

รายงานผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ
ประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์
ในพระบรมราชูปถัมภ์



นายศานิตย์ นาคสุขศรี
ประธานกรรมการตรวจสอบ



ตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ที่ ๖๘/๒๕๖๖
สั่ง ณ วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ โดยคณะกรรมการได้มีการจัดทำ
กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์
ในพระบรมราชูปถัมภ์ เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงาน และเป็นไป
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
การปฏิบัติการตรวจสอบสำหรับหน่วยงานภาครัฐ(แก้ไขถึง(ฉบับที่๔)
พ.ศ.๒๕๖๖)โดยในกฎบัตรจะกล่าวถึงอำนาจหน้าที่ การปฏิบัติงาน
ของคณะกรรมการตรวจสอบ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ผ่านมติ
ของคณะกรรมการตรวจสอบ และอนุมัติโดยนายกสภามหาวิทยาลัยฯ



ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
จำนวน ๔ ครั้ง ให้ความสำคัญกับการพิจารณา สอบทาน
ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน
รายงานการเงิน สอบทานการดำเนินงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย
ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งกำกับดูแลระบบงาน
ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยฯร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน มีการ
ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์
ในพระบรมราชูปถัมภ์ ณ ห้องประชุมเพชรบริหาร อาคาร๑๐๐ปี
สมเด็จพระศรีนครินทร์ ชั้น ๓ ในรูปแบบ On - Site และ On Line



รายนามคณะกรรมการตรวจสอบ
มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์

| | | |
|---------------|---------------|---------|
| ๑.นายศานิตย์ | นาคสุขศรี | ประธาน |
| ๒.นางกัณทนล | ภูระหงษ์ | กรรมการ |
| ๓.นายยงวุฒิ | เสาวพฤกษ์ | กรรมการ |
| ๔.นางสาวอรนุช | ไวณัฐิทธิ์ | กรรมการ |
| ๕.นายวิญญู | จரியาวุฒิสกุล | กรรมการ |



ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน ๔ ครั้ง ดังนี้

| ครั้งที่ | วันที่ | จำนวนคน ทั้งหมด | จำนวนกรรมการที่ เข้าประชุม | ร้อยละ |
|----------|-----------------------|--------------------|-------------------------------|--------|
| ๑ | ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ | ๑๐ | ๕ | ๑๐๐ |
| ๒ | ๑๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗ | ๑๐ | ๕ | ๑๐๐ |
| ๓ | ๑๘ กันยายน ๒๕๖๗ | ๑๐ | ๕ | ๑๐๐ |
| ๔ | ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ | ๑๐ | ๕ | ๑๐๐ |



สรุปประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังนี้
หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

๑. จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัย ราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการ
ตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรม
ราชูปถัมภ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ให้สอดคล้องตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ(แก้ไข(ฉบับที่
๓)พ.ศ.๒๕๖๔)โดยได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยฯ



๒. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัยและระบบการรับแจ้งเบาะแส ดังนี้

กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานร่วมกันของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม โดยให้มีการประชุมร่วมกัน และมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลสำคัญที่มีความเชื่อมโยงกันของคณะกรรมการทั้ง ๓ ชุด



๓. สอบทานงบการเงินของมหาวิทยาลัยให้มีความถูกต้องและ น่าเชื่อถือ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นชอบรายงานการ
สอบทานรายงานทางการเงินของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
และติดตามข้อตรวจพบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อได้รับการแก้ไขให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามที่
กรมบัญชีกลางกำหนดและหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจ
เงินแผ่นดินเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่นๆ เพื่อหาแนวทางร่วมกัน
แก้ไขปัญหาในรายงานผลการตรวจสอบ ก่อนผู้สอบบัญชีออกรายงาน



๔.อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
กฎบัตรหน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๖๘ และกรอบคุณธรรม
หน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๖๘

๕.ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรคของหน่วยตรวจสอบ
ภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบ
ภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑)ปรับเปลี่ยนวิธีตรวจสอบรูปแบบใหม่ โดยเน้นตรวจสอบการ
ดำเนินงานประสิทธิภาพ การบริหารจัดการด้านงบประมาณ



ด้านการเงิน และด้านทรัพยากรบุคคล

๒) จัดให้มีการอบรมด้านการวิเคราะห์ข้อมูลการตรวจสอบ เพื่อเพิ่มพูนทักษะ และ พัฒนาศักยภาพ นักตรวจสอบภายในให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓) ควรเขาอบรมตามโครงการที่กรมบัญชีกลางเป็นผู้จัด

๔) จัดสรรทรัพยากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ



๕) ให้นักตรวจสอบภายในปฏิบัติงานใหญ่เป็นไปตามมาตรฐาน และหมั่นศึกษาเรียนรู้ และ พัฒนาตนเอง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน

๖. สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยใหญ่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับกาดำเนินงาน

๗. รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

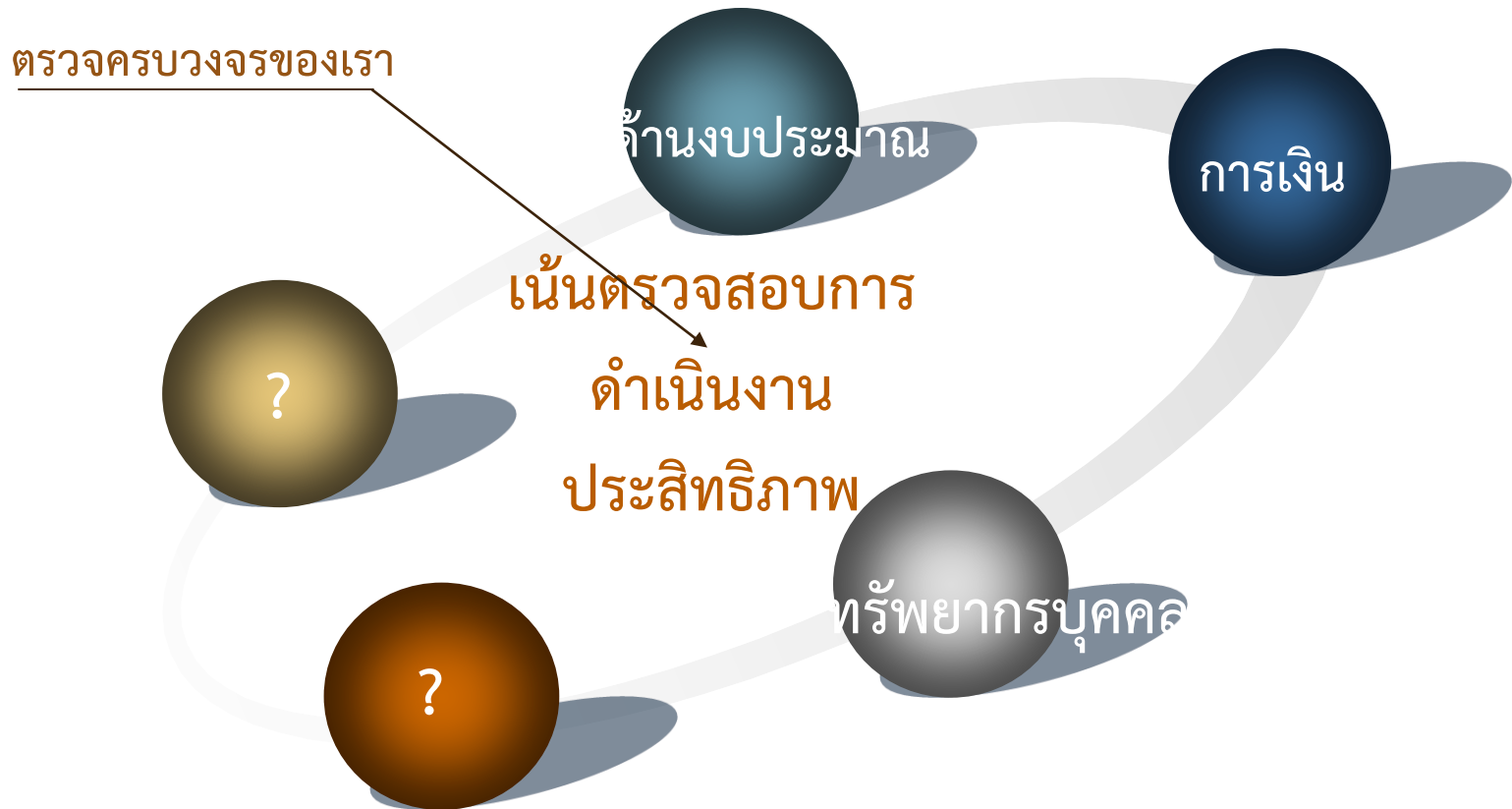
เรื่องที่ ๑ การสอบทานรายงานฐานะเงินทศรองจ่ายเบิกจากสวนการคลัง

เรื่องที่ ๒ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์(ปค.๖)



Cycle Diagram



Thank You !

