

รายงานการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
(Audit Committee)
ครั้งที่ 2/2565

วันพุธที่ 30 มีนาคม พ.ศ. 2565 เวลา 13.30 น.

ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา
ร่วมกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings
(Meeting ID : 986 1888 6906)

ผู้มาประชุม

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

ผู้เข้าร่วมประชุม

1. นายเสนอ	สะอาด	ผู้ช่วยอธิการบดี
2. นายสถาพร	ขุนเพชร	รักษาราชการแทนผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี
3. นางสาววิลาวัลย์	คชกาญจน์	ผู้อำนวยการกองคลัง
4. นางสุรีย์	ไพโรจน์	หัวหน้างานบัญชี
5. นางสาวสุนิสา	วัชรโชติพิมาย	หัวหน้างานการเงินและเบิกจ่าย
6. นางสุนิสา	ปิยะภาโส	หัวหน้างานพัสดุ
7. นางสุพิศ	ยอดแก้ว	เจ้าหน้าที่พัสดุ
8. นางสาวธัญญลักษณ์	ตรงจิตต์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
9. นางนุจรี	โปฏกรัตน์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน เลขานุการ
10. นางสาวจรรุวรรณ	ปานประดิษฐ์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ผู้ช่วยเลขานุการ
11. นางทิพย์เกษร	สีบประดิษฐ์	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป ผู้ควบคุมระบบ

เริ่มประชุมเวลา 13.30 น.

เมื่อครบองค์ประชุม ประธานกรรมการกล่าวเปิดการประชุม และดำเนินการประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

1.1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุม

2.1 รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 1/2565

คณะกรรมการร่วมกันพิจารณารายงานการประชุมครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันศุกร์ที่ 4 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 เวลา 09.30 น. ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา ร่วมกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings (Meeting ID : 971 2526 4598)

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม โดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

3.1 รายงานผลการดำเนินงานการปรับปรุงแก้ไขรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ตามผลการตรวจสอบบัญชีและข้อเสนอแนะการของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลา

ความเป็นมา

ตามที่กองคลัง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยได้รายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ตามหนังสือที่ อว 0655.17/44 ลงวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565 นั้น

ดังนั้น จึงอาศัยหน้าที่และความรับผิดชอบตามความข้อ 13 (3) “สอบทานให้หน่วยงานของรัฐมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ” และ (4) “สอบทานการดำเนินงานของรัฐให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ” ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ทั้งนี้ สำนักงานอธิการบดีและกองคลังได้เข้าร่วมประชุมชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานการปรับปรุงแก้ไขรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ตามผลการตรวจสอบบัญชีและข้อเสนอแนะของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลา รายละเอียดดังงานนำเสนอที่แนบในภาคผนวกทำรายงานการประชุมนี้

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้รับทราบและพิจารณารายงานผลการดำเนินงานการปรับปรุงแก้ไขรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ตามผลการตรวจสอบบัญชี และข้อเสนอแนะของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลาแล้ว มีความเห็นว่ามหาวิทยาลัยฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในประเด็นต่าง ๆ แล้วเสร็จเป็นบางส่วน โดยคณะกรรมการตรวจสอบฯ มีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

1. มหาวิทยาลัยฯ ควรเร่งรัดติดตามให้ผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในรายการที่ยังไม่มีความคืบหน้า หรือรายการที่อยู่ระหว่างดำเนินการยังปรับปรุงแก้ไขไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ ซึ่งหากไม่เร่งดำเนินการจะส่งผลกระทบต่อเนื่องกับความน่าเชื่อถือของรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ของมหาวิทยาลัยฯ ต่อไป ประกอบด้วย

1.1 ข้อสังเกตที่ 2 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

(1) วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ เร่งตรวจสอบและค้นหาเอกสารเพื่อประกอบการปรับปรุงบัญชีเงินสดคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวน 60,030.00 บาท แต่ตามรายงานเงินคงเหลือประจำวันมีเงินคงเหลือจำนวน 137,400.00 บาท ผลต่างจำนวน 77,370.00 บาท ได้รวมเงินขาดบัญชีตั้งแต่ปี 2552 จำนวน 47,947.76 บาท

(2) เร่งดำเนินการพิจารณาทบทวนจัดแยกประเภทบัญชีที่ต้องดำเนินการบันทึกบัญชีเงินฝากธนาคารรวมในรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยฯ ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม หรือหากมีบัญชีใดไม่ต้องบันทึกบัญชีก็เห็นควรให้มหาวิทยาลัยฯ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะที่สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลาได้ให้ไว้แล้ว

ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยฯ ควรใช้ความระมัดระวังรอบคอบในการพิจารณาเพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายกับมหาวิทยาลัยฯ

(3) ติดตามและตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารที่มีการถอนเงินแต่ไม่มีหลักฐานให้ตรวจสอบ และไม่ได้บันทึกบัญชีซึ่งอยู่ระหว่างการตรวจสอบสำหรับเลขที่บัญชี 815-6-02103-7 เป็นเงิน 328,655.27 บาท และเลขที่บัญชี 815-6-02308-0 เป็นเงิน 759,213.61 บาท

(4) บัญชีเงินฝากธนาคาร รวม 297 บัญชี เป็นเงิน 434,928,682.83 บาท ซึ่งมหาวิทยาลัยฯ ได้ชี้แจงรายละเอียดรวม 293 บัญชี เป็นเงิน 467,937,543.06 บาท เห็นควรให้เร่งดำเนินการ

(4.1) ตรวจสอบบัญชีที่ดำเนินการปิดบัญชีแล้วแต่ไม่รายงานการนำส่งหรือแหล่งจัดเก็บ จำนวน 3 บัญชี เป็นเงิน 2,648.67 บาท

(4.2) เร่งตรวจสอบบัญชีที่ยังไม่ดำเนินการปิดบัญชีจำนวน 110 บัญชี เป็นเงิน 90,454,016.31 บาท

(4.3) ชี้แจงรายละเอียดบัญชีจำนวน 20 บัญชี เป็นเงิน 200,284,838.62 บาท ให้ครบถ้วน

(5) เร่งดำเนินการตรวจสอบเงินในบัญชีเงินฝากกระแสรายงานที่ยังไม่ได้นำฝากคลัง เป็นเงิน 7,905,089.54 บาท ซึ่งประกอบด้วย เงินรายได้ 4,232,549.54 บาท เงินประกันอื่น จำนวน 16,840.00 บาท เงินรับฝาก จำนวน 3,655,700 บาท เพื่อดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนดให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว

1.2 ข้อสังเกตที่ 4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

มหาวิทยาลัยฯ ต้องเร่งติดตามและตรวจสอบผลต่างระหว่างรายงานการเงินกับรายละเอียดทรัพย์สินที่เกิดขึ้นและดำเนินการปรับปรุงให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว

1.3 ข้อสังเกตที่ 6 เงินรับฝากกระยะสั้น

(1) เงินประกันอื่น สำหรับเงินประกันหอพัก มหาวิทยาลัยฯ ควรกำหนดมาตรการหรือแนวทางการจ่ายเงินประกันหอพักให้ชัดเจน และกำชับให้ผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องเร่งดำเนินการตามขั้นตอนเพื่อคืนเงินประกันหอพักให้แก่นักศึกษาโดยถูกต้องและครบถ้วน ไม่เป็นภาระการเก็บรักษาของมหาวิทยาลัยฯ ต่อไป

ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยฯ อาจพิจารณาดำเนินการให้นักศึกษาดำเนินการขอรับคืนเงินประกันหอพักในวันที่นักศึกษาลงทะเบียนเพื่อขอรับพระราชทานปริญญาบัตร หรือรับเอกสารรับปริญญาก็ได้

(2) มหาวิทยาลัยฯ ต้องเร่งติดตามและควบคุมให้ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมเงินประกันอื่นให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันโดยเร็ว

(3) เร่งดำเนินการเพื่อจ่ายเงินประกันสำหรับรายการที่ครบกำหนดแล้วให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว

1.4 ข้อสังเกตที่ 7 บัญชีรายได้จากงบประมาณ

มหาวิทยาลัยฯ ควรพิจารณากำหนดแนวทางการดำเนินการเพื่อไม่ให้เกิดความแตกต่างระหว่างรายงานทางการเงินสำหรับรายการรายได้จากงบประมาณกับรายงานการใช้จ่ายงบประมาณสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ขึ้นอีก

