



รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (คตส.)
ประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๗

วันพฤหัสบดีที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ - ๑๖.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมพวงชมพู ชั้น ๓ อาคารสำนักงานอธิการบดี



ผู้มาประชุม

๑. นายวิสุทธิ	จิราธิยุต	ประธานกรรมการ
๒. รองศาสตราจารย์ ดร.โกวิน	วิวัฒน์พงศ์พันธ์	กรรมการ
๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิไลวรรณ	อำคำสรง	กรรมการ
๔. นายพิษณุวัตร	สุจวิพันธ์	กรรมการ
๕. นางนุสรรา	เด่นอุดม	เลขานุการ
๖. นางสาวพรทิพย์	สุขอร่าม	ผู้ช่วยเลขานุการ
๗. นางสาวมลฤดี	กันไพริย์	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นายอุดม	ชัยชนะพานิช	กรรมการ
------------	-------------	---------

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

ประธานที่ประชุม กล่าวเปิดประชุมและดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

----- ไม่มี -----

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องการรับรองผลรายงานการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗

ประธานที่ประชุม มอบหมายเลขานุการนำเสนอรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันพฤหัสบดีที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ ต่อที่ประชุม ดังรายงานการประชุมที่แนบมาพร้อมนี้

สรุปมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗

วาระการประชุม	การดำเนินการ	มติที่ประชุม
วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ ----- ไม่มี -----		
วาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุม รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ วันพฤหัสบดีที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖	เลขานุการที่ประชุม นำเสนอรายงานการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาการรับรองในการประชุม	รับรองรายงานฯ วันที่ ๗ ธันวาคม ๖๖
วาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่องจากการประชุมครั้งก่อน (ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ระเบียบวาระที่ ๕) ๓.๑ วาระการประชุม ๕.๓ การพิจารณา “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๓ (๑)	คณะกรรมการตรวจสอบ ร่วมกันพิจารณาและให้ความเห็นชอบในเนื้อหาดังกล่าวฯ และมอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ นำเสนอ “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” เพื่อขอความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยต่อไป	เห็นชอบ

วาระการประชุม	การดำเนินการ	มติ ที่ประชุม
<p>๓.๒ <u>วาระการประชุม ๕.๔</u> การพิจารณา “แนวทางการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบ” ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๓ (๒) – (๑๑)</p>	<p>คณะกรรมการตรวจสอบ ร่วมกันพิจารณาและให้ความเห็นชอบในเนื้อหาดังกล่าวฯ และมีความเห็นว่า ควรนำเสนอเพื่อขอความเห็นชอบและรับทราบจากสภามหาวิทยาลัย เช่นเดียวกับ “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ”</p>	เห็นชอบ
<p>๓.๓ <u>วาระการประชุม ๕.๗</u> การพิจารณาอนุมัติ “แผนการตรวจสอบ และ แผนปฏิบัติงานตรวจสอบ” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ (๔)</p>	<p>คณะกรรมการตรวจสอบ ร่วมกันพิจารณาการกำหนดกิจกรรม/เรื่อง/โครงการ เพื่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามคะแนนการประเมินความเสี่ยง เพื่อการจัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Universe) และอนุมัติ “แผนการตรวจสอบ และแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน” ดังกล่าวฯ ทั้งนี้ขอให้เร่งดำเนินการนำเสนอการลงนามให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๖ เพราะล่วงเลยกำหนดการอนุมัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ (๔)</p>	อนุมัติ
<p><u>วาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ</u></p> <p>๔.๑ การรายงานความคืบหน้าในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (คตส.) ตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ที่ ๐๒๙/๒๕๖๖ ลว ๑๙ กค. ๒๕๖๖</p>	<p>เลขานุการที่ประชุม แจ้งให้คณะกรรมการทราบฯ สภามหาวิทยาลัยมีหนังสือแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ทั้งนี้ได้แจ้งกลับไปยังฝ่ายเลขานุการสภามหาวิทยาลัยแล้วว่า คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยชุดตามคำสั่งดังกล่าวฯ เริ่มปฏิบัติหน้าที่เมื่อวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖</p>	รับทราบ

