

รายงานการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
(Audit Committee)
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

วันพฤหัสบดี ที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา

ผู้มาประชุม

๑. นายพนมภักดิ์ หุตะเจริญ	กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ	ประธานกรรมการ
๒. นายนิพนธ์ ภิญโญ	กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ	กรรมการ
๓. นายสาธิต พุทธชัยยงค์	กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ	กรรมการ
๔. นางสาวจงจิตต์ หลีกภัย	ผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกมหาวิทยาลัย	กรรมการ
๕. นางสาวณีย์ เกษตรสุนทร	ผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกมหาวิทยาลัย	กรรมการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางนุจรี โปฏกรัตน์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	เลขานุการ
๒. นางสาวพรพรรณ เกื้อบุญ	นักตรวจสอบภายใน	ผู้ช่วยเลขานุการ
๓. นางสาวปิยะวรรณ แซ่ตัน	นักตรวจสอบภายใน	ผู้ช่วยเลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

เมื่อครบองค์ประชุม ประธานกรรมการกล่าวเปิดการประชุม และดำเนินการประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑.๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

๑.๒ เรื่องเลขานุการฯ แจ้งให้ที่ประชุมทราบ

แจ้งคำสั่งสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ที่ ๔๗/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ความเป็นมา

สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ได้มีคำสั่งที่ ๔๗/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้ง
คณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๒ นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๗(๑๔) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล พ.ศ. ๒๕๔๘ และข้อ ๕ แห่งข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ว่าด้วยการติดตามตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ในคราวการประชุมครั้งที่ ๑๘๓ - ๑๑/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประกอบด้วยบุคคลและตำแหน่ง ดังต่อไปนี้

๑. นายพนัญญ์	หุตะเจริญ	ประธานกรรมการ
๒. นายนิพนธ์	ภิญโญ	กรรมการ
๓. นายสาธิต	พุทธชัยยงค์	กรรมการ
๔. นางสาวจงจิตต์	หลีกภัย	กรรมการ
๕. นางเสาวณีย์	เกษตรสุนทร	กรรมการ
๖. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน		เลขานุการ
๗. นางสาวพรพรรณ	เกื้อบุญ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๘. นางสาวปิยะวรรณ	แช่ตัน	ผู้ช่วยเลขานุการ

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ที่ ๔๗/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อทราบ

๔.๑ แจ้งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเป็นมา

สำนักงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยใช้ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ตามที่กระทรวงศึกษาธิการกำหนดและใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการ นั้น

ในการนี้ มหาวิทยาลัยฯ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว ซึ่งมีวัตถุประสงค์และขอบเขตในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์

(๑) เพื่อตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

(๒) เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

(๓) เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดของมหาวิทยาลัย

(๔) เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง

(๕) เพื่อตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

(๖) เพื่อวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

๒. ขอบเขตของการตรวจสอบ

๒.๑ งานให้ความเชื่อมั่น โดยการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๔ หน่วย ตามผลการจัดลำดับความเสี่ยงระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม ดังนี้

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจ
๑. กองคลัง	<ul style="list-style-type: none"> การตรวจสอบทางการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (การตรวจสอบการรับเงินและนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment))
๒. สถาบันวิจัยและพัฒนา	<ul style="list-style-type: none"> การตรวจสอบการบริหาร การปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ และระบบสารสนเทศ (การบริหารงานวิจัย)
๓. สำนักงานวิทยาเขตนครศรีธรรมราช	<ul style="list-style-type: none"> การตรวจสอบทางการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี)
๔. สำนักศิลปวัฒนธรรมศรีวิชัย	<ul style="list-style-type: none"> การตรวจสอบดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (การดำเนินงานโครงการตามแผนปฏิบัติงานประจำปี)

๒.๒ งานให้คำปรึกษา โดยให้คำปรึกษา แนะนำ ตลอดทั้งให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังต่อไปนี้

(๑) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

(๒) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม

(๓) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบริหารงานวิจัย

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๔.๒ แจ้งกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

ความเป็นมา

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐของมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗(๔) กำหนดให้สำนักงานตรวจสอบภายในกำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าส่วนราชการเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ นั้น

ในการนี้ สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ซึ่งมหาวิทยาลัยฯ ให้ความเห็นชอบเมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ โดยให้ใช้บังคับ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป ดังนี้