1.5 ข้อสังเกตที่ 8 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

มหาวิทยาลัยฯ ต้องเร่งดำเนินการกำหนดหลักเกณฑ์ในการจัดเก็บรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร การขายสินค้าคหกรรมของนักศึกษาให้แล้วเสร็จโดยเร็ว

2. มอบฝ่ายเลขานุการฯ ดำเนินการแจ้งมติที่ประชุมให้มหาวิทยาลัยฯ เพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป และรับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อทราบ

4.1 แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระเบียบวาระการประชุมที่ 5.1 รายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในคราวการประชุมครั้งที่ 1/2565 ให้มหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณา

ความเป็นมา

ตามที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยได้พิจารณารายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในคราวการประชุมครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันศุกร์ที่ 4 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 นั้น

บัดนี้ ฝ่ายเลขานุการ ฯ ได้ดำเนินการนำรายงานผลการพิจารณาดังกล่าวเสนอต่อมหาวิทยาลัยฯ ตามหนังสือที่ อว.0655.29/พิเศษ ค 3 ลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 เรียบร้อยแล้ว

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบการแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระเบียบวาระการประชุมที่ 5.1 รายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในคราวการประชุมครั้งที่ 1/2565 ให้มหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณา

4.2 แจ้งการเสนอรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำเดือนธันวาคม 2564 ที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ต่อมหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณาสั่งการ

ความเป็นมา

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันศุกร์ที่ 4 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 ได้ร่วมกันพิจารณาและมีมติเห็นชอบให้นำรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำเดือนธันวาคม พ.ศ. 2564 เสนอต่อมหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณาสั่งการ

บัดนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้ดำเนินการนำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวเสนอต่อมหาวิทยาลัยฯ ตามหนังสือที่ อว 0655.29/พิเศษ ค 2 ลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565 เรียบร้อยแล้ว

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบการเสนอรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำเดือนธันวาคม พ.ศ. 2564 ที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ต่อมหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณาสั่งการ

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

5.1 รายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019: กิจกรรมการดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามรูปแบบกิจกรรมที่เข้าไปดำเนินการในพื้นที่จังหวัดสงขลา

ความเป็นมา

ตามที่สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ซึ่งได้รับการอนุมัติเรียบร้อยแล้ว ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบและจัดทำ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว นั้น

ในการนี้ เพื่อให้เป็นไปตามข้อ 17 (6.1) “รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที” ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบกฎบัตรการตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ข้อ 2.4 “การปฏิบัติงานตรวจสอบและการรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้อำนวยการตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบให้อธิการบดีเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ”

ดังนั้น สำนักงานฯ จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2564 – 21 กุมภาพันธ์ 2565 หน่วยรับตรวจกองคลัง

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ร่วมกันพิจารณาผลการตรวจสอบแล้ว มีมติดังนี้

1. เห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 : กิจกรรมการดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามรูปแบบกิจกรรมที่เข้าไปดำเนินการในพื้นที่จังหวัดสงขลา และข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน ดังเสนอ

2. มอบนายนิพนธ์ ภิญญไญ กรรมการ ลงนามในหนังสือเพื่อแจ้งมหาวิทยาลัยฯ พิจารณาสั่งการต่อไป

5.2 รายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปีเดือนกุมภาพันธ์ 2565

ความเป็นมา

ตามที่สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ซึ่งได้รับการอนุมัติเรียบร้อยแล้ว ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบและจัดทำ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว นั้น

ในการนี้ เพื่อให้เป็นไปตามข้อ 17 (6.1) “รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที” ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบกฎบัตรการตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ข้อ 2.4 “การปฏิบัติงานตรวจสอบและการรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้อำนวยการตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบให้อธิการบดีเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ”

ดังนั้น สำนักงานฯ จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการตรวจสอบรายงานการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปีเดือนมกราคม 2565 ในระหว่างวันที่ 16-29 มกราคม 2565 และประจำปีเดือนกุมภาพันธ์ 2565 ในระหว่างวันที่ 16-28 กุมภาพันธ์ 2565 จำนวน 5 หน่วยเบิกจ่าย ประกอบด้วย