วาระการประชุม	การดำเนินการ	มติ ที่ประชุม
วาระที่ ๕ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา		
๕.๑ การพิจารณาเผยแพร่ข้อมูล “รายงานการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ ประจํามหาวิทยาลัย” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗	เลขานุการที่ประชุม ขออนุญาตทำการเผยแพร่ข้อมูล “รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประจํามหาวิทยาลัย” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ที่ผ่านมติรับรองรายงานการประชุม บนเว็บไซต์ (https://audit.rmutk.ac.th) ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ให้ สาธารณชนได้รับทราบผลการดำเนินงาน	เห็นชอบ
วาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ		
----- ไม่มี -----		

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่องจากการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ (วันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๖)

ระเบียบวาระที่ ๓

๓.๑ **วาระการประชุม ๓.๑** การพิจารณา “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” และ **วาระการประชุม ๓.๒** การพิจารณา “แนวทางการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบ”

เลขานุการที่ประชุม รายงานผลการนำเสนอให้ความเห็นชอบ “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” และ “แนวทางการปฏิบัติงานคณะกรรมการ” ต่อคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ มีมติให้ความเห็นชอบและให้มีผล บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖ ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ทำการเผยแพร่บนเว็บไซต์ ของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ (<https://audit.rmutk.ac.th>) เพื่อการเผยแพร่ให้สาธารณชนได้รับทราบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

มติที่ประชุม รับทราบ

๓.๒ วาระการประชุม ๓.๓ การพิจารณาอนุมัติ “แผนการตรวจสอบ และ แผนปฏิบัติการ งานตรวจสอบ” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เลขานุการที่ประชุม รายงานผลการนำเสนอเพื่อการลงนาม “แผนการตรวจสอบ และ แผนปฏิบัติการงานตรวจสอบ” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ได้รับอนุมัติแล้ว) ให้คณะกรรมการ ตรวจสอบรับทราบ ว่า ดำเนินการแล้วเสร็จ (ลงนาม) เมื่อวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ทั้งนี้ หน่วย ตรวจสอบภายในได้ทำการเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมนักกรุงเทพมหานคร (<https://audit.rmutk.ac.th>) เพื่อการเผยแพร่ให้สาธารณชนได้รับทราบเป็นที่ เรียบร้อยแล้ว

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอให้ที่ประชุมรับทราบ (กรรมการ/เลขานุการที่ประชุม)

๔.๑ การปรับโครงสร้าง “หน่วยตรวจสอบภายใน” มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมนัก กรุงเทพมหานคร

เลขานุการที่ประชุม แจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบว่า ด้วย กรมบัญชีกลาง ได้ให้ความสำคัญในการดำเนินงานขององค์กรเกี่ยวกับ “การมีระบบงานต่าง ๆ ที่ ขับเคลื่อนให้การทำงานขององค์กรสามารถบรรลุผลสำเร็จได้นั้น จะต้องอาศัยระบบเทคโนโลยี สารสนเทศเป็นเครื่องมือช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เกิดความสะดวก คล่องตัว และรวดเร็วยิ่งขึ้น โดยผ่านระบบโปรแกรมการปฏิบัติงานต่าง ๆ ดังนั้นความเสี่ยงจึงเริ่มตั้งแต่การนำข้อมูลเข้า” ทั้งนี้ จากการให้ความสำคัญของกรมบัญชีกลางดังกล่าวข้างต้น ทำให้หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมนักกรุงเทพมหานคร ได้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ ประกอบกับยุคสมัยปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างต่อเนื่อง จึงได้ทำการทบทวนและเห็น ควรปรับปรุงโครงสร้างกรอบภาระงานด้านการตรวจสอบให้สอดคล้องกับอัตรากำลังตามสภาพ ที่เหมาะสม (ที่ได้รับจัดสรรเพิ่ม ๑ อัตรา) ของหน่วยตรวจสอบภายใน ด้วยเหตุผล

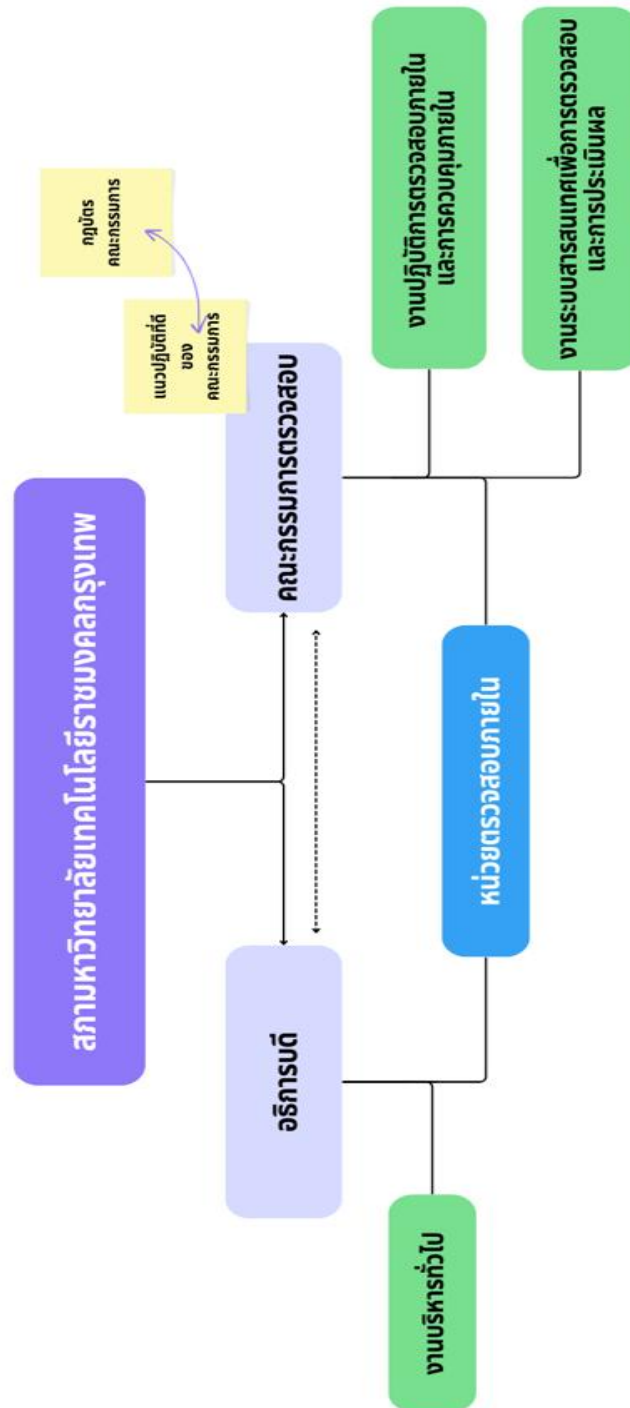
๑. การนำเทคโนโลยีเข้ามามีบทบาทในการดำเนินงาน เนื่องจากคอมพิวเตอร์ เป็นเครื่องมือสำคัญในการทำงานของผู้บริหาร นักบัญชี และผู้ใช้อื่น ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อ การตรวจสอบ ภายในอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้

๒. ลดระยะเวลาในการติดต่อกับหน่วยงาน/หน่วยรับตรวจต่าง ๆ ในการส่งผ่าน ข้อมูลระหว่างผู้ตรวจสอบกับผู้รับตรวจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่รวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์ ทำให้ง่ายต่อการ สอบทานข้อมูล และการออกรายงานได้อย่างรวดเร็ว

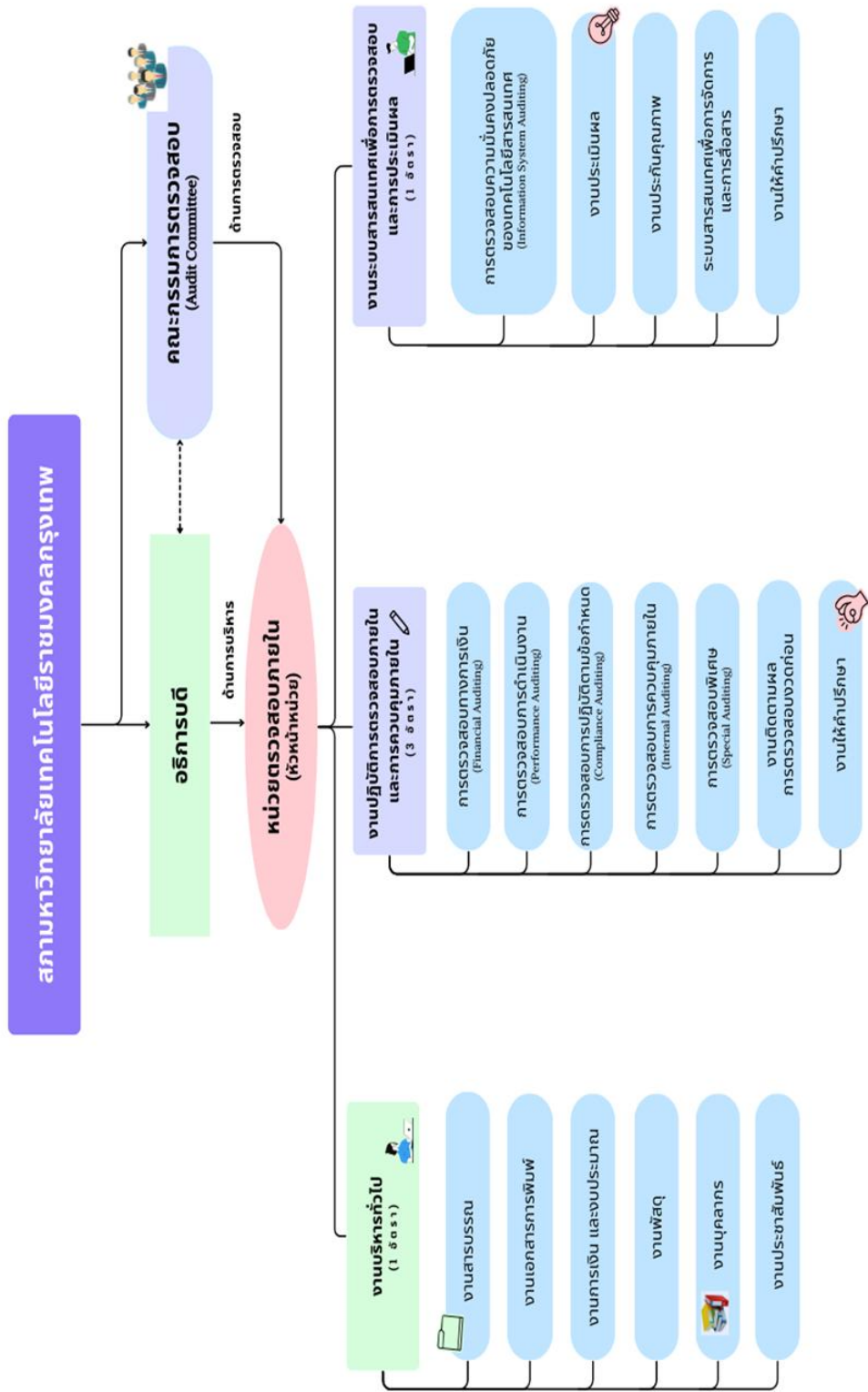
๓. การใช้คอมพิวเตอร์ให้เกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อให้การตรวจสอบมีประสิทธิภาพ จากทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่อย่างจำกัด

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้ทำการปรับปรุงโครงสร้างที่สำคัญในด้านภาระงานตรวจสอบและอัตรากำลังตามที่ได้รับจัดสรร โดยพิจารณาตามสภาพที่เหมาะสมเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และเห็นควรนำเสนอโครงสร้าง “หน่วยตรวจสอบภายใน” มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ และอยู่ระหว่างการปรับคุณลักษณะของงานตรวจสอบ (Job Description) ซึ่งคาดว่าจะรองรับการเปิดรับบุคลากรอัตราว่าง ๒ อัตราได้ประมาณกลางปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

โครงสร้างสายการบังคับบัญชา หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ



โครงสร้างการบริหารและสายการบังคับบัญชา



มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

๕.๑ การพิจารณาเผยแพร่ข้อมูล “รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ บนเว็บไซต์ <https://audit.rmuth.ac.th> ของหน่วยตรวจสอบภายใน มทร.กรุงเทพ

เลขานุการที่ประชุม แจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาการขออนุญาตทำการเผยแพร่ข้อมูล “รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ ที่ผ่านมติรับรองรายงานการประชุม บนเว็บไซต์ของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ (<https://audit.rmuth.ac.th>) เพื่อการเผยแพร่ให้สาธารณชนได้รับทราบผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ ร่วมกันพิจารณาความเหมาะสมของเนื้อหาการรายงานการประชุมฯ เพื่อนำเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณชน

มติที่ประชุม เห็นชอบ

ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

----- ไม่มี -----

การประชุมครั้งถัดไป วันพฤหัสบดีที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๗
เวลา ๑๓.๓๐ – ๑๖.๓๐ น.

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

นางสาวมลฤดี กันไพริย์
นางสาวพรทิพย์ สุขอร่าม
ผู้ช่วยเลขานุการ
ผู้จัดรายงานการประชุม

นางนุสรา เต็มอุดม
เลขานุการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ณ วันพฤหัสบดีที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๗