

รายงานการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
(Audit Committee)
ครั้งที่ 1/2564
วันพุธที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 เวลา 09.30 น.

ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา
ร่วมกับการประชุมออนไลน์ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings

ผู้มาประชุม

1. นายพนัญญ์	หุตะเจริญ	กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ	ประธานกรรมการ
2. นายสาธิต	พุทธชัยยงค์	กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ	กรรมการ
3. นางสาวจงจิตต์	หลีกภัย	ผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกมหาวิทยาลัย	กรรมการ
4. นางสาวณีย์	เกษตรสุนทร	ผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกมหาวิทยาลัย	กรรมการ
5. นายนิพนธ์	ภิญโญ	กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ	กรรมการ

ผู้ไม่มาประชุม

-

ผู้เข้าร่วมประชุม

1. นางนุจรี	โปฏกรัตน์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	เลขานุการ
2. นางปิยะวรรณ	ดำรงชาติ	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
3. นางสาวจารุวรรณ	ปานประดิษฐ์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

เริ่มประชุมเวลา 09.30 น.

เมื่อครบองค์ประชุม ประธานกรรมการกล่าวเปิดการประชุม และดำเนินการประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

1.1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุม

2.1 รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 3/2563

คณะกรรมการร่วมกันพิจารณารายงานการประชุมครั้งที่ 3/2563 วันพุธที่ 28 ตุลาคม 2563 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม โดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อทราบ

4.1 รายงานสถานะทางการจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ความเป็นมา

ตามที่กองคลังได้จัดส่งรายงานการเงินและรายงานการเงินรวมภาครัฐ(ระบบ GFMS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 หนังสือที่ อว 0655.17/622 ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2563 เรื่อง ส่งรายงานการเงินรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 นั้น

ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการได้ดำเนินการสรุปสถานะการจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบและมีข้อเสนอให้นำข้อผิดพลาดของรายงานการเงินรวมภาครัฐ (ระบบ GFMS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไปประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารที่มีหน้าที่กำกับดูแลเพื่อหาแนวทางแก้ไข และให้นำผลการประชุมและผลการแก้ไขผิดพลาดรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ ต่อไป

4.2 ผลการประเมินการปฏิบัติราชการสำหรับผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ความเป็นมา

ตามที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดแนวปฏิบัติการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายในองค์กร เพื่อให้หน่วยงานของรัฐมีกรอบแนวทางการประเมินภายในองค์กรภายใต้แนวทางที่เป็นมาตรฐานสากล กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดรูปแบบและวิธีการประเมินภายในองค์กรขึ้น โดยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้รับทราบผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในเปรียบเทียบกับแผนงาน นั้น

ในการนี้ มหาวิทยาลัยฯ ได้ดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติราชการสำหรับผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน (นางนุจรีย์ โปฏกรัตน์) นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการรักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน รอบการประเมินครั้งที่ 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยสรุปผลการประเมินการปฏิบัติราชการ ดังนี้

ผลการประเมินการปฏิบัติราชการ 100 คะแนน : ได้รับคะแนนประเมิน 79.60 คะแนน

ระดับผลการประเมิน : ดี

องค์ประกอบการประเมิน	คะแนนรวม (1)	ค่าคงที่ถ่วงน้ำหนัก (2)	รวมคะแนน (1*2)
องค์ประกอบที่ 1 : ผลสัมฤทธิ์ของงาน (ตัวชี้วัด) 60 %	3.30	12	39.60
องค์ประกอบที่ 2 : พฤติกรรมการปฏิบัติราชการ (สมรรถนะ) 40 %	5.00	8	40.00
ผลการประเมินการปฏิบัติราชการ (100 คะแนน)			79.60

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบผลการประเมินการปฏิบัติราชการสำหรับผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

5.1 พิจารณารายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน

ความเป็นมา

สำนักงานตรวจสอบภายในได้สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและข้อสั่งการของมหาวิทยาลัย ดังนี้

1. สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามแนวทางดำเนินการ กรณี ยุติเรื่องข้อตรวจพบก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