1. หน่วยรับตรวจกองคลัง
 - รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2306000000
 - รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2306000001
2. หน่วยรับตรวจวิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ
 - รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2306000002
3. หน่วยรับตรวจสำนักงานวิทยาเขตนครศรีธรรมราช (ใต้ใหญ่)
 - รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2306000003
4. หน่วยรับตรวจสำนักงานวิทยาเขตนครศรีธรรมราช (ทุ่งใหญ่)
 - รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2306000004

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ร่วมกันพิจารณาผลการตรวจสอบแล้ว มีมติดังนี้

1. เห็นชอบ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำเดือน มกราคม 2565 และประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2565 จำนวน 5 หน่วยเบิกจ่าย ดังเสนอ โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม เพื่อให้มหาวิทยาลัยฯ พิจารณา ดังนี้

(1) กำชับให้หน่วยรับตรวจ สำนักงานวิทยาเขตนครศรีธรรมราช (สไใหญ่) เร่งรัดจัดส่งรายงานการเงินประจำเดือน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ภายในกำหนดเวลา หากไม่สามารถจัดส่งได้ทัน ให้หน่วยรับตรวจจัดทำหนังสือชี้แจงเหตุผลที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามกำหนดเวลา และให้สำนักงานตรวจสอบภายในรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อพิจารณาต่อไป

(2) มอบหน่วยเบิกจ่าย กำชับและควบคุมให้ผู้รับผิดชอบเร่งรัดดำเนินการบันทึกบัญชีรายการเงินโอนเข้าบัญชีและรายการถอนเงินออกจากบัญชี ให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีฯ และข้อ 43 ข้อ 79 และข้อ 81 ของระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยด่วน

(3) กำชับและควบคุมหน่วยเบิกจ่ายตระหนักและให้ความสำคัญสำหรับการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดต่าง ๆ ตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหากไม่ดำเนินการอาจส่งผลกระทบต่อความถูกต้อง ครบถ้วนของรายงานการเงินประจำเดือน และช่วยลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในเดือนถัดไป ตลอดจนทั้งส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของรายงานการเงินสำหรับปีของมหาวิทยาลัยฯ ณ วันสิ้นปีอีกด้วย

2. มอบนายนิพนธ์ ภิญโญ กรรมการ ลงนามในหนังสือเพื่อแจ้งมหาวิทยาลัยฯ พิจารณาสั่งการต่อไป

5.3 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ความเป็นมา

ตามที่นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย พิจารณาสั่งการมอบคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ดำเนินการสอบทานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ตามหนังสือที่ อว 0655.01/85 ลงวันที่ 18 มกราคม 2565 เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 นั้น

ดังนั้น จึงอาศัยหน้าที่และความรับผิดชอบตามความข้อ 13(2) “สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านทุจริตของหน่วยงานของรัฐ และระบบการรับแจ้งเบาะแส” ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ทั้งนี้ สำนักงานอธิการบดีได้เข้าร่วมชี้แจงรายงานตามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1) และ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. 6) รายละเอียดดังนี้

1. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จากการประเมินผลการควบคุมภายในสรุปได้ว่ามีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ และกำหนดการปรับปรุงควบคุมภายในในแต่ละภารกิจ จำนวนดังนี้

ภารกิจมหาวิทยาลัย	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
1. ด้านการจัดการศึกษา	4 ประเด็น	18 มาตรการ
2. ด้านการวิจัย	6 ประเด็น	16 มาตรการ
3. ด้านการบริการวิชาการ	3 ประเด็น	8 มาตรการ
4. ด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและสิ่งแวดล้อม	2 ประเด็น	7 มาตรการ
5. ด้านการบริหารจัดการองค์กร	47 ประเด็น	113 มาตรการ

รายละเอียดดังกล่าวผนวกท้ายรายงานการประชุมนี้

2. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. 6)

ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติมอย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยง

1.1 ด้านการจัดการศึกษา

(1) กลุ่มหลักสูตรที่เข้ารอบปรับปรุงที่เริ่มใช้หลักสูตร พ.ศ. 2565 ส่วนใหญ่ (8 หลักสูตร) อยู่ระหว่างการจัดทำหรือปรับปรุงรายละเอียดของหลักสูตร มคอ.2

(2) รูปแบบการสอนหรือรายวิชา (บางรายวิชา) ไม่ทันสมัยตามความก้าวหน้าในศาสตร์สาขาวิชา

(3) ข้อมูลการมีงานทำของบัณฑิตไม่ถูกต้อง

(4) สถานประกอบการที่ตอบแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ใช้บัณฑิตมีจำนวนน้อย

1.2 ด้านการวิจัย

(1) ระบบสารสนเทศการวิจัยไม่ถูกต้องครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน

1.3 ด้านการบริหารจัดการองค์กร

(1) การบันทึกบัญชีในระบบ GFMS และการจัดทำทะเบียนคุมต่างๆ ไม่ถูกต้องครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน

(2) การนำเสนอรายงานทางการเงินล่าช้า ไม่สามารถนำรายงานการเงินมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจเชิงบริหารได้อย่างมีประสิทธิภาพ

(3) การบันทึกบัญชีสำหรับเงินนอกงบประมาณของมหาวิทยาลัยฯ ไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกันทุกหน่วยเบิกจ่าย

(4) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรับรองรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยฯ โดยมีเงื่อนไข

(5) การบริหารจัดการทรัพยากรเพื่อก่อให้เกิดรายได้ยังไม่มีประสิทธิภาพ

2. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 ด้านการจัดการศึกษา

(1) กำหนดแผนการจัดทำหรือปรับปรุงหลักสูตรและจัดให้มีการกำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

(2) จัดให้มีการอบรมเพื่อพัฒนาผู้สอนให้มียุทธศาสตร์ความรู้ที่ทันสมัยตามศาสตร์สาขาวิชานั้น

(3) จัดทำคู่มือการให้ข้อมูลการปฏิบัติงานทำของบัณฑิต และมีการเผยแพร่ให้บัณฑิตดำเนินการตามขั้นตอน และจัดให้มีผู้รับผิดชอบสำหรับการติดตามความถูกต้องของข้อมูลในระดับหลักสูตร

(4) จัดให้มีผู้รับผิดชอบสำหรับการสำรวจและติดตามความพึงพอใจของผู้ใช้บัณฑิตหรือผู้ประกอบการในระดับหลักสูตร

2.2 ด้านการวิจัย

(1) มอบหมายผู้รับผิดชอบนำเข้าข้อมูลในระบบสารสนเทศให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

(2) จัดให้มีระบบการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันของข้อมูลในระบบสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอ

2.3 ด้านการบริหารจัดการองค์กร

(1) จัดให้มีการกำกับและควบคุมให้ผู้รับผิดชอบบันทึกบัญชีในระบบ GFMS และการจัดทำทะเบียนคุมต่างๆ ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด

(2) มอบหมายผู้ติดตามและตรวจสอบการบันทึกบัญชีในระบบ GFMS และการจัดทำทะเบียนคุมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง

(3) จัดทำผังบัญชีและคู่มือการบันทึกบัญชีสำหรับเงินนอกงบประมาณของมหาวิทยาลัยฯ เพื่อเผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบและถือปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน

(4) จัดให้มีการกำหนดวันในการส่งรายงานทางการเงินให้ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร

(5) กำกับ ควบคุมให้มีการปรับปรุงรายงานการเงินให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

(6) จัดทำแผนบริหารทรัพยากรเพื่อก่อให้เกิดรายได้ และกำกับติดตามการดำเนินการตามแผนอย่างต่อเนื่อง

(7) จัดทำแผนบริหารสัญญาเช่าของมหาวิทยาลัย และกำกับติดตามการดำเนินการตามสัญญาเช่าอย่างต่อเนื่อง

(8) พัฒนาระบบแอปพลิเคชันสำหรับการติดตามและการรายงานผลการดำเนินงาน
เกี่ยวกับการบริหารทรัพย์สิน

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบและพิจารณารายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 แล้ว มีความเห็นว่า