๑. แนวปฏิบัติ

๑.๑ หลักปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นหลักการพื้นฐานในการปฏิบัติหน้าที่ที่ผู้ตรวจสอบภายในพึงปฏิบัติ โดยใช้สามัญสำนึกและวิจารณ์ญาณอันเหมาะสม

๑.๒ ผู้ตรวจสอบภายในควรประพฤติปฏิบัติตนตามกรอบจริยธรรม นอกเหนือจากการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของข้าราชการและกฎหมายหรือระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ ผู้ตรวจสอบภายในควรยึดถือและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

- ▶ ความซื่อสัตย์
- ▶ ความเที่ยงธรรม
- ▶ การปกปิดความลับ
- ▶ ความสามารถในหน้าที่

๒. หลักการปฏิบัติงาน

๒.๑ ความซื่อสัตย์ (Integrity)

▶ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความซื่อสัตย์ ขยันหมั่นเพียรและมีความรับผิดชอบ

▶ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และเปิดเผยข้อมูลตามวิชาชีพที่กำหนด

▶ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมายหรือเข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำที่อาจนำความเสื่อมเสียมาสู่วิชาชีพการตรวจสอบภายใน หรือสร้างความเสียหายต่อส่วนราชการ

▶ ผู้ตรวจสอบภายในต้องให้ความเคารพและสนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และจรรยาบรรณของทางราชการ

๒.๒ ความเที่ยงธรรม (Objectivity)

▶ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใด ๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของทางราชการ รวมทั้งกระทำการใด ๆ ที่จะทำให้เกิดอคติ ลำเอียง จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างเที่ยงธรรม

▶ ผู้ตรวจสอบภายในไม่พึงรับสิ่งของใด ๆ ที่จะทำให้เกิดหรือก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรมในการใช้วิจารณ์ญาติผู้ประกอบวิชาชีพปฏิบัติ

▶ ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ ซึ่งหากละเว้นไม่เปิดเผยหรือไม่รายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้รายงานบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริง หรือเป็นการปิดบังการกระทำที่ผิดกฎหมาย

๒.๓ การปกปิดความลับ (Confidentiality)

▶ ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรอบคอบในการใช้และรักษาข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน

▶ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่นำข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง และจะไม่กระทำการใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย และประโยชน์ของทางราชการ

๒.๔ ความสามารถในหน้าที่ (Competency)

▶ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่เฉพาะในส่วนที่ตนมีความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานเท่านั้น

▶ ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

▶ ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาศักยภาพของตนเองรวมทั้งพัฒนาประสิทธิภาพและคุณภาพของการให้บริการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๔.๓ แจ้งกรอบคุณธรรม สำนักงานตรวจสอบภายใน

ความเป็นมา

กรมบัญชีกลางได้กำหนดแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐกำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีการกำหนดกรอบคุณธรรมของหน่วยตรวจสอบภายใน เสนอหัวหน้าส่วนราชการเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ นั้น

ในการนี้ สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ทบทวนกรอบคุณธรรมของสำนักงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมหาวิทยาลัยฯ ให้ความเห็นชอบเมื่อวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒ เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป ดังนี้

๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเต็มใจ เต็มกำลังความสามารถ หมั่นศึกษาหาความรู้ของงาน และพร้อมที่จะรับฟังความคิดเห็นหรือคำติชม เพื่อนำไปปรับปรุงพัฒนางานให้ดียิ่งขึ้น

๒. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้องชอบธรรม กล้าแสดงความคิดเห็นอย่างสมเหตุสมผล เพื่อประโยชน์ราชการเป็นสำคัญ

๓. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่เรียกรับผลประโยชน์ หรือข้อแลกเปลี่ยนหรือรับสิ่งของใด ๆ จากหน่วยรับตรวจที่อาจจะก่อให้เกิดความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๔. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่เปิดเผยข้อมูลจากการตรวจสอบ เว้นแต่เป็นการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ มาตรฐาน ๒๔๔๐ : การเผยแพร่ผลการปฏิบัติงาน

๕. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายเสื่อมเสียชื่อเสียงวิชาชีพการตรวจสอบภายใน หรือกระทำการใดที่ขัดต่อกฎหมายหรือสร้างความเสียหายให้กับมหาวิทยาลัยฯ

