

รายงานการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
(Audit Committee)
ครั้งที่ 7/2564

วันอังคารที่ 23 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 เวลา 09.30 น.

ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา
 ร่วมกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings
 (Meeting ID : 934 1826 3703)

.....

ผู้มาประชุม

1. นายณพนธ์	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. นางนุจรี	โปฏกรัตน์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน เลขานุการ
2. นางปิยะวรรณ	ดำรงชาติ	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ผู้ช่วยเลขานุการ
3. นางสาวจารุวรรณ	ปานประดิษฐ์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ผู้ช่วยเลขานุการ
4. นางทิพย์เกสร	สีบประดิษฐ์	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป ผู้ควบคุมระบบ

เริ่มประชุมเวลา 9.30 น.

เมื่อครบองค์ประชุม ประธานกรรมการกล่าวเปิดการประชุม และดำเนินการประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

1.1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุม

2.1 รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 6/2564

คณะกรรมการร่วมกันพิจารณารายงานการประชุมครั้งที่ 6/2564 วันพุธที่ 27 ตุลาคม พ.ศ. 2564 เวลา 10.00 น. ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา ร่วมกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings (Meeting ID : 995 6196 5544)

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม โดยมีการแก้ไขรายงานการประชุมในหน้าที่ 13 ข้อสังเกตที่ 8 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ จากเดิม “มหาวิทยาลัยฯ มี เช่น” แก้ไขเป็น “มหาวิทยาลัยฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ทางการเกษตร เช่น”

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

3.1 สรุปผลการสอบทานการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและพิจารณาผลการดำเนินการโครงการวิจัย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2549-2562

ความเป็นมา

ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ได้มอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในสรุปผลการสอบทานการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและพิจารณาผลการดำเนินการโครงการวิจัย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2549-2562 ในคราวการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2564 นั้น

ดังนั้น จึงอาศัยหน้าที่และความรับผิดชอบตามความข้อ 13(4) “สอบทานการดำเนินงานของรัฐให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ” ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

จึงเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อโปรดพิจารณา ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

มติที่ประชุม คณะกรรมการฯ พิจารณาสรุปผลการสอบทานการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและพิจารณาผลการดำเนินการโครงการวิจัย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2549-2562 ตามรายละเอียดที่สำนักงานตรวจสอบภายในแจ้งในรายงานแล้ว เห็นควรให้มหาวิทยาลัยฯ พิจารณาสั่งการให้มีการถือปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ว่าด้วยการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย พ.ศ. 2552 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตลอดทั้งบริหารให้เป็นไปตามสัญญารับทุนอุดหนุนการวิจัยที่หัวหน้าโครงการวิจัยได้ทำไว้กับมหาวิทยาลัยฯ สำหรับโครงการวิจัยที่มีการพิจารณายังไม่เป็นไปตามระเบียบฯ และสัญญา โดยอาศัยความตามข้อ 110 ของระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม “เมื่อปรากฏว่าส่วนราชการแห่งใดปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลังไม่ถูกต้องตามระเบียบให้หัวหน้าส่วนราชการระดับกรม หรือผู้ว่าราชการจังหวัด แล้วแต่กรณีพิจารณาสั่งการให้ปฏิบัติ ให้ถูกต้องโดยด่วน”

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อทราบ

4.1 การนำเสนอกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยเพื่อจัดระเบียบวาระการประชุมต่อสภามหาวิทยาลัยฯ

ความเป็นมา

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม พ.ศ. 2564 ได้ร่วมกันพิจารณาและมีมติเห็นชอบให้นำ (ร่าง) กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เสนอต่อสภามหาวิทยาลัยฯ นั้น

บัดนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้ดำเนินการนำเรื่องดังกล่าวเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยฯ ในคราวการประชุมครั้งที่ 206-12/2564 เพื่อขอความเห็นชอบเรียบร้อยแล้ว

จึงเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบการนำเสนอกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยต่อสภามหาวิทยาลัยฯ เพื่อขอความเห็นชอบ

4.2 แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระเบียบวาระการประชุมที่ 3.1 พิจารณาผลการสอบทานการปรับปรุงแก้ไขรายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ตามผลการสอบบัญชีและข้อสังเกตของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลา ในคราวการประชุมครั้งที่ 6/2564 ต่อมหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณา

ความเป็นมา

ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ได้มอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของการปรับปรุงแก้ไขรายงานการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ตามรายงานผลการตรวจสอบบัญชีและข้อสังเกตของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลาในคราวการประชุมครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2564 นั้น

บัดนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้ดำเนินการนำเรื่องดังกล่าวเสนอต่อมหาวิทยาลัยฯ เรียบร้อยแล้ว

จึงเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบการแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระเบียบวาระการประชุมที่ 3.1 พิจารณาผลการสอบทานการปรับปรุงแก้ไขรายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ตามผลการสอบบัญชีและข้อสังเกตของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลา ในคราวการประชุมครั้งที่ 6/2564 ต่อมหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณา

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

5.1 สรุปผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 ตุลาคม 2563–30 กันยายน 2564)

ความเป็นมา

ตามที่สภามหาวิทยาลัยฯ ได้จัดให้มีเครื่องมือในการกำกับ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยฯ เพื่อเสริมสร้างให้มหาวิทยาลัยฯ มีความเข้มแข็งและสามารถกำกับดูแลกิจการของมหาวิทยาลัยฯ ได้ตามกฎหมายและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ สอดคล้องตามข้อ 13(9) “รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการ” ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ประกอบข้อ 10.9 “รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการ พร้อมความเห็นและข้อเสนอแนะต่อสภามหาวิทยาลัยภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วนให้รายงานต่อสภามหาวิทยาลัยทันที” ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2562 ฝ่ายเลขานุการได้ดำเนินการสรุปผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 ตุลาคม 2563–30 กันยายน 2564) เรียบร้อยแล้ว

จึงเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อโปรดพิจารณาดัง (ร่าง) รายงานที่แนบมาพร้อมนี้

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ร่วมกันพิจารณาโดยให้แก้ไขถ้อยคำ เพิ่มเติมข้อความเพื่อความเหมาะสมดังนี้

แก้ไขถ้อยคำ

- หน้าที่ 1 จากเดิม “นางสาวสาวจงจิตต์” เปลี่ยนเป็น “นางสาวจงจิตต์”
- หน้าที่ 1 จากเดิม “นางเสาวนีย์” เปลี่ยนเป็น “นางเสาวณีย์”
- หน้าที่ 2 ข้อ 2.2 วรรคท้าย จากเดิม “ไม่ควรละเลยไม่ตรวจสอบเป็นเวลานาน” เปลี่ยนเป็น “ไม่ควรละเลยการตรวจสอบเป็นเวลานาน”
- หน้าที่ 4 ข้อ 3 จากเดิม “คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ผลักดันให้มหาวิทยาลัยฯ” เปลี่ยนเป็น “คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้กำกับให้มหาวิทยาลัยฯ”
- หน้าที่ 5 ข้อ 7 วรรคสอง จากเดิม “คณะกรรมการตรวจสอบฯ จึงมีความเห็นว่าสภามหาวิทยาลัยฯ” เปลี่ยนเป็น “คณะกรรมการตรวจสอบฯ จึงมีข้อเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยฯ”

เพิ่มเติมข้อความ

- หน้าที่ 4 ข้อ 6 จากเดิม “เนื่องจากสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลาเป็นผู้สอบบัญชี” เปลี่ยนเป็น “เนื่องจากมหาวิทยาลัยฯ เป็นส่วนราชการที่สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลาเป็นผู้สอบบัญชี โดยไม่มีค่าใช้จ่าย”

- หน้าที่ 5 ข้อ 7 วรรคท้าย เพิ่มเติมข้อความ “อนึ่ง” และ “ของมหาวิทยาลัยฯ”

โดยมอบนายนิพนธ์ ภิญโญ กรรมการ ลงนามในหนังสือเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณาต่อไป

ระเบียบวาระที่ 6 เรื่องอื่น ๆ

- ไม่มี -

เลิกประชุม เวลา 10.45 น.



(นางสาวจรรุวรรณ ปานประดิษฐ์)
นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ผู้จัดรายงานการประชุม



(นางนุจรี โปฏกรัตน์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ผู้ตรวจรายงานการประชุม