รับทราบผลการสอบทานการรับเงินของสำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี
 - (๑) การรับเงินรายได้ที่เกิดจากการให้บริการของสำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี
 - (๒) การรับชำระหนี้จากลูกหนี้ค่าสินค้าและบริการ
 - (๓) การตรวจสอบการควบคุมเอกสารหลักฐานการรับเงินรายได้ค่าบริการ
 - (๔) รายการบัญชีเงินฝากธนาคาร

สรุปผลการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)

ครั้งที่ ๓/๒๕๖๖ วันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๖

ณ ห้องประชุมเอือนวารีกุญชร สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี จังหวัดเชียงใหม่

๑. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ต่อผลการสอบทานการบริหารทรัพยากรบุคคล
๒. รับทราบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร ตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
๓. เห็นชอบตามความเห็นของคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล เรื่อง การบริหารงบประมาณ
๔. รับทราบผลการสอบทานรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
๕. รับทราบผลการสอบทานการบริหารพัสดุ
๖. รับทราบผลการประชุมแสดงความคิดเห็นร่วมกับผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบ

สรุปผลการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
ครั้งที่ ๔/๒๕๖๖ วันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๖
ณ ห้องประชุมเหือนวารีกุญชร สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี จังหวัดเชียงใหม่

๑. รับทราบอำนาจในการกำหนดนโยบายบัญชีของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
๒. รับทราบการจัดทำนโยบายการตั้งค่าเพื่อหนังสือจะสูญและการตัดจำหน่ายหนี้สูญ
๓. รับทราบการจัดทำนโยบายสินค้าและวัตถุดิบคงเหลือ
๔. รับทราบความคืบหน้าการดำเนินการ เรื่องการลงเวลาปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
๕. รับทราบความคืบหน้าการดำเนินการข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗-๒๕๖๔
๖. รับทราบผลการสอบทานการบริหารงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๗. รับทราบผลการสอบทานการลงเวลาปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
๘. รับทราบผลการสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแล รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) และระบบการรับแจ้งเบาะแส
๙. เห็นชอบแบบการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลในภาพรวม/บุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๑๐. รับทราบรายงานผลการสอบทานรายงานการเงิน ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๑๑. รับทราบผลการหารือกรมบัญชีกลาง ประเด็นผู้มีอำนาจลงนามเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

สรุปผลการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
ครั้งที่ ๕/๒๕๖๖ วันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๖
ณ ห้องประชุมเอือนวารีกุญชร สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี จังหวัดเชียงใหม่

๑. เห็นชอบผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
๒. เห็นชอบร่างกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๓. รับทราบผลการสอบทานการบริหารพัสดุ

สรุปผลการประชุม

คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)
ครั้งที่ ๖/๒๕๖๖ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๖
ณ ห้องประชุมเอือนวารีกุญชร สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี จังหวัดเชียงใหม่

๑. รับทราบผลการสอบทานการบริหารพัสดุ
๒. รับทราบความคืบหน้าการดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗-๒๕๖๔
๓. เห็นชอบผลการประเมินการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักตรวจสอบภายใน รวมทั้งข้อเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน
๔. รับทราบผลการสอบทานการเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล
๕. รับทราบผลการสอบทานการรับเงินของสำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี
๖. รับทราบผลการสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแล รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน) และระบบการรับแจ้งเบาะแส
