

รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย
ครั้งที่ 4/2551

วันที่ 22 ธันวาคม 2551 เวลา 15.00 น.
ณ ห้องประชุมชั้น 5 สำนักงานอธิการบดี

ผู้เข้าประชุม

1. นายชวลิต	นิ่มละออ	กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ	ประธานกรรมการ
2. นางสาวพจมาน	เครือสินธุ์	กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ	กรรมการ
3. ผศ.วลัย	หุตะโกวิท	กรรมการสภามหาวิทยาลัยจากผู้บริหาร	กรรมการ
4. น.ส.สิสฺฐ	อ่วมแย้ม	ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	เลขานุการ
5. น.ส.ทัศนีย์	กิจโอภาส	นักตรวจสอบภายใน 7 ตำแหน่งผู้ชำนาญการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา 15.00 น.

ประธานฯ ได้กล่าวเปิดประชุมและได้ดำเนินการประชุมตามวาระการประชุม ดังนี้

วาระที่ 1 เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
ไม่มี

วาระที่ 2 การรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 3/2551 ลงวันที่ 16 มิถุนายน 2551

ฝ่ายเลขานุการฯ ได้จัดส่งรายงานการประชุมแก่คณะกรรมการฯ ทุกท่านเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดทราบและพิจารณารับรองรายงานการประชุม

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 3/2551

วาระที่ 3 เรื่องเพื่อพิจารณา

3.1 สำนักงานตรวจสอบภายในได้รายงานสรุปผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ระหว่างเดือนกรกฎาคม - กันยายน 2551 จำนวน 4 หน่วยงาน ได้แก่ กองคลัง คณะบริหารธุรกิจ

คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะวิศวกรรมศาสตร์ ซึ่งมีข้อตรวจพบการปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบเกี่ยวกับ

1. การดำเนินงานด้านการเงิน
2. การดำเนินการด้านบัญชีและทะเบียน
3. งานวิจัย
4. การดำเนินการด้านพัสดุ
5. ราชการ

มหาวิทยาลัยได้มีหนังสือสั่งการให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามข้อเสนอนี้ และรายงานผลให้ทราบภายใน 30 วัน นับแต่หน่วยงานได้รับหนังสือ กรณีหน่วยงานรายงานผลไม่ครบถ้วนหรือครบกำหนดแล้วไม่รายงานผลต่อมหาวิทยาลัย สำนักงานตรวจสอบภายในได้ติดตามเร่งรัดให้จัดส่งให้ครบถ้วนและรายงานผลต่ออธิการบดีเพื่อทราบ

3.2 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2552

เลขานุการได้นำเสนอแผนการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปี 2552 ซึ่งได้กำหนดเรื่องที่จะตรวจสอบ ประกอบด้วย

1. การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing)
 2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Auditing)
- ซึ่งแบ่งเป็น

- การบริหารงบประมาณ
- การบริหารด้านการเงินและบัญชี
- การดำเนินการด้านพัสดุ
- การควบคุมยานพาหนะ

ในการดำเนินการด้านพัสดุที่ประชุมมีความเห็นว่า ควรรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างของงบลงทุนทุกรายการที่ได้รับอนุมัติงบประมาณในทุกไตรมาส โดยให้รายงานในรูปของการจัดกลุ่มหรือจัดหมวดหมู่ของรายการงบลงทุนว่า ในแต่ละกลุ่มหรือแต่ละหมวดหมู่ทั้งหมดก็รายการ ดำเนินการอยู่ในขั้นตอนใด รายการใดที่ยังไม่สามารถดำเนินการได้ เพื่อจะได้ทราบปัญหาและเป็นการเร่งรัดผู้รับผิดชอบด้วย ซึ่ง ผอ.ตสน. ได้เสนอในที่ประชุมว่า ปัจจุบันหน่วยงานได้จัดทำแผนและรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างเฉพาะครุภัณฑ์รายการที่เกิน 100,000.-บาท และสิ่งก่อสร้างที่เกิน 2,000,000.- บาท เป็นรายไตรมาสตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด ที่ประชุมจึงขอให้ ผศ.วัลย์ และ ผอ.ตสน. ไปศึกษาแบบฟอร์มการ

จัดทำแผนและรายงานผลเพื่อแจ้งเวียนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำรายงานแผนและผลการจัดซื้อจัดจ้าง ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างทุกรายการให้มหาวิทยาลัยทราบ และรายงานเสนอสภามหาวิทยาลัย ต่อไป

3. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบที่เพิ่มจากปีก่อน โดยจะทำการตรวจสอบในเรื่องของการบริหารโครงการวิจัย ปีงบประมาณ 2550 – 2551 จำนวน 2 หน่วยงาน

3.3 รายงานผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ 2551

ที่ประชุมได้พิจารณารายงานผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2551 ของมหาวิทยาลัย ซึ่งคุณรตมนัน จันทร์อุทัย ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ได้นำเสนอแก่คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย เกี่ยวกับการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในเมื่อสิ้นปี 2550 และการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปี 2551 ดังนี้

1. รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย เมื่อสิ้นปี 2550 มีผลการปฏิบัติตามแผนฯ ในปี 2551 จำนวนทั้งหมด 5 เรื่อง ดังนี้

- 1.1 การรับนักศึกษาใหม่
- 1.2 การบริหารงานวิจัย
- 1.3 การพัฒนาระบบการลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์
- 1.4 การบริการทางวิชาการแก่สังคม
- 1.5 การบริหารงบประมาณ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความเห็นว่า การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงเรื่อง การพัฒนาระบบการลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์ และการบริหารงบประมาณ ได้ผลอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่เรื่อง การรับนักศึกษาใหม่ การบริหารงานวิจัย และการบริการทางวิชาการแก่สังคม ยังมีความเสี่ยงอยู่ สมควรนำมาจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยในปี 2551

2. รายงานแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย สิ้นปี 2551 ในเรื่องที่ยังมีความเสี่ยง ดังนี้

- 2.1 การรับนักศึกษาใหม่
- 2.2 การบริหารงานวิจัย
- 2.3 การให้บริการทางวิชาการและวิชาชีพแก่สังคม
- 2.4 การสอบใบประกอบวิชาชีพของบัณฑิตระดับปริญญาตรี

โดยที่ประชุมได้พิจารณาในเรื่องเกี่ยวกับงานวิจัยและการสอบใบประกอบวิชาชีพของบัณฑิตระดับปริญญาตรี ดังนี้

1. งานวิจัย ยังคงมีความเสี่ยงในเรื่องของผู้วิจัยที่ทำงานไม่แล้วเสร็จตามโครงการ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ซ้ำกับปีก่อน คณะกรรมการตรวจสอบฯ จึงเสนอว่า ควรให้คณะกรรมการฯ ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานวิจัยหาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข โดยให้ถือว่างานวิจัยเป็นภาระงานของอาจารย์ผู้สอน และให้สถาบันวิจัยและพัฒนาเป็นผู้ช่วยเหลืออาจารย์ผู้ทำวิจัยในการเขียนคำเสนอขอโครงการวิจัย โดยมีการจัดตั้งทีมงานมาช่วยเหลือและควรมีค่าตอบแทนให้กับทีมงาน

2. การสอบใบประกอบวิชาชีพของนักศึกษาคณะวิศวกรรมศาสตร์ ที่ประชุมพิจารณาแล้วเห็นว่า ควรให้ 9 มหาวิทยาลัย ประสานกับ สกอ. และ กพร. พร้อมทั้งนำปัญหาในเรื่องดังกล่าวเสนอที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยฯ พิจารณา เนื่องจากเรื่องดังกล่าวค่อนข้างจะควบคุมยาก

สำหรับเรื่องของการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน นอกจากจะรายงานในลักษณะเชิงพรรณนาแล้ว ควรจะจัดทำในรูปของการวิเคราะห์เชิงสถิติด้วยเพื่อความเข้าใจง่าย และน่าเชื่อถือ โดยให้ใช้กับการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในปีหน้า สำหรับการนำเสนอสภามหาวิทยาลัย มอบ คุณรตนมน จันทฤทธิ์ ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยฯ สรุปการนำเสนอในรูปของ Power Point ในแต่ละหัวข้อว่ามีวัตถุประสงค์ ความเสี่ยง และมีแผนการปรับปรุงอย่างไร สำหรับเรื่องเดิม ๆ ที่ยังมีความเสี่ยงและได้ทำแผนปรับปรุงไว้ต่อไปขอให้ทำสัญญาลักษณะ ให้เห็นเด่นชัดด้วย โดยคุณชวลิต นิมละอจะจะเป็นผู้นำเสนอที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ

มติที่ประชุม ให้นำเรื่องตามวาระที่ 3 เสนอที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยฯ ในเดือนมกราคม 2552

เลิกประชุม เวลา 17.00 น.

นางสาวทัศนีย์ กิจโสภาส
ผู้จัดรายงานการประชุม
นางสาวสีสุช อ่วมแย้ม
ผู้ตรวจรายงานการประชุม