เพียง ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 จากการติดตามประเด็นที่ยังไม่ได้ดำเนินการหรือยังไม่รายงานผลฯ หน่วยรับตรวจกองคลังยังไม่รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและข้อสั่งการของมหาวิทยาลัยฯ จึงส่งผลให้การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามแนวทางดำเนินการ กรณียุติเรื่อง ข้อตรวจพบก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีเรื่องที่ยังดำเนินการแล้วทั้งหมด 1 เรื่อง และยังไม่รายงานผลฯ 9 เรื่อง รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	เรื่องที่คณะกรรมการฯ พิจารณากลับกรองการยุติเรื่อง เมื่อวันที่ 26 ธ.ค.2561	ผลการติดตามตามแนวทาง ดำเนินการ ณ 29 พ.ค. 2563	
		ดำเนินการ แล้ว	ยังไม่รายงาน ผลฯ
การตรวจสอบการดำเนินงานวิจัย			
1	โครงการวิจัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 หัวข้อโครงการวิจัยยังไม่ได้จัดส่งสรุปรายงานการใช้จ่ายเงินและนำส่งหลักฐานการจ่ายหรือเงินสดเหลือจ่าย (ถ้ามี)		X
2	โครงการวิจัยงบประมาณแผ่นดินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2552 โครงการ “การใช้เศษคอนกรีตหั่วเสาเข็มทดแทนวัสดุผสมหยาบ” ยังไม่จัดส่งหลักฐานการจ่ายและหรือเงินสดเหลือจ่าย (ถ้ามี) เป็นเงิน 196,123 บาท จากเงินงวดที่ขอรับไป เป็นเงิน 268,375 บาท		X

ลำดับ	เรื่องที่คณะกรรมการฯ พิจารณากลับกรองการยุติเรื่อง เมื่อวันที่ 26 ธ.ค.2561	ผลการติดตามตามแนวทาง ดำเนินการ ณ 29 พ.ค. 2563	
		ดำเนินการ แล้ว	ยังไม่รายงาน ผลฯ
การตรวจสอบการดำเนินงานวิจัย			
3	ตรวจสอบการนำส่งหลักฐานการจ่ายของโครงการวิจัยที่เบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 - 2553		✗
4	เงินอุดหนุนงานวิจัยเงินงบประมาณแผ่นดินในบัญชีเลขที่ 901 - 1 - 62602 - 8 มีเงินคงเหลือมากกว่ารายละเอียดในบัญชี 570,840 บาท เนื่องจากการเบิกจ่ายผิดบัญชีและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบนำเงินไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว		✗
5	ไม่ได้นำส่งเงินคงเหลือของโครงการวิจัยที่สิ้นสุดหรือยุบเลิกและเงินคงเหลือของโครงการวิจัยที่ต้องพับไปเนื่องจากเบิกจ่ายไม่แล้วเสร็จภายในสิ้นปีงบประมาณหรือภายในระยะเวลาที่ได้รับการอนุมัติให้ขยายเวลาพร้อมดอกเบี้ยตามระเบียบกำหนด		✗
การตรวจสอบทางการเงินและการปฏิบัติตามข้อกำหนด			
1	เบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนคณะกรรมการอำนวยการโครงการระดับบัณฑิตศึกษาแบบไม่เต็มเวลา โดยสภาฯ ไม่ได้อนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นเงิน 64,000 บาท		✗
2	เบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการอำนวยการกองทุนสหกิจศึกษา โดยสภาฯ ไม่ได้อนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นเงิน 116,000 บาท		✗
การตรวจสอบการบริหารงบประมาณและการจัดทำรายงานการเงินของคณาจารย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			
1	ใช้จ่ายเงินประจำปีการศึกษา 2553 ล่วงล้ำเงินสะสมและขาดหลักฐานการจ่ายเป็นผลให้เงินทุนสำรองสะสมน้อยไป 208,404.12 บาท ซึ่งรวมลูกหนี้เงินยืมยังไม่ส่งใช้และไม่มีหลักฐานการจ่ายให้ตรวจสอบเป็นเงิน 187,926.70 บาท		✗
การตรวจสอบการบริหารงบประมาณและการจัดทำรายงานการเงินสโมสรนักศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			
1	เอกสารหลักฐานและสมุดเงินฝากธนาคารปีการศึกษา 2552 - 2554 สูญหาย		✗
กรณีลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณค้างนาน			
1	ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ยังไม่ส่งใช้เงินยืมภายในระยะเวลาตามระเบียบกำหนด 1 ราย เป็นเงิน 900,000 บาท	✓	
รวมเรื่องที่ดำเนินการแล้ว/ยังไม่ดำเนินการ		1	9 เรื่อง

2. สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและข้อสั่งการของมหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 – 2562 ดังนี้

(1) สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

เพียง ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 มีเพียง 2 หน่วยรับตรวจจากการติดตามทั้งหมด 6 หน่วยรับตรวจที่ยังไม่ได้ดำเนินการหรือยังไม่รายงานผลฯ โดยปรากฏว่ามีการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะเพิ่มเติมได้แก่ หน่วยรับตรวจคณะวิศวกรรมศาสตร์ และหน่วยรับตรวจกองคลังโดยทั้ง 2 หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ ครบทุกข้อแล้ว จึงส่งผลให้การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีเรื่องที่ยังไม่ได้ดำเนินการแล้วทั้งหมด 20 เรื่อง อยู่ระหว่างดำเนินการหรือยังไม่ดำเนินการ 17 เรื่อง และยังไม่รายงานผลฯ 22 เรื่อง รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
1	วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ	1 เรื่อง	3 เรื่อง	-
	1. การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี			
	(2) ด้านบัญชี			
	- เงินฝากธนาคาร	-	x	-
	- ลูกหนี้	-	x	-
	- ค่าใช้จ่าย	-	x	-
	2. การตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
	(2) ประเด็น : การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	-	-
2	วิทยาเขตตรัง	6 เรื่อง	14 เรื่อง	15 เรื่อง
	1. การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี			
	(1) ด้านการเงิน	-	-	x
	(2) ด้านบัญชี			
	- ประเด็น : ความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสารหลักฐานและการปฏิบัติตามระเบียบ	✓	x	-
	- ประเด็น : การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	✓	x	-
	- ประเด็น : การตรวจสอบระบบควบคุมภายใน	-	x	-
	2. การตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
	(1) ประเด็น : ความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง			x
	(2) ประเด็น : การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์ แนวทางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง			x

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
	(3) ประเด็น : ระบบควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอ			X
3	สำนักงานนิติการ	-	-	2 เรื่อง
	ระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง			
	(1) ประเด็น : การเข้าใช้ระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง	-	-	X
	(2) ประเด็น : การจัดให้มีระบบติดตามการดำเนินงานเพื่อหาผู้รับผิดทางละเมิดและแพ่ง ผู้ผิดสัญญาฯรับทุน/ลาศึกษา และลูกหนี้ของส่วนราชการที่เหมาะสมก่อนหมดอายุความ	-	-	X
4	หน่วยรับตรวจคณะวิศวกรรมศาสตร์	9 เรื่อง	-	-
	การควบคุมครุภัณฑ์			
	(1) ประเด็น : การควบคุมครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	-	-
ข้อเสนอแนะและข้อสั่งการของมหาวิทยาลัยฯ ที่มีไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง				
5	สำนักงานนิติการ	-	-	5 เรื่อง
	ประเด็นการตรวจสอบการควบคุมครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง			
	- คณะวิศวกรรมศาสตร์	-	-	X
	- วิทยาลัยรัชมังคลาภิเษก	-	-	X
	- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	-	-	X
	- คณะศิลปศาสตร์	-	-	X
	- คณะศิลปศาสตร์เพิ่มเติม	-	-	X
6	กองคลัง			
	ประเด็นการตรวจสอบการควบคุมครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	4 เรื่อง	-	-
	- คณะวิศวกรรมศาสตร์	✓	-	-
	- วิทยาลัยรัชมังคลาภิเษก	✓	-	-
	- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	✓	-	-
	- คณะศิลปศาสตร์	✓	-	-
รวมทั้งสิ้น		20	17	22

