

## รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตามที่สภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐมได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม เพื่อทำหน้าที่สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต ระบบการรับแจ้งเบาะแส และหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม ฉบับลงวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2564 และฉบับลงวันที่ 12 มิถุนายน 2565

คณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐมได้ประชุมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน 9 ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมครบถ้วนทุกครั้ง ทั้งนี้ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม โดยมีผลการดำเนินงานสรุปได้ดังนี้

### 1. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

1.1 พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ จำนวน 8 เรื่อง และรายงานการติดตามผลการตรวจสอบ จำนวน 1 เรื่อง ดังนี้

- รายงานผลการสอบทาน (กรณีพิเศษ) เรื่องรายการบัญชีวัสดุคงเหลือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
- รายงานผลการสอบทาน เรื่อง รายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
- รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้างวงเงินตั้งแต่ 100,000 บาท แต่ไม่เกิน 500,000 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย
- รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง ความคุ้มค่าในการดำเนินโครงการของมหาวิทยาลัย โครงการซื้อ เครื่องคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก สำหรับงานประมวลผล จำนวน 351 เครื่อง
- รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การใช้บัตรเติมน้ำมันรถราชการ (Fleet Card) กรณีพิเศษ
- รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง ความคุ้มค่าในการดำเนินโครงการของมหาวิทยาลัย โครงการซื้อ แพ็คเกจอินเทอร์เน็ตเครือข่าย AIS จำนวน 3,288 หน่วย และโครงการซื้อแพ็คเกจอินเทอร์เน็ตเครือข่าย TRUE จำนวน 1,599 หน่วย
- รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การบริหารจัดการทุนนักศึกษาคณะพยาบาลศาสตร์
- รายงานผลการตรวจสอบ เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
- รายงานการติดตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

1.2 พิจารณาปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ปรับปรุงครั้งที่ 1)

1.3 พิจารณาทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

1.4 พิจารณาแผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 - 2568

- 1.5 พิจารณาแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
- 1.6 ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรคของงานตรวจสอบภายใน และเสนอแนวทางพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
- 1.7 พิจารณาให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งบุคคลดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้น ตำแหน่งประภทวิชาชีพเฉพาะระดับชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้างาน ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2565 เพื่อพิจารณาให้ความเห็นเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย โดยพิจารณาจาก “รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” ของผู้ตรวจสอบภายใน (ข้อมูล ณ วันที่ 18 ตุลาคม 2565) พบว่า มหาวิทยาลัยยังจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และผลบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ไม่แล้วเสร็จ ดังนั้นคณะกรรมการจึงไม่สามารถสอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้

## 3. การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมประชุมกับผู้บริหารมหาวิทยาลัยในประเด็นเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2565 พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มหาวิทยาลัยยังไม่ได้ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต ซึ่งฝ่ายบริหารรับเพื่อดำเนินการแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบในการศึกษาและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตให้ครอบคลุมทุกประเด็นข้อบ่งชี้ของการทุจริต

## 4. การควบคุมภายในด้านการเงิน

ผลการสอบทานรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในของงานการเงินและบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 พบว่า มีการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน ประกอบด้วย การรับเงิน การจ่ายเงิน และการบัญชีอย่างครบถ้วน แต่มหาวิทยาลัยควรจะมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในด้านการเงินทั้ง 5 ด้านของงานการเงินและบัญชี โดยฝ่ายบริหารควรกำกับ ติดตาม พร้อมทั้งประเมินผลกิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ว่ามีความเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

(นางอุไร รมโพธิทยก)  
ประธานกรรมการตรวจสอบ  
มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม