

รายงานการประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
(Audit Committee)

ครั้งที่ 6/2568

วันจันทร์ที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2568 เวลา 14.00 น.

ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา

ร่วมกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings

(Meeting ID : 993 5844 7187)

.....

ผู้มาประชุม

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

ผู้เข้าร่วมประชุม

1. นางนุจรี	โปฏกรัตน์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน เลขานุการ
2. นางสาวจรรุวรรณ	ปานประดิษฐ์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ผู้ช่วยเลขานุการ
3. นางทิพย์เกสร	สืบประดิษฐ์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ผู้ช่วยเลขานุการ
4. นางสาวสิรินธร	ศรีคงคา	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปปฏิบัติการ ผู้ควบคุมระบบ
5. นางสาวมายาวี	คงสะอาด	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ผู้รายงาน
6. นางสาวนิศากร	แก้วอินทร์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ผู้รายงาน

เริ่มประชุมเวลา 14.00 น.

เมื่อครบองค์ประชุม ประธานที่ประชุมกล่าวเปิดการประชุม และดำเนินการประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

1.1 เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุม

2.1 รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 5/2568

คณะกรรมการตรวจสอบร่วมกันพิจารณารายงานการประชุมครั้งที่ 5/2568 เมื่อวันอังคารที่ 4 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568 เวลา 14.00 น. ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สงขลา ร่วมกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Zoom Cloud Meetings (Meeting ID : 990 4347 0429)

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบรับรองรายงานการประชุม โดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อทราบ

4.1 รายงานผลการประเมินประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

ความเป็นมา

ตามที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบในการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบจากภายนอกองค์กร ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นต้นไป โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐเข้ารับการประเมินตามแผนการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กรระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565-2569 นั้น

ในการนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในได้นำผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เข้ารับการประเมิน ซึ่งมีผลการประเมินประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ดังนี้

สรุปผลการประเมิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

คะแนนผลการประเมินภาพรวม ๓๓.๕ คะแนน อยู่ในระดับเริ่มต้น (Beginning)

สรุปผลการประเมินแต่ละส่วน		
ประเด็นพิจารณา	ค่าคะแนนที่กำหนด	ค่าคะแนนที่ได้
ส่วนที่ ๑ การประเมินการปฏิบัติงาน		
๑. ด้านการกำกับดูแล (Governance)	๑๐	๖.๕
ประเด็นพิจารณาที่ ๑ โครงสร้างและสายการรายงาน	๕	๔.๕
ประเด็นพิจารณาที่ ๒ การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน	๕	๒
๒. ด้านบุคลากร (Staff)	๑๐	๒
ประเด็นพิจารณาที่ ๓ ความเชี่ยวชาญและการพัฒนาความรู้ความสามารถด้านการตรวจสอบภายใน	๑๐	๒
๓. ด้านการจัดการ (Management)	๑๕	๕
ประเด็นพิจารณาที่ ๔ การบริหารงานตรวจสอบภายใน	๑๐	๕
ประเด็นพิจารณาที่ ๕ ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน	๕	-
๔. ด้านกระบวนการ (Process)	๒๕	๗.๕
ประเด็นพิจารณาที่ ๖ การวางแผนการปฏิบัติงาน	๑๐	-
ประเด็นพิจารณาที่ ๗ การปฏิบัติงานตรวจสอบ	๕	๑.๕
ประเด็นพิจารณาที่ ๘ การรายงานผลการตรวจสอบ	๕	๓
ประเด็นพิจารณาที่ ๙ การติดตามผลการตรวจสอบ	๕	๕
รวม	๖๐	๒๑
ส่วนที่ ๒ การประเมินคุณภาพงาน		
ประเด็นพิจารณาที่ ๑๐ การระบุหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe)	๓๕	๔.๕
ประเด็นพิจารณาที่ ๑๑ คุณภาพของการตรวจสอบ	๓๐	๕
ประเด็นพิจารณาที่ ๑๒ คุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ	๑๕	๓
รวม	๘๐	๑๒.๕
คะแนนการประเมินภาพรวม	๑๐๐	๓๓.๕

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบรายงานผลการประเมินประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

๕.๑ ทหือการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร พ.ศ. ๒๕๖๙

ความเป็นมา

ตามที่กรมบัญชีกลางได้รายงานผลการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในมีผลการประเมินอยู่ในระดับเริ่มต้น (Beginning) นั้น

ในการนี้ เพื่อให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สำนักงานตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนพัฒนางานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ในประเด็นที่ยังไม่เป็นไปตามเกณฑ์การประเมิน เพื่อพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ แผนพัฒนางานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 และมีความเห็นเพิ่มเติมให้นำหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร มาเป็นหัวข้อบรรยายในการอบรมเครือข่าย 9 ราชชมงคล เพื่อสร้างความเข้าใจและพัฒนางานตรวจสอบให้มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น

5.2 พิจารณา (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายตรงเงินงบประมาณและเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ความเป็นมา

ตามที่ สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต่ออธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย และคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยฯ ซึ่งได้รับการอนุมัติเรียบร้อยแล้ว นั้น

ในการนี้ เพื่อให้เป็นไปตามข้อ 17 (6.1) “รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที” ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบกฎบัตรการตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ข้อ 6.4 “การปฏิบัติงานตรวจสอบและการรายงานผลการตรวจสอบ ให้ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบให้อธิการบดีเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ”

ดังนั้น สำนักงานฯ จึงขอเสนอ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายตรงเงินงบประมาณและเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายตรงเงินงบประมาณและเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เลิกประชุม เวลา 16.00 น.



(นางสาวจารุวรรณ ปานประดิษฐ์)
นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ผู้จดยางงานการประชุม



(นางนุจรี โปฏกรัตน์)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ผู้ตรวจรายงานการประชุม