(2) สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

เพียง ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 มีเพียง 2 หน่วยรับตรวจ จากการติดตามทั้งหมด 5 หน่วยรับตรวจที่ยังไม่ได้ดำเนินการหรือยังไม่รายงานผลฯ โดยปรากฏว่ามีการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะเพิ่มเติมให้แก่หน่วยรับตรวจคณะศิลปศาสตร์ และหน่วยรับตรวจคณะบริหารธุรกิจ โดยทั้ง 2 หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ ครบทุกข้อแล้ว จึงส่งผลให้การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีเรื่องที่ยังไม่ได้ดำเนินการแล้วทั้งหมด 24 เรื่อง อยู่ระหว่างดำเนินการหรือยังไม่ดำเนินการ 3 เรื่อง และยังไม่รายงานผลฯ 3 เรื่อง รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
1	สำนักงานนิติการ	-	-	3 เรื่อง
	ตรวจสอบระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง			
	1.1 ประเด็นการควบคุมภายในการปฏิบัติงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง	-	-	x
	1.2 ประเด็นการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนการบันทึกข้อมูลในระบบ	-	-	x
	1.3 ประเด็นการตรวจสอบการจัดให้มีระบบติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี	-	-	x
2	คณะศิลปศาสตร์	10 เรื่อง	-	-
	ตรวจสอบการด้านการเงินและบัญชี			
	ประเด็นความน่าเชื่อถือขอเอกสารหลักฐานและรายงานทางการเงินของกองทุนฯ			
	2.1 การรับ – จ่ายเงินกองทุนฯ	✓	-	-
	(1) ความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารหลักฐานการรับจ่าย	✓	-	-
	(2) การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน	✓	-	-
	2.2 ลูกหนี้	✓	-	-
	2.3 การส่งใช้เงินยืม	✓	-	-
	2.4 การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน	✓	-	-
	ประเด็นการปฏิบัติตามระเบียบหลักเกณฑ์แนวทางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง			
	2.5 การรับ – จ่ายเงินกองทุนฯ	✓	-	-
	2.6 การให้ทุนนำเสนองานวิจัย ผลงานสิ่งประดิษฐ์ และงานสร้าง สรรค์ระดับชาติหรือนานาชาติในประเทศ	✓	-	-

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
	ประเด็นระบบควบคุมภายในการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนางานวิจัย			
	2.7 อำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริหารกองทุน	✓	-	-
	2.8 กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน	✓	-	-
	2.9 ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน	✓	-	-
3	คณะบริหารธุรกิจ	10 เรื่อง	-	-
	ตรวจสอบการด้านการเงินและบัญชี			
	ประเด็นความน่าเชื่อถือขอเอกสารหลักฐานและรายงานทางการเงินของกองทุนฯ			
	3.1 การรับ – จ่ายเงินกองทุนฯ	✓	-	-
	(1) ความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารหลักฐานการรับจ่าย	✓	-	-
	(2) การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน	✓	-	-
	3.2 ลูกหนี้	✓	-	-
	3.3 การส่งใช้เงินยืม	✓	-	-
	3.4 การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน	✓	-	-
	ประเด็นการปฏิบัติตามระเบียบหลักเกณฑ์แนวทางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง			
	3.5 การรับ – จ่ายเงินกองทุนฯ	✓	-	-
	3.6 การให้ทุนนำเสนอผลงานวิจัย ผลงานสิ่งประดิษฐ์และงานสร้าง สรรค์ระดับชาติหรือนานาชาติในประเทศ	✓	-	-
	ประเด็นระบบควบคุมภายในการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนางานวิจัย			
	3.7 อำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริหารกองทุน	✓	-	-
	3.8 กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน	✓	-	-
	3.9 ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน	✓	-	-
4	กองทุนส่งเสริมและพัฒนางานวิจัยมหาวิทยาลัย	2 เรื่อง	2 เรื่อง	-
	ตรวจสอบการด้านการเงินและบัญชี			
	ประเด็นการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารหลักฐาน			
	4.1 การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำปีถูกต้องครบถ้วน	✓	-	-

