



รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย  
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

วันจันทร์ที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๐.๐๐ - ๑๕.๓๐ น.  
ณ ห้องประชุมพวงชมพู ชั้น ๓ อาคารสำนักงานอธิการบดี

ผู้มาประชุม

๑. นางสาวดุขฎิ	เชียวมีศรี	ประธานกรรมการ
๒. ดร.อุดม	ชัยชนะพานิช	กรรมการ
๓. รองศาสตราจารย์ ดร.โกวิน	วิวัฒน์พงศ์พันธ์	กรรมการ
๔. นางสาวมณีรัตน์	เดชะภักดีวงศ์	กรรมการ
๕. นางนุสรรา	เด่นอุดม	เลขานุการ
๖. นางสาวพรทิพย์	สุขอร่าม	ผู้ช่วยเลขานุการ
๗. นางสาวมลฤดี	กันไพรีย์	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

----- ไม่มี -----

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

ประธานฯ กล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

----- ไม่มี -----

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุม

----- ไม่มี -----

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่องจากการประชุมครั้งก่อน (ค้างการพิจารณา)

----- ไม่มี -----

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

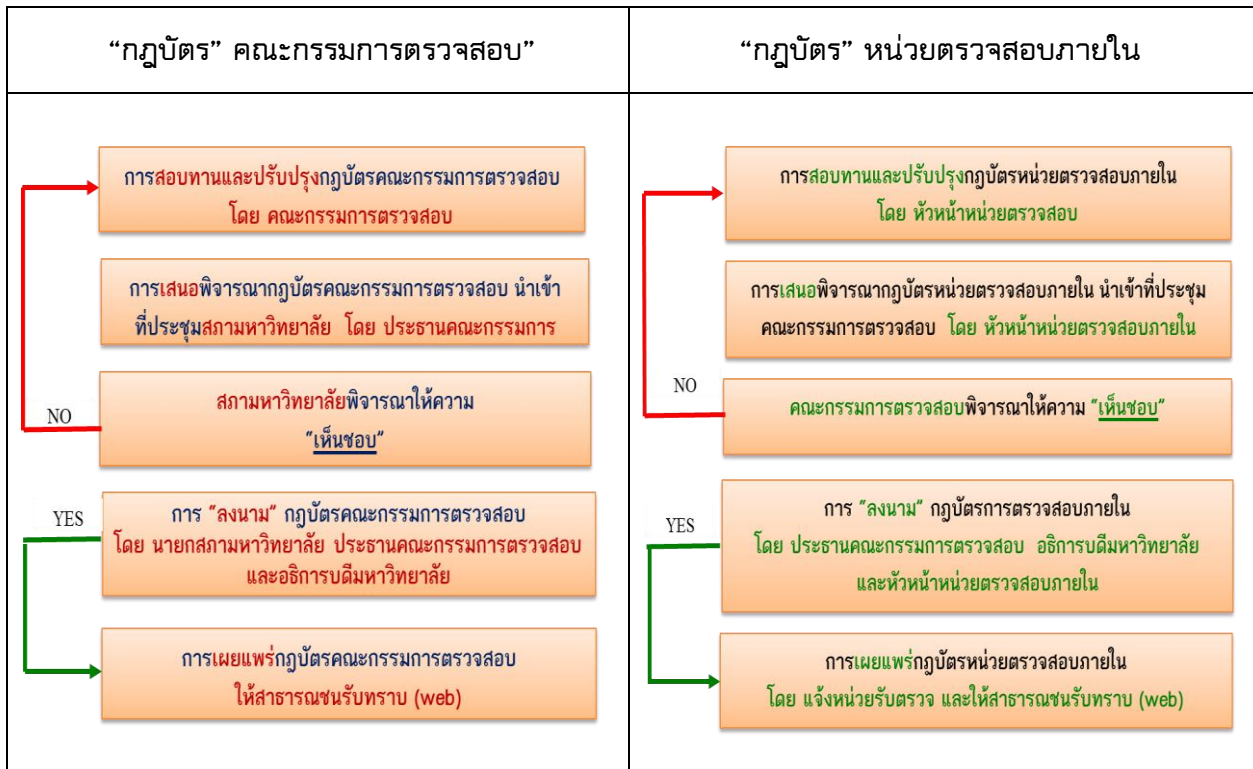
๔.๑ หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๔๗ ลว. ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔  
การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยงาน  
ตรวจสอบภายใน

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ทราบว่า กรมบัญชีกลาง  
แจ้งเวียนการจัดทำ “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” และ “หน่วยตรวจสอบภายใน” ให้ถือปฏิบัติ  
โดยสรุปดังนี้