๖. ผู้ตรวจสอบภายในต้องนำกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องไปใช้ในการวินิจฉัยประเด็นปัญหาข้อตรวจพบ โดยไม่ใช้ความคิดเห็นส่วนตัว และรายงานผลการตรวจสอบโดยไม่มีอคติหรือความลำเอียง

๗. ผู้ตรวจสอบภายในต้องร่วมกันลดปริมาณการใช้พลาสติกในชีวิตประจำวันเพื่อช่วยรักษาสิ่งแวดล้อม

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบกรอบคุณธรรมสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

๕.๑ พิจารณา (ร่าง) กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ความเป็นมา

ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๑๐ กำหนดให้คณะกรรมการมีหน้าที่และความรับผิดชอบจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยและมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

จึงเห็นควรเสนอคณะกรรมการฯ ร่วมพิจารณา (ร่าง) กฎบัตรคณะกรรมการมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบ (ร่าง) กฎบัตรคณะกรรมการมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย และมอบฝ่ายเลขานุการนำเสนอสภามหาวิทยาลัยฯ พิจารณาในคราวการประชุมสภามหาวิทยาลัยฯ ครั้งถัดไป

๕.๒ พิจารณาแผนและปฏิทินการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเป็นมา

เพื่อให้การปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย จึงเห็นควรพิจารณากำหนดปฏิทินการประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อให้สอดคล้องกับข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๒

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบแผนและปฏิทินการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และประชุมครั้งถัดไป วันพฤหัสบดีที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๓ เวลา ๑๔.๐๐ น. เป็นต้นไป

๕.๓ พิจารณารายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๑ – กันยายน ๒๕๖๒)

ความเป็นมา

ตามที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบระหว่างปี โดยสำนักงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานตามแผนดังกล่าว ซึ่งมีวัตถุประสงค์และขอบเขตในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์

(๑) เพื่อสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและสารสนเทศ และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

(๒) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

(๓) เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรม ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัดและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ระบบ วิธีการหรือมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้หรือไม่ อย่างไร

(๔) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตของการตรวจสอบ

๒.๑ งานให้ความเชื่อมั่น โดยการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๕ หน่วย ตามผลการจัดลำดับความเสี่ยงระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม ดังนี้

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจ
๑. สำนักงานวิทยาเขตนครศรีธรรมราช	<ul style="list-style-type: none"> การตรวจสอบดำเนินงาน (การจัดการรายได้และบริหารทรัพย์สิน (งานหอพัก))
๒. สำนักงานวิทยาเขตตรัง	<ul style="list-style-type: none"> การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี (การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนงานวิจัย)

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจ
๓. สำนักงานอธิการบดี	• การตรวจสอบดำเนินงาน (การจัดหารายได้จากกาให้เข้าพื้นที่และการบริหารทรัพย์สิน)
๔. วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ	• การตรวจสอบดำเนินงาน (การจัดหารายได้และบริหารทรัพย์สิน (งานหอพัก))
๕. สำนักงานนิติการ	• การตรวจสอบด้าน IT ระบบความรับผิดชอบทางละเมิด

๒.๒ งานให้คำปรึกษา โดยให้คำปรึกษา แนะนำ ตลอดทั้งให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังต่อไปนี้

- (๑) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- (๒) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- (๓) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบริหารงานวิจัย

ผลการดำเนินงานและข้อตรวจพบที่มีนัยสำคัญ ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในรอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๑ – กันยายน ๒๕๖๒)

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในรอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๑ – กันยายน ๒๕๖๒) รายละเอียดดังรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในรอบ ๑๒ เดือน ดังแนบ

๕.๔ พิจารณาสรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน ความเป็นมา

สำนักงานตรวจสอบภายในได้สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ – ๒๕๖๒ ดังนี้

- (๑) สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

หน่วยรับตรวจกองคลัง ณ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

ลำดับ	สรุปผลการติดตามฯ ประเด็นที่ยังไม่ดำเนินการ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒			ผลการพิจารณากลับกรองการ ยุติเรื่องจากคณะกรรมการ พิจารณาทบทวนกลับกรองยุติ เรื่อง เมื่อวันที่ ๒๖ ธ.ค.๒๕๖๑	
	เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการ ไม่แล้วเสร็จ	ยุติเรื่อง	ยุติเรื่อง	ไม่ยุติเรื่อง
การตรวจสอบการดำเนินงานวิจัย					
๑	โครงการวิจัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ หัวหน้าโครงการวิจัยยังไม่ได้จัดส่งสรุปรายงานการใช้จ่ายเงินและนำส่งหลักฐานการจ่ายหรือเงินสดเหลือจ่าย (ถ้ามี)		x	x	x

ลำดับ	สรุปผลการติดตามฯ ประเด็นที่ยังไม่ดำเนินการ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒			ผลการพิจารณากลับกรองการ ยุติเรื่องจากคณะกรรมการ พิจารณาทบทวนกลับกรองการยุติ เรื่อง เมื่อวันที่ ๒๖ ธ.ค.๒๕๖๑		
	เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการ ไม่แล้วเสร็จ	ยุติเรื่อง	ยุติเรื่อง	ไม่ยุติเรื่อง	
๒	โครงการวิจัยงบประมาณแผ่นดินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ โครงการ “การใช้เศษคอนกรีตหิวเสาเชื่อมทดแทนวัสดุผสมหยาบ” ยังไม่จัดส่งหลักฐานการจ่ายและหรือเงินสดเหลือจ่าย (ถ้ามี) เป็นเงิน ๑๙๖,๑๒๓ บาท จากเงินงวดที่ขอรับไป เป็นเงิน ๒๖๘,๓๗๕ บาท		X		X	
๓	ตรวจสอบการนำส่งหลักฐานการจ่ายของโครงการวิจัยที่เบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ - ๒๕๕๓		X	X		
๔	เงินอุดหนุนงานวิจัยเงินงบประมาณแผ่นดินในบัญชีเลขที่ ๙๐๑ - ๑ - ๖๒๖๐๒ - ๘ มีเงินคงเหลือมากกว่ารายละเอียดในบัญชี ๕๗๐,๘๔๐ บาท เนื่องจากการเบิกจ่ายผิดบัญชีและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบนำเงินไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		X		X	
๕	ไม่ได้นำส่งเงินคงเหลือของโครงการวิจัยที่สิ้นสุดหรือยุบเลิก และเงินคงเหลือของโครงการวิจัยที่ต้องพับไปเนื่องจากเบิกจ่ายไม่แล้วเสร็จภายในสิ้นปีงบประมาณหรือภายในระยะเวลาที่ได้รับการอนุมัติให้ขยายเวลาพร้อมดอกเบี้ยตามระเบียบกำหนด		X		X	
การตรวจสอบทางการเงินและการปฏิบัติตามข้อกำหนด						
๑	เบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนคณะกรรมการอำนวยการโครงการระดับบัณฑิตศึกษาแบบไม่เต็มเวลา โดยสภาฯ ไม่ได้อนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นเงิน ๖๔,๐๐๐ บาท		X	X		
๒	เบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการอำนวยการกองทุนสหกิจศึกษา โดยสภาฯ ไม่ได้อนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นเงิน ๑๑๖,๐๐๐ บาท		X	X		
การตรวจสอบการบริหารงบประมาณและการจัดทำรายงานการเงินองค์การนักศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘						
๑	ใช้จ่ายเงินประจำปีการศึกษา ๒๕๕๓ ล่วงล้ำเงินสะสมและขาดหลักฐานการจ่ายเป็นผลให้เงินทุนสำรองสะสมน้อยไป ๒๐๘,๔๐๔.๑๒ บาท ซึ่งรวมลูกหนี้เงินยืมยังไม่ส่งใช้และไม่มีหลักฐานการจ่ายให้ตรวจสอบเป็นเงิน ๑๘๗,๙๒๖.๗๐ บาท		X		X	
การตรวจสอบการบริหารงบประมาณและการจัดทำรายงานการเงินสโมสรนักศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘						
๑	เอกสารหลักฐานและสมุดเงินฝากธนาคารปีการศึกษา ๒๕๕๒ - ๒๕๕๔ สูญหาย		X		X	