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
	4.2 การใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของกองทุนฯ สอดคล้องตามวัตถุประสงค์กองทุน		×	-
	4.3 หลักฐานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ	✓	×	-
5	กองคลัง	2 เรื่อง	1 เรื่อง	3 เรื่อง
	ตรวจสอบการด้านการเงินและบัญชี			
	ประเด็นความถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติของการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์			
	5.1 การเปิดใช้บริการ KTB Corporate Online เพื่อการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลัง	-	×	-
	5.2 การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์และการรับเงินผ่านเครื่อง EDC และ QR Code พร้อมทั้งสมัครใช้บริการต่าง ๆ	✓	-	-
	5.3 การกำหนดบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ	-	-	×
	5.4 การรักษาความปลอดภัยตามหลักเกณฑ์หรือแนวทางที่กำหนด	-	-	×
	ประเด็นระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ และปฏิบัติสม่ำเสมอ			
	5.5 การควบคุมการใช้ระบบ	-	-	×
	6.6 การควบคุมเกี่ยวกับการตรวจสอบการรับเงิน การจ่ายเงินและการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	✓	-	-
	รวมทั้งสิ้น	24 เรื่อง	3 เรื่อง	3 เรื่อง

(3) สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

เพียง ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 มีเพียง 1 หน่วยรับตรวจ จากการติดตามทั้งหมด 3 หน่วยรับตรวจที่ยังไม่ได้ดำเนินการหรือยังไม่รายงานผลฯ โดยปรากฏว่ามีการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ได้แก่ หน่วยรับตรวจสำนักงานอธิการบดี โดยขอตรวจพบส่วนใหญ่ที่รายงานยังอยู่ระหว่างดำเนินการ จึงส่งผลให้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีเรื่องที่ทำเนินการแล้วทั้งหมด 20 เรื่อง อยู่ระหว่างดำเนินการหรือยังไม่ดำเนินการ 17 เรื่อง และยังไม่รายงานผลฯ 22 เรื่อง รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
1	สำนักงานวิทยาเขตนครศรีธรรมราช			
	1.1 ตรวจสอบด้านการจัดหารายได้และบริหารทรัพย์สิน (งานหอพัก) พื้นที่ใสใหญ่	7 เรื่อง	1 เรื่อง	-
	ข้อตรวจพบที่ 1 การจัดการรายได้และบริหารทรัพย์สิน (งานหอพัก) ขาดความคุ้มค่าในการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินที่มีอยู่และการจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน	-	x	-
	ข้อตรวจพบที่ 2 ขาดระเบียบและแบบแผนการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ	✓	-	-
	ข้อตรวจพบที่ 3 ไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์	✓	-	-
	ข้อตรวจพบที่ 4 ขาดความระมัดระวังรอบคอบในการปฏิบัติงาน	✓	-	-
	ข้อตรวจพบที่ 5 บันทึกบัญชีไม่เป็นไปตามนโยบายบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง หรือบันทึกไม่ถูกต้อง	✓	-	-
	ข้อตรวจพบที่ 6 การให้สิทธิ์นักศึกษาอยู่ฟรีในภาคเรียนที่ 1 ปีการศึกษา 2561	✓	-	-
	ข้อตรวจพบที่ 7 เงินรับฝากค่าประกันความเสียหายหอพัก และการบันทึกค่าประกันในรายละเอียดเงินประกันอื่น ณ 30 กันยายน 2561	✓	-	-
	ข้อตรวจพบที่ 8 หลักฐานการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายงานหอพัก	✓	-	-
	1.2 ตรวจสอบด้านการจัดหารายได้และบริหารทรัพย์สิน (งานหอพัก) พื้นที่ทุ่งใหญ่	4 เรื่อง	2 เรื่อง	-
	ข้อตรวจพบที่ 1 การจัดการรายได้และบริหารทรัพย์สิน (งานหอพัก) มีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ การใช้จ่ายเงินไม่คุ้มค่า เบิกจ่ายเงินงบกลางโดยไม่ได้รับอนุมัติจากมหาวิทยาลัยฯ และเบิกจ่ายเงินรายได้หอพักสะสมโดยไม่ได้รับอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัย	-	x	-
	ข้อตรวจพบที่ 2 การออกใบเสร็จรับเงินเพื่อรับชำระค่าธรรมเนียมหอพัก ค่าประกันของเสียหายหอพัก ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า ไม่ถูกต้อง	✓	-	-
	ข้อตรวจพบที่ 3 ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้อง หรือจัดทำแต่ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน	✓	-	-
	ข้อตรวจพบที่ 4 นักศึกษาจ่ายชำระค่าธรรมเนียมหอพักไม่ครบถ้วน ค้างชำระค่าธรรมเนียมหอพัก หรือจ่ายเกินกว่า	✓	-	-

