

รายงานการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
(Audit Committee)
ครั้งที่ 5/2565

วันอังคารที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2565 เวลา 09.30 น.

ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา
ร่วมกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings
(Meeting ID : 963 1326 6186)

ผู้มาประชุม

1. นายสาธิต พุทธชัยยงค์	กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ	กรรมการ (ประธานที่ประชุม)
2. นายนิพนธ์ ภิญโญ	กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ	กรรมการ
3. นางสาวจงจิตต์ หลีกภัย	ผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกมหาวิทยาลัย	กรรมการ
4. นางสาวณีย์ เกษตรสุนทร	ผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกมหาวิทยาลัย	กรรมการ

ผู้ไม่มาประชุม

1. นายพนวัฒน์ หุดะเจริญ	กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ	ประธานกรรมการ (ติดภารกิจ)
-------------------------	------------------------------------	---------------------------

ผู้เข้าร่วมประชุม

1. นางนุจรี โปฏกรัตน์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	เลขานุการ
2. นางปิยะวรรณ ดำรงค์ชาติ	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
3. นางสาวจรรย์วรรณ ปานประดิษฐ์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
4. นางทิพย์เกสร สืบประดิษฐ์	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป	ผู้ควบคุมระบบ
5. นางสาวธัญญลักษณ์ ตรงจิตต์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ชี้แจง

เริ่มประชุมเวลา 09.30 น.

เมื่อครบองค์ประชุม ประธานที่ประชุมกล่าวเปิดการประชุม และดำเนินการประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

1.1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

เนื่องด้วยนายพนัญญ์ หุตะเจริญ ประธานกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ จึงได้มอบหมายให้นายสาธิต พุทธชัยยงค์ กรรมการ ปฏิบัติหน้าที่ประธานที่ประชุมในครั้งนี

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุม

2.1 รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 4/2565

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ร่วมกันพิจารณารายงานการประชุมครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันอังคารที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2565 เวลา 09.30 น. ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา ร่วมกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings (Meeting ID : 917 4886 1972)

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม โดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อทราบ

4.1 แจ้งการเสนอรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำเดือนมิถุนายน 2565 ที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ต่อมหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณาสั่งการ

ความเป็นมา

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันอังคารที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2565 ได้ร่วมกันพิจารณาและมีมติเห็นชอบให้นำรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินตามแผนการตรวจสอบประจำเดือนมิถุนายน 2565 เสนอต่อมหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณาสั่งการ นั้น

บัดนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้ดำเนินการนำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวเสนอต่อมหาวิทยาลัยฯ ตามหนังสือที่ อว 0655.29/พิเศษ ค.20 ลงวันที่ 13 กันยายน 2565 เรียบร้อยแล้ว

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบการดำเนินการของฝ่ายเลขานุการฯ

4.2 แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย วาระที่

3.1 รายงานผลการดำเนินงานการปรับปรุงแก้ไขรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

ตามผลการตรวจสอบบัญชีและข้อเสนอแนะของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลา

ความเป็นมา

ตามที่ คณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยได้ร่วมกันพิจารณารายงานผลการดำเนินงานการปรับปรุงแก้ไขรายงานการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ตามผลการตรวจสอบบัญชีและข้อเสนอแนะของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสงขลา ระเบียบวาระที่ 3.1 ในคราวการประชุมครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2565 นั้น

บัดนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้ดำเนินการนำรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวเสนอต่อมหาวิทยาลัยฯ ตามหนังสือที่ อว 0655.29/พิเศษ ค 21 ลงวันที่ 16 กันยายน 2565 เรียบร้อยแล้ว

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบการดำเนินการของฝ่ายเลขานุการฯ

4.3 แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย วาระที่

4.4 แจ้งผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ความเป็นมา

ตามที่สำนักข่าวอิศราได้มีการรายงานข่าวกรณีผลสอบลับ สตง. สังก่มหาวิทยาลัยปริศนาเรียกคืนค่าตอบแทนอาจารย์ 73 ราย 4.76 ล้าน-ป.เอก ด้วย 3 ล้าน เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 เวลา 09.40 น. ซึ่งต่อมาได้รายงานข่าวยืนยันว่ามหาวิทยาลัยปริศนาคือ มทร.ศรีวิชัย สงขลา เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 เวลา 08.35 น. และเมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 เวลา 09.09 น. ก็ได้นำเสนอรายละเอียดของรายงานสรุปผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และผลการพิจารณาของ สตง. ต่อกรณีที่พบปัญหาการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายพนักงานมหาวิทยาลัยในปีงบประมาณ 2562 โดยเฉพาะการจ่ายค่าตอบแทนรายเดือน ค่าประจำตำแหน่งทางวิชาการ พร้อมแจ้งให้มีการเรียกเงินคืนจำนวนหลายล้านบาท ทั้งนี้ สำนักข่าวอิศราได้ยืนยันว่าได้รับข้อมูลจากแหล่งข่าวใน สตง. ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยฯ ได้มีหนังสือถึงนายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยแล้ว นั้น

บัดนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้ดำเนินการแจ้งผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัยของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ต่อมหาวิทยาลัยฯ ตามหนังสือที่ อว 0655.29/พิเศษ ค 21 ลงวันที่ 16 กันยายน 2565 เรียบร้อยแล้ว

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบการดำเนินการของฝ่ายเลขานุการฯ

4.4 แจ้งความก้าวหน้าการดำเนินการจัดทำเว็บไซต์ของคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ความเป็นมา

ตามที่ คณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยได้มอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบฯ ดำเนินการสร้างเว็บไซต์คณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม นั้น

บัดนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้ดำเนินการประสานงานกับสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ ดำเนินการสร้างเว็บไซต์คณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยใช้ชื่อ Audit_C.rmutsv.ac.th เรียบร้อยแล้ว และอยู่ในระหว่างการนำเข้าสู่ข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเผยแพร่ต่อไป

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบการดำเนินการของฝ่ายเลขานุการฯ

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

5.1 พิจารณา (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินตามโครงการมาตรการการลดภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาของนิสิตนักศึกษาในสถาบันอุดมศึกษาภาครัฐและเอกชนที่มหาวิทยาลัยฯ ได้รับจัดสรรตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ความเป็นมา

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

ในการนี้ เพื่อให้เป็นไปตามข้อ 17 (6.1) “รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที” ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบกฎบัตรการตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ข้อ 2.4 “การปฏิบัติงานตรวจสอบและการรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้อำนวยการตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการ

ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบให้อธิการบดีเพื่อทราบ และพิจารณาสั่งการ”

ดังนั้น สำนักงานฯ จึงขอรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กิจกรรมการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินตามโครงการมาตรการการลดภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาของ นิสิตนักศึกษาในสถาบันอุดมศึกษาภาครัฐและเอกชนที่มหาวิทยาลัยฯ ได้รับจัดสรรตามโครงการเงินกู้เพื่อ แก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ณ หน่วยรับตรวจกองคลัง

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ร่วมกันพิจารณาผลการตรวจสอบแล้ว มีมติเห็นชอบ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินตามโครงการมาตรการการลดภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาของ นิสิตนักศึกษาในสถาบันอุดมศึกษาภาครัฐและเอกชน ที่มหาวิทยาลัยฯ ได้รับจัดสรรตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไข ปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 และมอบนายนิพนธ์ ภิญญู กรรมการ ลงนามในหนังสือเพื่อแจ้งมหาวิทยาลัยฯ พิจารณาสั่งการต่อไป

5.2 พิจารณาให้ความเห็นชอบ (ร่าง) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

ความเป็นมา

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติมและหนังสือที่ กค 0409.4/ว47 ลงวันที่ 28 มกราคม 2564 เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและจัดให้มีการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 นั้น

ในการนี้ มหาวิทยาลัยฯ ได้พิจารณา (ร่าง) กฎบัตรของสำนักงานตรวจสอบภายในซึ่งผ่านการทบทวน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสอดคล้องกับหลักเกณฑ์เรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามความในข้อ 13 (5) “กำกับดูแลระบบงาน ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่” ของหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนด

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบ (ร่าง) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ดังเสนอ

5.3 พิจารณาให้ความเห็นชอบ (ร่าง) กรอบคุณธรรมสำนักงานตรวจสอบภายใน

ความเป็นมา

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและจัดให้มีการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 นั้น

ในการนี้ มหาวิทยาลัยฯ ได้พิจารณา (ร่าง) กรอบคุณธรรมของสำนักงานตรวจสอบภายในซึ่งผ่านการทบทวนเพื่อให้สอดคล้องกับเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนดซึ่งประกอบด้วย การปฏิบัติตนและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับความเที่ยงธรรมและข้อจำกัดของความ เป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรมเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามความในข้อ 13 (5) “กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่” ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนด

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบ (ร่าง) กรอบคุณธรรมสำนักงานตรวจสอบภายใน ดังเสนอ

5.4 พิจารณามติ (ร่าง) แผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2570 และ (ร่าง) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ความเป็นมา

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและจัดให้มีการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 นั้น

ในการนี้ มหาวิทยาลัยฯ ได้พิจารณา (ร่าง) แผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 – 2570 และ (ร่าง) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ของสำนักงานตรวจสอบภายในซึ่งสอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประกอบกับการกำหนดเรื่องและประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญของกรมบัญชีกลางเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามความในข้อ 13 (5) “กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่” ของหลักเกณฑ์

กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนด

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ อนุมัติ (ร่าง) แผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2570 และ (ร่าง) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โดยมีข้อเสนอแนะให้สำนักงานตรวจสอบภายในพิจารณาปรับงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจปัจจุบัน

เลิกประชุม เวลา 10.40 น.

(นางสาวจากรุณ ปานประดิษฐ์)

นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางนุจรี โปฏกรณ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ผู้ตรวจรายงานการประชุม