ลำดับ	สรุปผลการติดตามฯ ประเด็นที่ยังไม่ดำเนินการ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒			ผลการพิจารณากลับรองการ ยุติเรื่องจากคณะกรรมการ พิจารณาทบทวนกลั่นกรองยุติ เรื่อง เมื่อวันที่ ๒๖ ธ.ค.๒๕๖๑		
	เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการ ไม่แล้วเสร็จ	ยุติเรื่อง	ยุติเรื่อง	ไม่ยุติเรื่อง	
กรณีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณค่างาน						
๑	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ยังไม่ส่งใช้เงินยืมภายใน ระยะเวลาตามที่ระเบียบกำหนด ๑ ราย เป็นเงิน ๙๐๐,๐๐๐ บาท		๕		๕	
รวมเรื่องที่ดำเนินการแล้ว/ยังไม่ดำเนินการ		-	๑๐ เรื่อง	๔	๖	

(๒) สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ณ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

ลำดับ	สรุปผลการติดตามฯ ประเด็นที่ยังไม่ดำเนินการ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒			ผลการพิจารณากลับรองการ ยุติเรื่องจากคณะกรรมการ พิจารณาทบทวนกลั่นกรองยุติ เรื่อง เมื่อวันที่ ๒๖ ธ.ค.๒๕๖๑		
	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการ ไม่แล้วเสร็จ	ยุติเรื่อง	ยุติเรื่อง	ไม่ยุติเรื่อง	
๑	สำนักงานนิติการ ๑. การตรวจสอบระบบงานมิตส์ญูรรับทุน/ลาศึกษา ๑.๑ การบันทึกข้อมูลที่ครบถ้วนและถูกต้องตามเอกสาร หลักฐานซึ่งได้กำหนดไว้ในระบบงานมิตส์ญูรรับทุน/ลา ศึกษา ๑.๒ การจัดทำมีระบบการติดตามการดำเนินงานเพื่อหา ผู้รับผิดชอบละเมิดและแพ่ง มิตส์ญูรรับทุน/ลาศึกษาและ ลูกหนี้ของส่วนราชการที่เหมาะสมก่อนหมดอายุความ ดำเนินคดี ข้อสังเกตเพิ่มเติม ๑. กรณีการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบ ประกาศ หรือ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๒. กรณีการเบิกจ่ายเงินทุนไม่ถูกต้องตามระเบียบหรือ หลักเกณฑ์ที่กำหนด	๔ เรื่อง ๕ ๕ ๕	-	-	-	

ลำดับ	สรุปผลการติดตามฯ ประเด็นที่ยังไม่ดำเนินการ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒			ผลการพิจารณากลับกรองการยุติเรื่องจากคณะกรรมการพิจารณาทบทวนกลับกรองยุติเรื่อง เมื่อวันที่ ๒๖ ธ.ค.๒๕๖๑		
	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการไม่แล้วเสร็จ	ยุติเรื่อง	ยุติเรื่อง	ไม่ยุติเรื่อง	
๒	กองบริหารงานบุคคล ๑. การตรวจสอบระบบงานผลิตสัญญาฯ/ลาศึกษา ๑.๑ กองบริหารงานบุคคลยังไม่ส่งข้อมูลผู้ได้รับทุน/ลาศึกษาให้สำนักงานนิติกร จำนวน ๔ ราย เนื่องจากผลิตสัญญาฯรับทุน	๑ เรื่อง X	-	-	-	
๓	กองคลัง ๑. การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและการจัดหาพัสดุในโครงการตามนโยบายของรัฐบาล ๑.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ การดำเนินการตามสัญญาและการตรวจรับพัสดุ ๒. การตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.๑ การจัดทำสัญญา ๒.๒ การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุ		๔ เรื่อง X X X X	๒ เรื่อง - X - X	๑ เรื่อง X - -	
รวมเรื่องที่ดำเนินการแล้ว/ยังไม่ดำเนินการ		๕ เรื่อง	๑๐ เรื่อง	๒ เรื่อง	๑ เรื่อง	

(๓) สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
๑	วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ	๔ เรื่อง	๔ เรื่อง	-
	๑. การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี			
	(๑) ด้านการรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)	✓	-	-
	(๒) ด้านบัญชี			
	- การตรวจสอบยอดเงินสดคงเหลือที่มีอยู่ตรงกับรายงานเงินคงเหลือประจำวัน	✓	-	-
	- เงินฝากธนาคาร	-	X	-
	- ลูกหนี้	-	X	-
	- ค่าใช้จ่าย	-	X	-