1. มหาวิทยาลัยฯ มีกระบวนการจัดวางระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่าง
เพียงพอ โดยมีการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดกิจกรรมหรือ
มาตรการควบคุม ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร และมีระบบการติดตาม โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการ
ดำเนินการ

อย่างไรก็ตาม มหาวิทยาลัยฯ ควรมีการจัดเรียงมาตรการหรือกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ตามลำดับ เพื่อลดความเสี่ยงในระบบควบคุมภายในตามระดับความสำคัญ และควรจัดให้มีการติดตามการ
ปรับปรุงในระหว่างการดำเนินการด้วย

2. มอบฝ่ายเลขานุการฯ สรุปผลการสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุม
ภายใน เพื่อรายงานสภามหาวิทยาลัยฯ ต่อไป

5.4 รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ความเป็นมา

ตามที่นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย พิจารณาสั่งการมอบคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ดำเนินการสอบทานรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ตามหนังสือที่ อว 0655.01/85 ลงวันที่ 18 มกราคม 2565 เรื่อง ขอรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 นั้น

ดังนั้น จึงอาศัยหน้าที่และความรับผิดชอบตามความข้อ 13(2) “สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผล
ของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบ
บริหารจัดการความเสี่ยงด้านทุจริตของหน่วยงานของรัฐ และระบบการรับแจ้งเบาะแส” ของหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ทั้งนี้ สำนักงานอธิการบดีได้เข้าร่วมชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รายละเอียดดังนี้

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย รอบ 12 เดือน (1 ตุลาคม 2563-30 กันยายน 2564) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ได้วิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย และเห็นชอบให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยมีประเด็นความเสี่ยง จำนวน 9 ประเด็น นั้น

จากแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีการกำกับ ติดตามให้ผู้รับผิดชอบ และผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางมาตรการควบคุมความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 พบว่า ระดับความเสี่ยงลดลง จำนวน 5 ประเด็น ระดับความเสี่ยงไม่เปลี่ยนแปลง จำนวน 3 ประเด็น และระดับความเสี่ยงสูงขึ้น จำนวน 1 ประเด็น ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แผน/ ผล	ประเมินความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง	ผลการประเมิน
			โอกาส	ผลกระทบ		
ด้านการจัดการศึกษา						
1. นักศึกษาออกระหว่างปีการศึกษา	1. การย้ายสถานศึกษา 2. ปัญหาครอบครัวและขาดทุนทรัพย์ในการศึกษาต่อ 3. นักศึกษาปรับตัวไม่ทันและได้รับแรงกดดันในระหว่างเรียน	แผน	3	3	9 (สูง)	ไม่เปลี่ยนแปลง
		ผล	3	3	9 (สูง)	
2. จำนวนนักศึกษาแรกเข้าไม่เป็นไปตามแผนรับ	1. หลักสูตรไม่ตอบสนองความต้องการของผู้เรียน 2. การประชาสัมพันธ์ในเชิงรุกยังไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมาย	แผน	3	2	6 (ปานกลาง)	ไม่เปลี่ยนแปลง
		ผล	3	2	6 (ปานกลาง)	
ด้านการวิจัย						
1. จำนวนผลงานวิจัยทั้งหมดที่ได้รับการตีพิมพ์เผยแพร่ในวารสารวิชาการระดับชาติ/นานาชาติมีน้อย	1. นักวิจัยขาดทักษะในการเขียนบทความวิจัยเพื่อการตีพิมพ์เผยแพร่ในระดับชาติและนานาชาติ 2. ผลงานวิจัยยังไม่ได้มาตรฐานเพียงพอสำหรับการตีพิมพ์เผยแพร่	แผน	4	4	16 (สูงมาก)	ลดลง
		ผล	1	4	4 (สูง)	

