



รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
สถาบันบริหารจัดการธนาคารที่ดิน (องค์การมหาชน) หรือ บจธ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการตามบทบาทและความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างอิสระและเที่ยงธรรมต่อการดำเนินงานของบจธ. เพื่อเสริมสร้างระบบธรรมาภิบาลและความโปร่งใสในองค์กร นั้น

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ บจธ. เรามุ่งมั่นกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่คณะกรรมการสถาบันและสาธารณชน ในรอบปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบ บจธ. ได้สอบทานและให้ข้อเสนอแนะเชิงรุกใน 4 มิติสำคัญ เพื่อยกระดับระบบควบคุมภายในและประสิทธิภาพองค์กรอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. ยกระดับระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเชิงรุก แม้ บจธ. จะจัดทำรายงานการควบคุมภายในถูกต้องตามเกณฑ์ภาครัฐ แต่คณะกรรมการตรวจสอบได้เน้นย้ำให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงการรายงานความเสี่ยงให้เป็นปัจจุบัน ทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์อย่างสม่ำเสมอ แก้ไขข้อจำกัดด้านบุคลากรในส่วนงานติดตามหนี้ จัดทำแบบฟอร์มหนังสือทวงถามทางกฎหมายที่เป็นมาตรฐาน พัฒนาระบบสารสนเทศติดตามหนี้ และจัดทำคู่มือ SOPs ในการจัดเก็บเอกสารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ชัดเจน

2. สร้างความโปร่งใสและต่อต้านการทุจริตในทุกกระบวนการ กำชับให้มีมาตรการตรวจสอบความเกี่ยวข้องทางผลประโยชน์และสถานะนิติบุคคลของผู้เสนอราคาในกระบวนการพัสดุอย่างเข้มงวด พร้อมทั้งเสริมความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ และปรับปรุงกฎบัตรให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถสืบเสาะข้อเท็จจริงเบื้องต้นเมื่อได้รับแจ้งเบาะแสทุจริตได้ทันที

3. คัดกรองความเป็นอิสระของงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมและเป็นกลาง คณะกรรมการตรวจสอบเสนอให้ยกเลิกตัวชี้วัดผลงานร่วมระหว่างผู้ตรวจสอบภายในกับฝ่ายบริหาร โดยปรับมาใช้เกณฑ์ประเมินจากคุณภาพและผลสัมฤทธิ์ของงานตรวจสอบโดยตรง

4. เพิ่มความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน เสนอแนะให้ฝ่ายบริหารกำหนดนิยามคำว่า "การเบิกจ่าย" ให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน และจัดให้มีหน่วยงานกลางกระทบบยอดตัวเลขงบประมาณรายโครงการทุกสิ้นไตรมาสเพื่อความถูกต้องและตรวจสอบได้

คณะกรรมการตรวจสอบเชื่อมั่นว่า การขับเคลื่อนตามข้อเสนอแนะดังกล่าวอย่างจริงจัง จะช่วยเสริมสร้างความเข้มแข็งของระบบการควบคุมภายใน ป้องกันความเสี่ยงทางการเงินและกฎหมาย และผลักดันให้บจธ. เติบโตอย่างโปร่งใสและบรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจอย่างมีประสิทธิภาพ

(นางสาวศุภรศิริ อภิภูพานวัฒน์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

สถาบันบริหารจัดการธนาคารที่ดิน (องค์การมหาชน)