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผล
	๒. การตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
	(๑) ประเด็น : ความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง	✓	-	-
	(๒) ประเด็น : การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-	×	-
	(๓) ประเด็น : ระบบควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอ	✓	-	-
๒	วิทยาเขตตรัง	๑ เรื่อง	๑ เรื่อง	๓ เรื่อง
	๑. การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี			
	(๑) ด้านการเงิน	-	-	×
	(๒) ด้านบัญชี			
	- ประเด็น : ความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสารหลักฐานและการปฏิบัติตามระเบียบ	-	-	×
	- ประเด็น : การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	✓	×	-
	- ประเด็น : การตรวจสอบระบบควบคุมภายใน	-	-	×
	๒. การตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
	(๑) ประเด็น : ความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง	-	-	อยู่ระหว่างรอรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอและข้อสั่งการของมหาวิทยาลัยฯจากวิทยาเขตตรัง
	(๒) ประเด็น : การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์ แนวทางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-	-	
	(๓) ประเด็น : ระบบควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอ	-	-	
๓	สำนักงานนิติการ	-	-	๒ เรื่อง
	ระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง			
	(๑) ประเด็น : การเข้าใช้ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง	-	-	×
	(๒) ประเด็น : การจัดให้มีระบบติดตามการดำเนินงานเพื่อหาผู้รับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ผู้ผิดสัญญา รับทุน/ลาศึกษา และลูกหนี้ของส่วนราชการที่เหมาะสมก่อนหมดอายุความ	-	-	×
๔	หน่วยรับตรวจคณะวิศวกรรมศาสตร์	๑ เรื่อง	๑ เรื่อง	-
	การควบคุมครุภัณฑ์			
	(๑) ประเด็น : การควบคุมครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	×	-
๕	หน่วยรับตรวจคณะศิลปศาสตร์	๑ เรื่อง	๑ เรื่อง	-
	การควบคุมครุภัณฑ์			
	(๑) ประเด็น : การควบคุมครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	×	-

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
๖	หน่วยรับตรวจคณะครุศาสตร์ฯ	๑ เรื่อง	-	-
	การควบคุมครุภัณฑ์			
	(๑) ประเด็น : การควบคุมครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	-	-
๗	หน่วยรับตรวจวิทยาลัยรัตภูมิ	-	-	๑ เรื่อง
	การควบคุมครุภัณฑ์			
	(๑) ประเด็น : การควบคุมครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-	-	X
ข้อเสนอแนะและข้อสั่งการของมหาวิทยาลัยฯ ที่มีไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง				
๘	สำนักงานนิติการ	-	-	๕ เรื่อง
	ประเด็นการตรวจสอบการควบคุมครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง			
	- คณะวิศวกรรมศาสตร์	-	-	X
	- วิทยาลัยรัตภูมิ	-	-	X
	- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	-	-	X
	- คณะศิลปศาสตร์	-	-	X
	- คณะศิลปศาสตร์เพิ่มเติม	-	-	X
๙	กองคลัง			
	ประเด็นการตรวจสอบการควบคุมครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-	-	๔ เรื่อง
	- คณะวิศวกรรมศาสตร์	-	-	X
	- วิทยาลัยรัตภูมิ	-	-	X
	- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	-	-	X
	- คณะศิลปศาสตร์	-	-	X
รวมทั้งสิ้น		๘	๗	๑๕

(๔) สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ณ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผล
๑	สำนักงานนิติการ	-	-	๓ เรื่อง
	ตรวจสอบระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง			
	๑.๑ ประเด็นการควบคุมภายในการปฏิบัติงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง	-	-	X
	๑.๒ ประเด็นการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนการบันทึกข้อมูลในระบบ	-	-	X
	๑.๓ ประเด็นการตรวจสอบการจัดให้มีระบบติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี	-	-	X
๒	คณะศิลปศาสตร์	-	-	๑๐ เรื่อง
	ตรวจสอบการด้านการเงินและบัญชี			
	ประเด็นความน่าเชื่อถือขอเอกสารหลักฐานและรายงานทางการเงินของกองทุนฯ			
	๒.๑ การรับ - จ่ายเงินกองทุนฯ	-	-	
	(๑) ความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารหลักฐานการรับจ่าย			X
	(๒) การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน	-	-	X
	๒.๒ ลูกหนี้	-	-	X
	๒.๓ การส่งใช้เงินยืม	-	-	X
	๒.๔ การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน	-	-	X
	ประเด็นการปฏิบัติตามระเบียบหลักเกณฑ์แนวทางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง			
	๒.๕ การรับ - จ่ายเงินกองทุนฯ	-	-	X
	๒.๖ การให้ทุนนำเสนองานวิจัย ผลงานสิ่งประดิษฐ์และงานสร้างสรรค์ระดับชาติหรือนานาชาติในประเทศ	-	-	X
	ประเด็นระบบควบคุมภายในการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนางานวิจัย			
	๒.๗ อำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริหารกองทุน	-	-	X
	๒.๘ กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน	-	-	X
	๒.๙ ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน	-	-	X

