



สรุปรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

คณะกรรมการหอภาพยนตร์ ได้มีคำสั่ง ที่ ๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๒ และ คำสั่งที่ ๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๖ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามอำนาจหน้าที่บทบาท และความรับผิดชอบอย่างเป็นอิสระ โดยมีการประชุมรวมทั้งสิ้นจำนวน ๖ ครั้ง กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุม สรุปสาระสำคัญของการดำเนินงาน ดังนี้

๑. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ได้สอบทานการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน พบว่า หอภาพยนตร์ ได้ดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยภาพรวมเห็นว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติ ข้อบังคับที่ถูกต้อง และสามารถสนับสนุนการดำเนินงานของหอภาพยนตร์ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ ตลอดจนติดตามผลการดำเนินงานด้านการควบคุมภายใน

๒. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง ได้รับทราบแผนและผลการบริหารความเสี่ยง พบว่าการประเมินความเสี่ยง มีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และยุทธศาสตร์การบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถลดระดับความรุนแรงและโอกาสที่เกิดความเสี่ยงได้ ตลอดจนติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง การเปิดเผยข้อมูล การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และความขัดแย้งทางผลประโยชน์

๓. ประสิทธิภาพของการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยตรวจสอบภายใน เห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามขอบเขตการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ อนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน และทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการหอภาพยนตร์ ตลอดจนให้คำแนะนำในการพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในได้รับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความสามารถให้มีประสิทธิภาพสู่มาตรฐานสากลวิชาชีพการตรวจสอบภายใน รวมถึงให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาเลื่อนขั้น และประเมินผลงานของผู้ตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการหอภาพยนตร์ รวมถึงประเมินความเหมาะสมและเพียงพอของทรัพยากรของหน่วยตรวจสอบภายใน

๔. การสอบทานรายงานการเงิน

๔.๑ ได้สอบทานรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รายไตรมาส ร่วมกับฝ่ายบริหาร พบว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และเชื่อถือได้ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และตามจดหมายแจ้งผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๑๖/๒๖๗๐ ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๘ และ ที่ ตผ ๐๐๑๖/พ/๔๖๐๐ ลงวันที่ ๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘

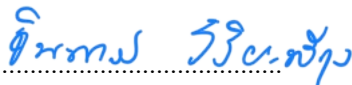
๔.๒ ติดตามรายการกันเงินเหลื่อมปีอย่างต่อเนื่องเพื่อการควบคุมภายในที่ดี มีข้อเสนอแนะขอให้เร่งรัดการดำเนินการเบิกจ่ายงบกันเงินเหลื่อมปี ๒๕๖๗ ให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๘ ตลอดจนพิจารณารายการที่จะขอเสนอกันเงินเหลื่อมปีต่อคณะกรรมการหอภาพยนตร์เฉพาะรายการที่มีสัญญา และเป็นรายการที่มีเหตุผลความจำเป็น และเร่งรัดการจัดจ้างของงบลงทุนตามกระบวนการจัดจ้างโดยเร็วเพื่อให้ทำสัญญาจัดจ้างทันภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๕. การจัดหาบุคคลภายนอกเป็นผู้สอบบัญชี และการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี

๕.๑ ได้พิจารณาคัดเลือกบุคคลภายนอก บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และเสนอคณะกรรมการหอภาพยนตร์ พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าวแล้ว

๕.๒ ได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด โดยได้รับคำแนะนำเกี่ยวกับการใช้เงินและทรัพย์สิน การบริหารงบประมาณ การบริหารงานโครงการ และระบบการควบคุมภายในของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) มีระเบียบปฏิบัติและระบบการควบคุมภายในเกี่ยวข้องกับการใช้เงินงบประมาณและทรัพย์สินโดยรวมครบถ้วน และได้มีการใช้เงินงบประมาณเป็นไปตามกฎระเบียบที่วางไว้ และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดสรรเงินงบประมาณ อย่างไรก็ตามยังมีเงินงบประมาณจำนวนหนึ่ง ซึ่งยังเบิกจ่ายได้ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาที่ได้วางไว้ ดังนั้นหอภาพยนตร์ ควรเร่งดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณภายในเวลาที่เหมาะสม นอกจากนี้ได้สอบทานระบบการควบคุมภายในและระบบสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องกับการเงินด้วย โดยรวมผลการประเมินความเสี่ยงระบบข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารของหอภาพยนตร์ อยู่ในเกณฑ์ความเสี่ยงต่ำ ถือว่ามีการควบคุมภายในในระบบสารสนเทศอยู่ในเกณฑ์ดี ทาง IT Audit ได้มีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะในเรื่อง ควรมีการดำเนินการทดสอบส่งข้อความลวง (Phishing E-mail) ทั้งนี้เพื่อป้องกันการถูกหลอกลวงหรือถูกขโมยรหัสผ่านจากการถูกส่งข้อความลวง (Phishing E-mail) อย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์ ซึ่งในเรื่องนี้หอภาพยนตร์ ได้มีการดำเนินการเรียบร้อยแล้ว อีกทั้งควรมีการอบรมเจ้าหน้าที่ทั้งหมดสำหรับเรื่องความปลอดภัยของระบบสารสนเทศอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้รับทราบและอัปเดตด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอ เพื่อมิให้เกิดการล่วงละเมิดหรือโจมตีระบบโดยผู้ไม่หวังดี

โดยสรุปในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมาย บัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และตามที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่และได้แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ พร้อมทั้งให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะในประเด็นต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) มีการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงระบบการกำกับดูแลที่กิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยง มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ


.....

(นางจินดารัตน์ วิริยะทีกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)