๒ เนื้อหาข้อมูลที่ควรมีในกฎบัตร

“กฎบัตร” คณะกรรมการตรวจสอบ	“กฎบัตร” หน่วยตรวจสอบภายใน
๑. วัตถุประสงค์	๑. วัตถุประสงค์และพันธกิจของหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน
๒. อำนาจหน้าที่	๒. การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
๓. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ	๓. อำนาจหน้าที่
๔. วาระการดำรงตำแหน่ง	๔. ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม
๕. องค์ประชุมและการลงมติ	๕. ขอบเขตการปฏิบัติงาน
๖. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น แผนการปฏิบัติงาน วาระการประชุม การ เปิดเผยการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการ ให้ความรู้กับกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	๖. หน้าที่ความรับผิดชอบ
๗. หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบในด้านต่าง ๆ	๗. การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน ตรวจสอบภายใน
๘. การรายงานต่อคณะกรรมการ	

**๒ การลงนามในกฎบัตร**



**มติที่ประชุม รับทราบ**

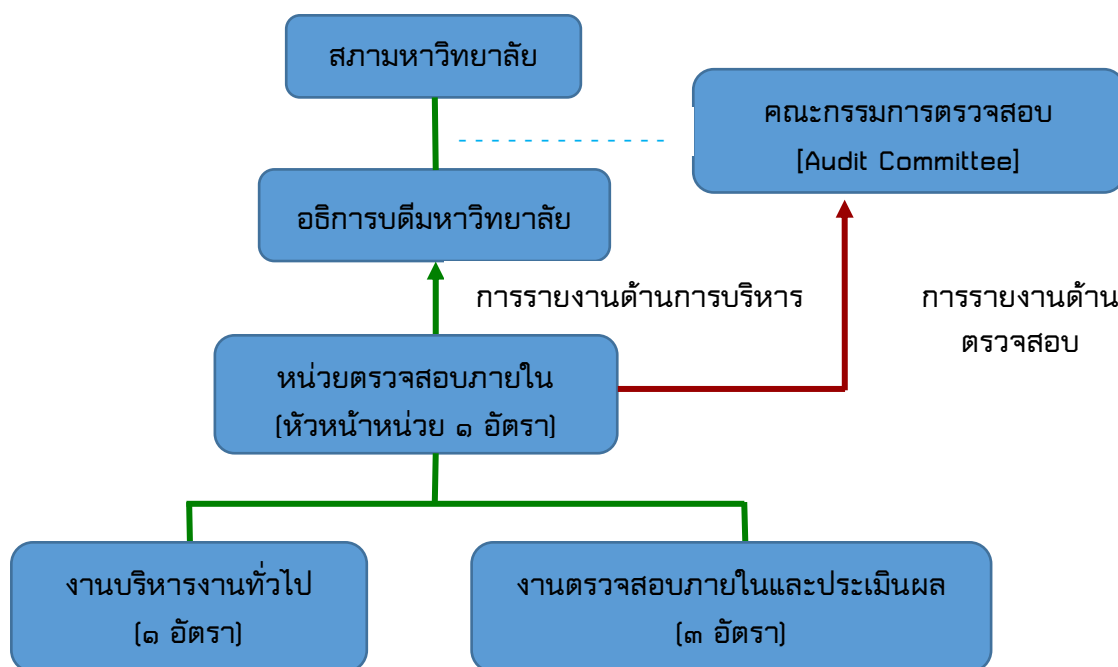
๔.๒ โครงสร้างสายการบังคับบัญชา “หน่วยตรวจสอบภายใน” มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ทราบว่า กรมบัญชีกลาง กองตรวจสอบภาครัฐ ได้รายงานผลการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพรับทราบ โดยมีข้อเสนอแนะสำหรับประเด็นที่ ๑ โครงสร้างและสายการบังคับบัญชาของหน่วยตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำโครงสร้างสายการบังคับบัญชา ให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และได้รับความเห็นชอบจากท่านอธิการบดี

โครงสร้างสายการบังคับบัญชาหน่วยตรวจสอบภายใน

(อัตรากำลัง ๕ อัตรา)



มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

๕.๑ พิจารณาทบทวน “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” ประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกันพิจารณาทบทวนปรับปรุง แก้ไข “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้เป็นไปตาม

๑) หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน

๒) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

มติที่ประชุม มอบเลขานุการปรับปรุง แก้ไข และนำเสนอในการประชุมครั้งถัดไป ก่อนนำเสนอสภามหาวิทยาลัยลงนาม