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
	อัตราเรียกเก็บ			
	ข้อตรวจพบที่ 5 บันทึบบัญชีไม่เป็นไปตามนโยบายบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง หรือบันทึกไม่ถูกต้อง	✓	-	-
	ข้อตรวจพบที่ 6 ครุภัณฑ์รายการเพียงนอนเหล็ก 2 ชั้น มีรายละเอียดคุณลักษณะไม่ถูกต้องตามสัญญา	-	✗	-
2	สำนักงานอธิการบดี			
	2.1 ตรวจสอบการจัดหารายได้จากกรให้เช่าพื้นที่และการบริหารทรัพย์สิน ข้อตรวจพบที่ 1 การดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบและประกาศที่มหาวิทยาลัยกำหนด	4 เรื่อง	1 เรื่อง	1 เรื่อง
	(1) คุณสมบัติผู้ประกอบการที่ผ่านการคัดเลือกและได้จัดทำสัญญาเพื่อจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มกับมหาวิทยาลัยฯ มีคุณสมบัติไม่ครบถ้วนตามที่มหาวิทยาลัยฯ กำหนดในประกาศการรับสมัคร	✓	-	-
	(2) สัญญาทุกฉบับไม่พบการปิดอากรแสตมป์ตามที่กฎหมายกำหนด	✓	-	-
	(3) สัญญาที่สุ่มตรวจโดยส่วนมาก มีการแนบเอกสารแนบท้ายสัญญาไม่ครบถ้วน	✓	-	-
	(4) สัญญาเช่าที่มีอายุการเช่าเกินกว่า 3 ปี ไม่ปรากฏหลักฐานการจดทะเบียนต่อพนักงานเจ้าหน้าที่	-	✗	-
	(5) ไม่ปรากฏการรายงานผลต่อมหาวิทยาลัยภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ลงนามในสัญญา	✓	-	-
	ข้อตรวจพบที่ 2 การบริหารสัญญาไม่เป็นไปตามเงื่อนไขกำหนด	-	11 เรื่อง	-
	(1) มหาวิทยาลัยฯ ได้รับรายได้ค่าเช่ารายเดือนหรือรายปีไม่ครบถ้วนตามสัญญา จำนวน 57 สัญญา รวมเป็นเงินรายได้ทั้งสิ้น 401,914.52 บาท	-	✗	-
	(2) ผู้รับชำระเงินค่าเช่ารายเดือนไม่เรียกเบี้ยปรับในกรณีผู้เช่าจ่ายชำระค่าเช่าเกินกำหนดเวลา	-	✗	-
	(3) สิ้นสุดสัญญาแล้วผู้เช่าไม่ส่งมอบพื้นที่การเช่าพร้อมครุภัณฑ์คืนให้กับมหาวิทยาลัยฯ และไม่ปรากฏการจัดทำสัญญาเช่าพื้นที่ฉบับใหม่	-	✗	-

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
	(4) ไม่ปรากฏการทำประกันอัคคีภัยหรือประกันวินาศภัย	-	X	-
	(5) ณ วันเข้าตรวจ มหาวิทยาลัยฯ ได้รับมอบเงินทุนการศึกษาหรือผลประโยชน์อื่นไม่ครบถ้วนตามสัญญา	-	X	-
	(6) มหาวิทยาลัยฯ ได้บอกเลิกสัญญาเช่าอาคารราชพัสดุเนื่องจากผู้เช่าค้างชำระค่าเช่าและไม่ซ่อมแซมทรัพย์สินที่ชำรุด	-	X	-
	(7) การจัดทำสัญญาไม่ได้ให้ผู้เช่าวางหลักประกันสัญญาตามระเบียบกำหนด	-	X	-
	(8) จัดเก็บค่ากระแสไฟฟ้าและค่าน้ำประปาไม่ครบถ้วน	-	X	-
	(9) การดำเนินการออกใบเสร็จรับเงินค่าเช่าซึ่งผู้เช่าได้โอนเงินเข้าบัญชีตามสัญญาล่าช้ามาก	-	X	-
	(10) สัญญาเช่าพื้นที่เพื่อติดตั้งเครื่องพิมพ์และถ่ายเอกสาร ไม่พบขั้นตอนการตรวจสอบว่าในแต่ละเดือนมีงานพิมพ์ที่เกิดขึ้นจริงจำนวนเท่าไร	-	X	-
	(11) กรณีสัญญาเช่าสิ้นสุดลงหรือกรณีผู้เช่าผิดสัญญา ยังไม่มีการพิจารณาดำเนินการริบหรือหักเงินมัดจำประกันสัญญาให้แล้วเสร็จตามสัญญากำหนด	-	X	-
	ข้อตรวจพบที่ 3 ไม่มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน		1 เรื่อง	
	(1) ยังไม่มีการกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนงาน ที่เกี่ยวข้อง ขาดการประสานงานระหว่างผู้เกี่ยวข้องและการรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ	-	X	-
3	สำนักงานนิติการ			
	3.1 ตรวจสอบระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง ข้อตรวจพบที่ 1 การควบคุมภายในการปฏิบัติงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่งทั้ง 4 ระบบงาน	1 เรื่อง		
	(1) ยังไม่ได้ดำเนินการแจ้งเปลี่ยนแปลงรายชื่อเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายให้เข้าใช้งานระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่งไปยังกรมบัญชีกลาง	✓	-	-

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว	อยู่ระหว่างดำเนินการ/ยังไม่ดำเนินการ	ยังไม่รายงานผลฯ
	ข้อตรวจพบที่ 2 การตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนการบันทึกข้อมูลในระบบ	1 เรื่อง		3 เรื่อง
	(1) ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด	-	-	✕
	(2) ระบบความรับผิดชอบทางแพ่ง	-	-	✕
	(3) ระบบงานผลิตสัญญารับทุน/ลาศึกษา	✓	-	-
	(4) ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้			✕
	ข้อตรวจพบที่ 3 การตรวจสอบการจัดให้มีระบบติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี	-	-	1 เรื่อง
	(1) ณ วันเข้าตรวจยังไม่ปรากฏการจัดให้มีระบบติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความ	-	-	✕
	รวมทั้งสิ้น	17 เรื่อง	16 เรื่อง	5 เรื่อง

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ และมอบสำนักงานตรวจสอบภายในติดตามต่อไป

5.2 สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรายงานสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ความเป็นมา

ตามที่สภามหาวิทยาลัยฯ ได้จัดให้มีเครื่องมือในการกำกับ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยฯ เพื่อเสริมสร้างให้มหาวิทยาลัยฯ มีความเข้มแข็งและสามารถกำกับดูแลกิจการของมหาวิทยาลัยฯ ได้ตามกฎหมายกำหนดและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล นั้น

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการกำหนดปฏิทินการประชุมทั้งสิ้นจำนวน 5 ครั้ง แต่ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19 จึงส่งผลกระทบต่อการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถประชุมร่วมกันได้จำนวน 2 ครั้ง โดยสรุปสาระการปฏิบัติงานที่สำคัญได้ ดัง (ร่าง) สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังแนบ

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบ (ร่าง) สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยมีการปรับรายละเอียดตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและมอบท่านนิพนธ์ ธิญญา กรรมการ ลงนามหนังสือเสนอเรื่องจัดระเบียบวาระการประชุมต่อสภามหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณาต่อไป

5.3 รายงานผลการตรวจสอบเงินตรองจ่ายตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ความเป็นมา

ตามที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบและจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว นั้น

ในการนี้ สำนักงานตรวจสอบภายใน ขอรายงานผลการตรวจสอบกิจกรรมการบริหารเงินตรองจ่าย จำนวน 3 หน่วยรับตรวจ ได้แก่ หน่วยรับตรวจคณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม หน่วยรับตรวจคณะบริหารธุรกิจ และหน่วยรับตรวจคณะศิลปศาสตร์ ดัง (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบเงินตรองจ่ายที่แนบมาพร้อมนี้

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบเงินตรองจ่าย และมอบท่านนิพนธ์ ภิญโญ กรรมการ ลงนามในหนังสือเสนอมหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณาสั่งการ