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แผน/ ผล	ประเมินความ เสี่ยง		ระดับความเสี่ยง	ผลการประเมิน
			โอกาส	ผล กระทบ		
ด้านการบริการวิชาการ						
1. จำนวนรายได้จากการบริการวิชาการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	1. การประชาสัมพันธ์หลักสูตร/โครงการที่ก่อให้เกิดรายได้ ไม่เข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย 2. หน่วยงานไม่มีแผนงานหลักสูตร/โครงการที่ก่อให้เกิดรายได้ 3. เครือข่ายความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกมีน้อย	แผน	3	3	9 (สูง)	ไม่เปลี่ยนแปลง
		ผล	1	4	4 (สูง)	
ด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม						
1. จำนวนนวัตกรรมที่นำไปพัฒนาวิสาหกิจมีน้อย	1. ไม่สามารถสร้างนวัตกรรมทางวัฒนธรรมเพื่อส่งเสริมวิสาหกิจตรงตามความต้องการของชุมชน	แผน	3	3	9 (สูง)	ลดลง
		ผล	1	2	2 (น้อย)	
ด้านการบริหารจัดการองค์กร						
1. การเข้าถึงสัญญาณอินเทอร์เน็ต (Wi-Fi) ยังไม่เพียงพอ	1. พื้นที่การบริการไม่ครอบคลุม	แผน	4	5	20 (สูงมาก)	ลดลง
		ผล	3	1	3 (ปานกลาง)	
	2. ความเร็วของการใช้งานอินเทอร์เน็ต (Wi-Fi) มีน้อย	แผน	3	3	9 (สูง)	
		ผล	1	1	1 (น้อย)	
2. ระบบสืบค้นทรัพยากรการเรียนรู้ไม่เอื้ออำนวยกับผู้ใช้งาน	1. การสืบค้นทรัพยากรการเรียนรู้ไม่เอื้ออำนวยกับผู้ใช้งาน	แผน	3	5	15 (สูง)	ลดลง
		ผล	3	1	3 (ปานกลาง)	
3. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ	1. คณะ/หน่วยงาน ไม่เข้าใจขั้นตอนวิธีปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง	แผน	3	4	12 (สูง)	ลดลง

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แผน/ ผล	ประเมินความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง	ผลการประเมิน
			โอกาส	ผลกระทบ		
ที่กำหนด	2. มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง (มาตรการป้องกันการทุจริต ITA)	ผล	1	2	2 (น้อย)	
4. มีการระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)	1. นักศึกษาและบุคลากรต่างชาติ การป้องกันและความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)	แผน	3	3	9 (สูง)	สูง ขึ้น
		ผล	3	5	15 (สูงมาก)	

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยมีความเห็นว่า

1. มหาวิทยาลัยฯ ได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประเมินปัจจัยเสี่ยง เพื่อกำหนดแนวทางหรือมาตรการควบคุมความเสี่ยง และควรจัดให้มี Key Risk Indicator (KRI) เป็นตัวชี้บอกความเสี่ยงล่วงหน้าด้วย

2. มอบฝ่ายเลขานุการฯ สรุปลงผลการสอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อรายงานต่อ สภามหาวิทยาลัยฯ ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 6 เรื่องอื่น ๆ

6.1 การร่วมประชุมหารือการเก็ยหนังสือราชการของคณะกรรมการตรวจสอบฯ

ความเป็นมา

เนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVIC-19) ยังคงแพร่กระจายอย่างต่อเนื่อง ทำให้จังหวัดสงขลามีจำนวนผู้ติดเชื้อในพื้นที่เพิ่มขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อ คณะกรรมการตรวจสอบฯ ไม่สามารถเดินทางเข้าร่วมประชุมแบบ onsite ได้ ฝ่ายเลขานุการฯ จึงต้องดำเนินการ จัดประชุมโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings

ในการนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ฝ่ายเลขานุการฯ จึงขอความเห็นชอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการฯ มอบหมายให้นายนิพนธ์ ภิญญู กรรมการ ลงนามในการ เก็ยหนังสือราชการของคณะกรรมการตรวจสอบฯ แทนประธานคณะกรรมการ ไปพลาวก่อนจนกว่า สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ 2019 (COVIC-19) จะดีขึ้น หรือประธาน คณะกรรมการสามารถลงนามในการเก็ยหนังสือราชการได้ตามปกติ

จึงเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบดังฝ่ายเลขานุการฯ เสนอ และรับรองรายงานการประชุม
เลิกประชุม เวลา 16.05 น.



(นางสาวจรรุวรรณ ปานประดิษฐ์)
นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ผู้จตรายงานการประชุม



(นางนุจรี โปฏกรณ์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ผู้ตรวจรายงานการประชุม