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
๓	คณะบริหารธุรกิจ	๓	๘ เรื่อง	-
	ตรวจสอบการด้านการเงินและบัญชี			
	ประเด็นความน่าเชื่อถือขอเอกสารหลักฐานและรายงานทางการเงินของกองทุนฯ			
	๓.๑ การรับ - จ่ายเงินกองทุนฯ	-	X	-
	(๑) ความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารหลักฐานการรับจ่าย			
	(๒) การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน	-	X	-
	๓.๒ ลูกหนี้	-	X	-
	๓.๓ การส่งใช้เงินยืม	-	X	-
	๓.๔ การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน	✓	X	-
	ประเด็นการปฏิบัติตามระเบียบหลักเกณฑ์แนวทางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง			
	๓.๕ การรับ - จ่ายเงินกองทุนฯ	-	X	-
	๓.๖ การให้ทุนนำเสนองานวิจัย ผลงานสิ่งประดิษฐ์และงานสร้างสรรค์ระดับชาติหรือนานาชาติในประเทศ	-	X	-
	ประเด็นระบบควบคุมภายในการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนางานวิจัย			
	๓.๗ อำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริหารกองทุน	-	X	-
	๓.๘ กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน	✓	-	-
	๓.๙ ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน	✓	-	-
๔	กองทุนส่งเสริมและพัฒนางานวิจัยมหาวิทยาลัย	๔ เรื่อง	๓ เรื่อง	-
	ตรวจสอบการด้านการเงินและบัญชี			
	ประเด็นการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารหลักฐาน			
	๔.๑ ระบบการควบคุมทั่วไป	✓	-	-
	๔.๒ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำปีถูกต้องครบถ้วน	✓	X	-
	๔.๓ การใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของกองทุนฯ สอดคล้องตามวัตถุประสงค์กองทุน	✓	X	-
	๔.๔ หลักฐานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ	✓	X	-

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผล
๕	กองคลัง	-	-	๖ เรื่อง
	ตรวจสอบการด้านการเงินและบัญชี			
	ประเด็นความถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติของการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์			
	๕.๑ การเปิดใช้บริการ KTB Corporate Online เพื่อการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลัง	-	-	X
	๕.๒ การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์และการรับเงินผ่านเครื่อง EDC และ QR Code พร้อมทั้งสมัครใช้บริการต่าง ๆ	-	-	X
	๕.๓ การกำหนดบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ	-	-	X
	๕.๔ การรักษาความปลอดภัยตามหลักเกณฑ์หรือแนวทางที่กำหนด	-	-	X
	ประเด็นระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ และปฏิบัติสม่ำเสมอ			
	๕.๕ การควบคุมการใช้ระบบ	-	-	X
	๖.๖ การควบคุมเกี่ยวกับการตรวจสอบการรับเงิน การจ่ายเงินและการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	-	-	X
	รวมทั้งสิ้น	๗ เรื่อง	๑๑ เรื่อง	๑๙ เรื่อง

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ มอบสำนักงานตรวจสอบภายในนำเรื่องที่มีการยุติเรื่องซึ่งอาจมีผลกระทบ เนื่องจากยังไม่ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรืออาจเกิดความเสียหายต่อราชการได้ ท้าหรือกับมหาวิทยาลัยฯ เพื่อทบทวนอีกครั้ง

ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ

- ไม่มี -

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๐๐ น.

(นางสาวพรพรรณ เกือบบุญ)

นักตรวจสอบภายใน

ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางนุจรี โปฏกรัตน์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ผู้ตรวจรายงานการประชุม