



รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
สถาบันบริหารจัดการธนาคารที่ดิน (องค์การมหาชน) หรือ บจธ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการตามบทบาทและความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างอิสระและเที่ยงธรรมต่อการดำเนินงานของบจธ. เพื่อเสริมสร้างระบบธรรมาภิบาลและความโปร่งใสในองค์กร นั้น

คณะกรรมการตรวจสอบขอสรุปความเห็นและข้อเสนอแนะในภาพรวม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) อย่างต่อเนื่อง และเสนอให้ฝ่ายบริหารดำเนินการตามข้อเสนอแนะ โดยเฉพาะการเพิ่มความเข้มแข็งของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงในทุกส่วนงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของบจธ. ดังนี้

1. ด้านระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ฝ่ายบริหารได้ให้ความสำคัญและมีการปรับปรุงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในแล้ว แต่ยังมีประเด็นที่ต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

- ความสอดคล้องของแผนงาน: คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตยังขาดความสอดคล้องกับหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงและขั้นตอนการปฏิบัติงานในบางส่วน จึงเสนอให้ทบทวนและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

- ข้อจำกัดด้านกำลังคน: แผนการตรวจสอบภายในระยะยาวมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ แต่อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่เพียงพอ จึงเสนอให้ฝ่ายบริหารกำชับให้ทุกส่วนงานเพิ่มประสิทธิภาพระบบบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้ดีขึ้นในปี 2569 เพื่อช่วยลดระดับความเสี่ยงของงานในภาพรวม

2. ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

- ความถูกต้องของข้อมูล: เสนอให้ฝ่ายบริหารกำชับผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีให้ ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลทางการเงินอย่างเคร่งครัดและรอบคอบ ก่อนนำส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) หรือเผยแพร่ต่อสาธารณชน เพื่อป้องกันการเกิดข้อผิดพลาดในการรายงาน

3. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

- การตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขอใช้ประโยชน์ที่ดิน: ควรพิจารณากำชับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ตรวจสอบคุณสมบัติเบื้องต้นของผู้ประสงค์จะขอใช้ประโยชน์ที่ดินให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ที่ข้อบังคับกำหนดอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะกรณีผู้เดือดร้อนและบุคคลในครอบครัวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้

- การจัดซื้อจัดจ้าง: พบข้อสังเกตการกำหนดราคากลางและการดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องในบางประเด็น จึงเสนอให้ปรับปรุงแก้ไขและถือปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

- กองทุนสวัสดิการ: ควรพิจารณาศึกษา แนวทางการบริหารจัดการเงินกองทุนสวัสดิการที่มีเงินสะสมเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เงินงบประมาณดังกล่าวเกิดประโยชน์สูงสุดต่อเจ้าหน้าที่และต่อองค์กร

(นางสาวศุภรศิริ อภิภูณานวัฒน์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

สถาบันบริหารจัดการธนาคารที่ดิน (องค์การมหาชน)