

รายงานการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
(Audit Committee)

ครั้งที่ 5/2566

วันพฤหัสบดีที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2566 เวลา 09.30 น.

ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา

ร่วมกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings

(Meeting ID : 960 3124 3216)

ผู้มาประชุม

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

ผู้เข้าร่วมประชุม

1. นางนุจรี	โปฏกรัตน์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	เลขานุการ
2. นางสาวจรรุวรรณ	ปานประดิษฐ์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
3. นางทิพย์เกสร	สีปประดิษฐ์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
4. นางสาวธัญญลักษณ์	ตรงจิตต์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ผู้ชี้แจง

เริ่มประชุมเวลา 09.30 น.

เมื่อครบองค์ประชุม ประธานที่ประชุมกล่าวเปิดการประชุม และดำเนินการประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

1.1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุม

2.1 รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 4/2566

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ร่วมกันพิจารณารายงานการประชุมครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันศุกร์ที่ 4 สิงหาคม พ.ศ. 2566 เวลา 09.30 น. ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา ร่วมกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings (Meeting ID : 973 0736 0988)

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม โดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

3.1 เรื่องสืบเนื่อง

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อทราบ

4.1 แจกการเสนอรายงานผลการตรวจสอบการควบคุมครุภัณฑ์ และรายงานผลการตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา ที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบฯ ต่อมหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณาสั่งการ

ความเป็นมา

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันศุกร์ที่ 4 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ได้ร่วมกันพิจารณาและมีมติเห็นชอบ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบการควบคุมครุภัณฑ์ และ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา ณ หน่วยรับตรวจวิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ และให้นำเสนอต่อมหาวิทยาลัยฯ เพื่อพิจารณาสั่งการ นั้น

บัดนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้ดำเนินการนำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวเสนอต่อมหาวิทยาลัยฯ ตามหนังสือที่ อว 0655.29/พิเศษ ค 13 ลงวันที่ 11 สิงหาคม 2566 และหนังสือที่ อว 0655.29/พิเศษ ค 14 ลงวันที่ 11 สิงหาคม 2566 เรียบร้อยแล้ว

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบการดำเนินการของฝ่ายเลขานุการฯ

4.2 มติที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ครั้งที่ 229-7/2566 เมื่อวันพฤหัสบดี ที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 วาระพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย แทนตำแหน่งที่ว่างลง

ความเป็นมา

ตามที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ในคราวการประชุมครั้งที่ 229-7/2566 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ได้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย แทนตำแหน่งที่ว่างลง นั้น

ในการนี้ สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยได้มีมติ อนุมัติแต่งตั้ง นางทิพย์เกสร สืบประดิษฐ์ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป เป็นผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย แทนตำแหน่งที่ว่างลง ดังเสนอ และรับรองมติที่ประชุม

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบมติที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

4.3 ผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ความเป็นมา

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติมให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ และเพื่อให้สอดคล้องกับเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในที่กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในได้นำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมดมาประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงตามปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงที่กำหนด เพื่อนำไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบประจำปี นั้น

ในการนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เรียบร้อยแล้ว

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ รับทราบผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

5.1 พิจารณาให้ความเห็นชอบ (ร่าง) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

ความเป็นมา

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติมประกอบหนังสือที่ กค 0409.4/ว47 ลงวันที่ 28 มกราคม 2564 เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 นั้น

ในการนี้ มหาวิทยาลัยฯ ได้พิจารณา (ร่าง) กฎบัตรของสำนักงานตรวจสอบภายในซึ่งผ่านการทบทวน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว

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

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบ (ร่าง) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ดังเสนอ

5.2 พิจารณาให้ความเห็นชอบ (ร่าง) กรอบคุณธรรม สำนักงานตรวจสอบภายใน

ความเป็นมา

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

ในการนี้ มหาวิทยาลัยฯ ได้พิจารณา (ร่าง) กรอบคุณธรรมของสำนักงานตรวจสอบภายใน ซึ่งประกอบด้วย การปฏิบัติตนและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับความเที่ยงธรรมและข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรมเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามความในข้อ 13 (5) “กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่” ของหลักเกณฑ์

กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนด

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบ (ร่าง) กรอบคุณธรรม สำนักงานตรวจสอบภายใน ดังเสนอ

5.3 พิจารณานุมัติ (ร่าง) แผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567–2571 และ (ร่าง) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ความเป็นมา

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

ในการนี้ มหาวิทยาลัยฯ ได้พิจารณา (ร่าง) แผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567–2571 และ (ร่าง) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของสำนักงานตรวจสอบภายในซึ่งสอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประกอบกับการกำหนดเรื่องและประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญของกรมบัญชีกลางเรียบร้อยแล้ว

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

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ อนุมัติ (ร่าง) แผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567-2571 และ (ร่าง) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของสำนักงานตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีความเห็นเพิ่มเติมว่า จากการพิจารณาผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบยังมีอีก 4 หน่วยงานที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง และยังไม่ได้ระบุไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพื่อให้การตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ครอบคลุมทุกหน่วยงานและทุกกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง เห็นควรให้สำนักงานตรวจสอบภายในพิจารณาปรับเพิ่มกิจกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับงบประมาณ ระยะเวลาการตรวจสอบ และบุคลากรที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน

ระเบียบวาระที่ 6 เรื่องอื่นๆ

6.1 พิจารณากำหนดการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ครั้งที่ 5/2566

ความเป็นมา

เพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบฯ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ฝ่ายเลขานุการฯ จึงขอ กำหนดการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ครั้งที่ 6/2566 ในวันจันทร์ที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2566 เวลา 09.30 น. เป็นต้นไป โดยการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ แอปพลิเคชัน ZOOM Cloud Meeting

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นชอบกำหนดการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ครั้งที่ 6/2566 ในวันดังกล่าว

เลิกประชุม เวลา 11.05 น.



(นางสาวจรรุวรรณ ปานประดิษฐ์)

นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ผู้จัดรายงานการประชุม



(นางนุจรี โปฏกรัตน์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ผู้ตรวจรายงานการประชุม