



รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔

วันอังคารที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๔ เวลา ๙.๐๐ - ๑๓.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมห้องประชุมสโรบล ชั้น ๒ อาคารสำนักงานอธิการบดี

ผู้มาประชุม

๑. นายชนรรค์	พุทธมิตินประทีป	ประธานกรรมการ
๒. นายสุพัฒน์	นาครรัตน์	กรรมการ
๓. นายสมหมาย	ลักขณานุรักษ์	กรรมการ
๔. นางนุสรา	เด่นอุดม	เลขานุการ
๕. นางสาวมลฤดี	กันไพบรีย	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นางสาวสุรีพร	ศิริชันดยกุล	กรรมการ ติดภารกิจ
-----------------	--------------	-------------------

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

ประธานฯ กล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

----- ไม่มี -----

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔

ประธานมอบหมายเลขานุการ นำเสนอรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
ประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันอังคารที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓
ต่อที่ประชุม

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่องจากการประชุมครั้งที่แล้ว

(ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓)

๓.๑ พิจารณา “ร่าง” กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการปรับปรุง “แก้ไขร่างครั้งที่ ๑” กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ จากการประชุมครั้งที่แล้ว โดยท่านประธานกรรมการเมื่อเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๓

ท่านประธานขอแก้ไขเพิ่มเติม ดังนี้

- องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ ๓ ให้มีผู้ช่วยเลขานุการจำนวน ๒ คน ที่มาจากการเสนอชื่อโดยเลขานุการ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

- ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

เพิ่มข้อ ๖ พิจารณาให้ความเห็นชอบในแผนการตรวจสอบประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

- วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่ง

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน ๔ ปี

มติที่ประชุม มอบเลขานุการคณะกรรมการ แก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ นำเสนอในการประชุมครั้งถัดไป

๓.๒ พิจารณา “แก้ไข” กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เลขานุการ นำเสนอการ “แก้ไข” กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จากมติการประชุมครั้งก่อน และหากคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ เห็นควรนำเสนออธิการบดี ลงนามและเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจรับทราบต่อไป

มติที่ประชุม เห็นชอบ และมอบหน่วยตรวจสอบภายในนำเสนออธิการบดีลงนาม

๓.๓ พิจารณา “แก้ไข” แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เลขานุการ นำเสนอการ “แก้ไข” แผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จากมติการประชุมครั้งก่อน มีความเห็นให้ปรับปรุง แก้ไข “แผนการตรวจสอบภายใน” และ “แผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงาน” ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดย

๑) แผนการตรวจสอบภายใน หัวข้อ “ขอบเขตของการตรวจสอบกิจกรรม” โดยเพิ่มเนื้อหารายละเอียดกิจกรรมที่จะตรวจสอบ และกำหนดหน่วยรับตรวจให้เป็นไปทิศทางเดียวกับแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงาน

๒) แผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงาน โดยให้พิจารณาหน่วยรับตรวจที่มีประเด็นสำคัญ (Hot Issue) และนโยบายจากคณะกรรมการตรวจสอบ

และในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คณะกรรมการตรวจสอบมีนโยบายให้มีขอบเขตการตรวจสอบกิจกรรมเกี่ยวกับรายงานการเงิน สำหรับหน่วยงานที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของมหาวิทยาลัย ตามการอนุมัติจัดตั้งโดยสภามหาวิทยาลัย

นอกจากนี้ ยังได้ทำการปรับปรุงแก้ไขเนื้อหา “วิธีการตรวจสอบ” “การติดตามผลการตรวจสอบ” เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกับขอบเขตของการตรวจสอบกิจกรรม อีกด้วย

มติที่ประชุม เห็นชอบ และมอบหน่วยตรวจสอบภายในนำเสนออธิการบดีลงนาม

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

๔.๑ โครงสร้างสายการบังคับบัญชา” หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ทราบว่า กรมบัญชีกลาง กองตรวจสอบภาครัฐ ได้รายงานผลการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพรับทราบ โดยมีข้อเสนอแนะสำหรับประเด็นที่ ๑ โครงสร้างและสายการรายงาน

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำโครงสร้างสายการบังคับบัญชา ให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และได้รับความเห็นชอบจากท่านอธิการบดี จึงขอนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยรับทราบ

มติที่ประชุม รับทราบ

๔.๒ รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ทราบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งดำเนินการแล้วเสร็จเมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ (ตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔) และนำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เพื่อดำเนินการจัดส่งให้กระทรวง อว. ต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ

๔.๓ รายงานผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เพื่อสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้าน และประเมินผลเพื่อนำมาใช้ในการประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายใน : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๑๐ : วางแผนการตรวจสอบ

มติที่ประชุม รับทราบ

๔.๔ รายงานการตรวจสอบ “วิทยาลัยนานาชาติ” ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เลขานุการ แจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ทราบผลการเข้าดำเนินการตรวจสอบหน่วยงาน “วิทยาลัยนานาชาติ” ตามแผนการตรวจและแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ก่อนปรับปรุงแผนปฏิบัติการตรวจสอบ ตามมติคณะกรรมการตรวจสอบ) โดยเข้าพื้นที่หน่วยรับตรวจในระหว่างวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน - ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ และไม่สามารถดำเนินการตามระยะเวลาได้ ๑๐๐% เนื่องจาก

๑) ระหว่างวันที่ ๑ - ๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เข้าร่วมโครงการสัมมนาเครือข่ายการจัดการความรู้กับตรวจสอบภายใน ระหว่างกลุ่มเครือข่าย ๔ มทร. ณ จังหวัดระยอง

๒) ล้นสุดการเข้าพื้นที่หน่วยรับตรวจ ณ วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๓ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ [Coronavirus Disease 2019 : COVID-19] ทำให้มหาวิทยาลัยประกาศหยุดการเรียนการสอนและห้ามเข้าพื้นที่ภายในมหาวิทยาลัยตั้งแต่วันที่ ๒๓ - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓

เป็นเหตุให้มีข้อจำกัด “ไม่สามารถตรวจกิจกรรมการควบคุมพัสดุ และการตรวจความมีอยู่จริงของทรัพย์สินทางราชการตามทะเบียนคุมได้”

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

----- ไม่มี -----

ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ

----- ไม่มี -----

ปิดประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

นางสาวมลฤดี กันไพบรีย
ผู้ช่วยเลขานุการ
ผู้จัดรายงานการประชุม

นางนุสรา เต็นอุดม
เลขานุการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม