

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### กองทุนทดแทนผู้ประสบภัย

คณะกรรมการตรวจสอบ กองทุนทดแทนผู้ประสบภัย ได้รับการแต่งตั้งจาก คณะกรรมการบริหารกองทุนทดแทนผู้ประสบภัย ประกอบด้วยกรรมการจำนวน ๓ ท่าน จากกรรมการในส่วนของผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการบริหารกองทุนทดแทนผู้ประสบภัย และผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอก ดังนี้

- |                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| ๑. นางรุ่งนภา เจริญคุณวิวัฒน์ | ประธานกรรมการ    |
| ๒. นายทวีศักดิ์ เดชเดโช       | รองประธานกรรมการ |
| ๓. นางวัลลีย์ เทภาสิต         | อนุกรรมการ       |

ต่อมาได้มีการเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการตรวจสอบ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร กองทุนทดแทนผู้ประสบภัย ครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ได้มีมติเห็นชอบให้แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ กองทุนทดแทนผู้ประสบภัยชุดใหม่ จำนวน ๕ ท่าน จากกรรมการในส่วนของ คณะกรรมการบริหารกองทุนทดแทนผู้ประสบภัย และผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอก มีผลตั้งแต่วันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป ประกอบด้วย

- |                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| ๑. นายสุรพงศ์ ศิรินทราเวช     | ประธานกรรมการ    |
| ๒. นายทวีศักดิ์ เดชเดโช       | รองประธานกรรมการ |
| ๓. นางรุ่งนภา เจริญคุณวิวัฒน์ | อนุกรรมการ       |
| ๔. นางวัลลีย์ เทภาสิต         | อนุกรรมการ       |
| ๕. นายนรินทร์ กัลยาณมิตร      | อนุกรรมการ       |

โดยมี นางณปภัช เดชธัญญนนท์ ผู้อำนวยการฝ่ายอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบกิจการภายใน สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย ทำหน้าที่เป็นเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ กองทุนทดแทนผู้ประสบภัย ที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไข เพิ่มเติม ทั้งนี้ ในรอบปี ๒๕๖๔ มีการประชุมทั้งสิ้นจำนวน ๗ ครั้ง โดยเป็นการประชุมของคณะกรรมการ ตรวจสอบชุดเดิม จำนวน ๖ ครั้ง และการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบชุดปัจจุบัน จำนวน ๑ ครั้ง ซึ่งมีรายละเอียดการเข้าประชุมดังนี้

อนุกรรมการตรวจสอบ (ชุดเดิม)	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
นางรุ่งนภา เจริญคุณวิวัฒน์	๖
นายทวีศักดิ์ เดชเดโช	๖
นางวัลลีย์ เทภาสิต	๕

อนุกรรมการตรวจสอบ (ชุดปัจจุบัน)	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
นายสุรพงศ์ ศิรินทราเวช	๑
นายทวีศักดิ์ เดชเดโช	๑
นางรุ่งนภา เจริญคุณวิวัฒน์	๑
นางวัลลีย์ เทภาสิต	๑
นายนรินทร์ กัลยาณมิตร	๑

ซึ่งผลการปฏิบัติงานและการดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบที่สำคัญ มีดังนี้

#### ๑. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และประจำปี ๒๕๖๔ ของกองทุนทดแทนผู้ประสบภัย ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนทดแทนผู้ประสบภัย เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินมีความถูกต้องในสาระสำคัญ เชื่อถือได้ และเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตลอดจนสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ และเหมาะสม พร้อมทั้งให้ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ และรับทราบแนวทางแก้ไข เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด แก่กองทุนทดแทนผู้ประสบภัย

#### ๒. การสอบทานระบบการประเมินและการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานระบบการประเมิน และการบริหารความเสี่ยง รวมถึงระบบบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและระบบการรับแจ้งเบาะแส และการควบคุมภายใน โดยพิจารณาสอบทานจาก รายงานการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนทดแทนผู้ประสบภัย รอบปี ๒๕๖๔ รวมทั้งประชุมร่วมกับหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ทั้งนี้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนทดแทนผู้ประสบภัย มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง รวมถึงจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และติดตามดูแลผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นประจำทุกไตรมาส คณะอนุกรรมการตรวจสอบเห็นว่า กองทุนทดแทนผู้ประสบภัยจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอ สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า กองทุนทดแทนผู้ประสบภัย สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมทั้งมีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎระเบียบและนโยบายของกองทุน

#### ๓. การทบทวนกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ได้ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะอนุกรรมการตรวจสอบ กองทุนทดแทนผู้ประสบภัย เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

#### ๔. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ และกำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกองทุนทดแทนผู้ประสบภัย ที่พร้อมรับการเปลี่ยนแปลงและความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้น ดังนี้

- สอบทานงานตรวจสอบภายใน ให้มีการดำเนินงานด้วยความเที่ยงตรง ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในงานที่ตรวจสอบ เช่น สนับสนุนให้กองทุนทดแทนผู้ประสบภัย มีผู้ตรวจสอบภายในของกองทุนฯ เป็นต้น
- สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงตามประเด็นข้อตรวจพบที่สำคัญ ตลอดจนให้คำแนะนำเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
- สอบทานการทบทวน และปรับกลยุทธ์การปฏิบัติงานตรวจสอบให้สอดคล้องกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) และความเสี่ยงในยุค New Normal โดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ปฏิบัติงานตรวจสอบในพื้นที่ให้น้อยลงเฉพาะเท่าที่จำเป็น

#### ๕. การสอบทานการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของกองทุนทดแทนผู้ประสบภัย

คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติงานของกองทุนทดแทนผู้ประสบภัย เพื่อให้มั่นใจว่ามีการพัฒนาระบบการกำกับดูแลที่ต่ออย่างสม่ำเสมอ โดยเฉพาะเรื่องการจ่ายค่าเสียหายเบื้องต้น และการไล่เบี่ยเรียกคืนค่าเสียหายเบื้องต้นให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เพิ่มมากยิ่งขึ้น และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกภาคส่วน

ในรอบปี ๒๕๖๔ คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารกองทุนทดแทนผู้ประสบภัย เป็นไปตามความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตร คณะอนุกรรมการตรวจสอบ กองทุนทดแทนผู้ประสบภัย อย่างเป็นอิสระ และมีความเห็นโดยสรุปว่า กองทุนทดแทนผู้ประสบภัย มีการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพ โปร่งใส เชื่อถือได้ และไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ การดำเนินงานสอดคล้องกับกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง



(นายสุรพงศ์ ศิรินตราเวช)  
ประธานกรรมการตรวจสอบ

๓ เมษายน ๒๕๖๕