๕.๒ พิจารณาทบทวน “แนวทางการปฏิบัติงาน” คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกันพิจารณาทบทวนปรับปรุง แก้ไข “แนวทางการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ” ที่มีต่อหน่วยตรวจสอบภายใน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบ การประสานงานระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบ กับผู้ตรวจสอบภายใน

มติที่ประชุม มอบเลขานุการปรับปรุง แก้ไข และนำเสนอในการประชุมครั้งถัดไป ก่อนนำเสนอสภามหาวิทยาลัยลงนาม

๕.๓ พิจารณา “แผนการประชุม” คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกันกำหนดแผนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยสรุปได้ดังนี้

ตารางกำหนดการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ครั้งที่	วัน / เดือน / ปี	เวลา	กำหนดส่งเอกสาร	หมายเหตุ
๑	วันจันทร์ที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๕	๑๐.๐๐ - ๑๔.๐๐ น.	๔ มีนาคม ๒๕๖๕	
๒	วันศุกร์ที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕	๑๑.๐๐ - ๑๖.๐๐ น.	๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕	
๓	วันศุกร์ที่ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕	๑๑.๐๐ - ๑๖.๐๐ น.	๒ พฤษภาคม ๒๕๖๕	
๔	วันจันทร์ที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๕	๑๑.๐๐ - ๑๖.๐๐ น.	๑ มิถุนายน ๒๕๖๕	
๕				
๖				

มติที่ประชุม เห็นชอบ

๕.๔ พิจารณาทบทวน “กฎบัตรการตรวจสอบภายใน” ของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ทราบว่า หน่วยตรวจสอบฯ ทำการทบทวน ปรับปรุง แก้ไข “กฎบัตรการตรวจสอบภายใน” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตาม

๑) หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน

๒) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

และการลงนามให้ความเห็นชอบ “กฎบัตรการตรวจสอบภายใน” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ถือเป็นไปตาม ๒) ข้อ ๓ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่มีคณะกรรมการให้หน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ด้วยข้อจำกัดมหาวิทยาลัยกำลังดำเนินการแต่งตั้งบุคคลมาดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

มติที่ประชุม มอบเลขานุการดำเนินการ

๑. ปรับปรุง แก้ไข “กฎบัตรการตรวจสอบภายใน” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. นำเสนออธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ก่อนนำเสนอประธานคณะกรรมการตรวจสอบลงนามให้ความเห็นชอบ (ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในฯ ข้อ ๑๗ (๒)) ในการประชุมครั้งถัดไป

๕.๕ พิจารณาทบทวน “แผนการตรวจสอบ และ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี”

๑) การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทราบว่า หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำเกณฑ์และแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ โดยนำมาใช้ประกอบการพิจารณาจัดทำ “แผนการตรวจสอบ และ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี) พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗” และ “แผนการตรวจสอบ และ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕”

คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาแล้ว เห็นด้วยกับเนื้อหาที่นำเสนอ

มติที่ประชุม เห็นชอบ

๒) การจัดทำแผนการตรวจสอบ และ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ทราบว่า การจัดทำแผนงานกิจกรรมต่าง ๆ จากการวิเคราะห์ผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ เช่น การเงินการบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมภายใน ฯลฯ มาพิจารณาตัดสินใจเลือกหน่วยรับผิดชอบตามลำดับก่อนหลัง เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงาน

แผนการตรวจสอบ และ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปี ถือเป็นปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

การอนุมัติแผนการตรวจสอบ และ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ผ่านมา ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๓ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่มีคณะกรรมการให้หน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้น ตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ด้วยข้อจำกัดมหาวิทยาลัยกำลังดำเนินการแต่งตั้งบุคคลมาดำรง ตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

ดังนั้น เมื่อมหาวิทยาลัยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัยแล้ว หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอเสนอเนื้อหารายละเอียดและการลงนามใน “แผนการ ตรวจสอบ และ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี” ของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในฯ ข้อ ๑๗ (๔) โดย สรุปดังนี้



คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาแล้ว เห็นด้วยกับเนื้อหาที่นำเสนอและ ขอให้แก้ไขอำนาจในการลงนามให้ถูกต้อง

มติที่ประชุม มอบเลขานุการดำเนินการปรับปรุง แก้ไข อำนาจการลงนาม “แผนการตรวจสอบ และ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕” ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในฯ ข้อ ๑๗ (๔) และนำเสนอในการประชุมครั้งถัดไป

ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ

----- ไม่มี -----

ปิดประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

นางสาวมลฤดี กันไพริย์  
ผู้ช่วยเลขานุการ  
ผู้จัดรายงานการประชุม

นางนุสรา เต็นอุดม  
เลขานุการ  
ผู้ตรวจรายงานการประชุม



# การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2565