5.4 พิจารณาบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ 2564

ความเป็นมา

ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2562 ข้อ 10 กำหนดให้คณะกรรมการมีหน้าที่และความรับผิดชอบจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยและมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

จึงเห็นควรเสนอคณะกรรมการฯ ร่วมบทวนกฎบัตรคณะกรรมการมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ซึ่งได้ดำเนินการเปรียบเทียบรายละเอียดให้สอดคล้องกับหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0409.4/ว47 ลงวันที่ 28 มกราคม 2564 เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบ (ร่าง) กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2564 และมอบท่านนิพนธ์ ภิญโญ กรรมการ ลงนามหนังสือเสนอเรื่องจัดระเบียบวาระการประชุมต่อสภามหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณาต่อไป

5.5 พิจารณาปรับแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ความเป็นมา

ตามที่ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และหนังสือที่ อว 0655.29/174 ลงวันที่ 24 ธันวาคม 2563 เรื่อง แจ้งการเปิดตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ณ หน่วยรับตรวจสำนักงานวิทยาเขตนครศรีธรรมราช (พื้นที่ใสใหญ่) เพื่อให้จัดเตรียมเอกสารหลักฐานสำหรับใช้ในกิจกรรมการตรวจสอบรายงานการเงินประจำปีซึ่ง ณ วันที่ 29 มกราคม 2564 สำนักงานฯ ยังไม่ได้รับเอกสารหลักฐานตามหนังสือดังกล่าวแต่อย่างใดประกอบกับในขณะนี้ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ 15 จังหวัดสงขลา ได้ดำเนินการประสานงานเพื่อเข้าตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัยฯ ด้วยแล้ว นั้น

ดังนั้น เพื่อไม่ให้เกิดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงานในช่วงเวลาเดียวกัน สำนักงานฯ จึงขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ณ หน่วยรับตรวจสำนักงานวิทยาเขตนครศรีธรรมราช (พื้นที่ใสใหญ่) ในระหว่างวันที่ 4 มกราคม – 12 กุมภาพันธ์ 2564 โดยจะนำไปพิจารณาเพื่อวางแผนการตรวจสอบในปัดต่อไป ซึ่งมหาวิทยาลัยฯ ได้ให้ความเห็นชอบแล้ว

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ อนุมัติการปรับแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

5.6 พิจารณาขอแต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบฯ

ความเป็นมา

ตามที่สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ได้มีคำสั่งที่ 47/2562 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 เพื่อปฏิบัติหน้าที่กำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยฯ เนื่องด้วยนางสาวพรพรรณ เกื้อบุญ ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบได้ลาออกจากการปฏิบัติงานเพื่อไปประกอบอาชีพธุรกิจส่วนตัว และได้รับอนุญาตจากมหาวิทยาลัยฯ ให้ลาออกจากราชการ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563 ตามคำสั่งที่ 1386/2563 เรื่อง อนุญาตให้พนักงานมหาวิทยาลัยลาออกจากราชการ นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายเลขานุการสามารถดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ จึงขอความเห็นชอบเสนอแต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการฯ เป็นนางสาวจรรุวรรณ ปานประดิษฐ์ ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน เพื่อปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบเสนอแต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ดังเสนอ

ระเบียบวาระที่ 6 เรื่องอื่น ๆ

6.1 กระบวนการสอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเอง (self assessment) ความเป็นมา

ตามที่กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ นั้น

ฝ่ายเลขานุการจึงขอเสนอแบบสอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเอง (self assessment) เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการสอบทานการปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองในรอบปีที่ผ่านมา ซึ่งการสอบทานนี้จัดทำเป็นการภายในมิได้มีหน่วยงานใดดำเนินการให้ และผลการประเมินก็ไม่ต้องจัดส่งหรือเปิดเผยต่อบุคคลใดหรือหน่วยงานใด

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบในหลักการสำหรับการจัดให้มีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเอง (self assessment) ดังเสนอ

ระเบียบวาระที่ 6 เรื่องอื่น ๆ

- ไม่มี -

เลิกประชุม เวลา 12.10 น.



(นางปิยะวรรณ ดำรงค์ชาติ)

นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ผู้จัดรายงานการประชุม



(นางนุจรี โปฏกรัตน์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ผู้ตรวจรายงานการประชุม