

รายงานการประชุม
คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน
ครั้งที่ 7/2549

วันอังคารที่ 26 กันยายน 2549 เวลา 13.00 น.

ณ ห้องประชุมหน่วยงานประสานงาน มทส – กทม. อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 22 กรุงเทพมหานคร

ผู้เข้าประชุม

- | | |
|--|------------------|
| 1. อุปนายกสภามหาวิทยาลัย (ศาสตราจารย์ ไพจิตร โรจน์วานิช) | ประธาน |
| 2. นายทวี หนูนภักดี | กรรมการ |
| 3. นายเลื้อน กฤษณกร | กรรมการ |
| 4. นายเผ่าเทพ โชติณัฐิต | กรรมการ |
| 5. นายนนทพล นิมสมบุญ | กรรมการ |
| 6. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย
(รองศาสตราจารย์ ดร. ไทย ทิพย์สุวรรณกุล) | เลขานุการ |
| 7. หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย (นางนงเยาว์ สุคำภา) | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| 8. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน (นางประวีณา หอมตา) | ผู้ช่วยเลขานุการ |

เริ่มประชุมเวลา 13.00 น.

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

**วาระที่ 1.1 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับองค์กร
สำหรับปีงบประมาณ 2547 - 2548**

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งที่ประชุมว่า ตามที่คณะกรรมการอำนวยการจัดวางระบบควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (ชุดเดิม) ได้อนุมัติกรอบความเสี่ยงเพื่อการปรับปรุงระบบควบคุมภายในตามภารกิจของมหาวิทยาลัย โดยแบ่งกิจกรรมออกเป็น 4 กลุ่มภารกิจ ดังนี้

กิจกรรมที่มีความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่สำคัญ

- | | |
|---------------------|---|
| 1. ด้านผลิตบัณฑิต | 1.1 การรับนักศึกษาในระดับปริญญาตรี และบัณฑิตศึกษา |
| | 1.2 การจัดการด้านห้องปฏิบัติการ |
| | 1.3 การจัดการห้องสมุด |
| 2. ด้านการวิจัย | 2.1 ระบบสารสนเทศงานวิจัย |
| | 2.2 การเผยแพร่ผลงานวิจัย |
| 3. ด้านบริหารจัดการ | 3.1 ด้านการเงิน |
| | 3.2 ด้านพัสดุ |
| | 3.3 ด้านอาคารสถานที่ |
| | 3.4 ระบบสารสนเทศ |
| 4. ด้านวิสาหกิจ | ฟาร์มมหาวิทยาลัย |

๐๓๓

ประกอบกับระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบ ภายใน พ.ศ. 2546 ข้อ 8 กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจให้สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนดนั้น ผลการสอบทาน ณ มิถุนายน 2549 สรุปได้ว่า มหาวิทยาลัยดำเนินการตามแผนแล้วเป็นส่วน ใหญ่ คงเหลือเรื่องซึ่งต้องดำเนินการ ได้แก่

<u>กิจกรรมที่มีความเสี่ยง</u>	<u>ความเสี่ยงที่สำคัญ</u>
1. ด้านผลิตบัณฑิต	1.1 การรับนักศึกษาในระดับบัณฑิตศึกษา 1.2 การจัดการด้านห้องปฏิบัติการ 1.3 การจัดการห้องสมุด
2. ด้านบริหารจัดการ	2.1 ด้านพัสดุ 2.2 ด้านอาคารสถานที่ 2.3 ระบบสารสนเทศมหาวิทยาลัย

มติ ที่ประชุมรับทราบ โดยมีข้อเสนอแนะให้มหาวิทยาลัยดูแลกิจกรรมที่เคยมีความเสี่ยง แต่ได้รับการปรับปรุงให้ดีขึ้นแล้ว ไม่ให้เกิดความเสี่ยงอีก

วาระที่ 1.2 แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับองค์กร สำหรับปีงบประมาณ 2548

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งที่ประชุมว่า ตามที่คณะกรรมการอำนวยการจัดวาง ระบบควบคุมภายในได้มีการประชุมเพื่อพิจารณาความเสี่ยงในการปรับปรุงแผนการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ 2548 ในวันที่ 21 มิถุนายน 2549 นั้น มีความเสี่ยงซึ่งปรากฏคงเหลือตามแผนการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2547 และความเสี่ยงใหม่ ซึ่งคณะกรรมการอำนวยการฯ ได้พิจารณาแล้วสามารถสรุปได้ดังนี้

<u>กิจกรรมที่มีความเสี่ยง</u>	<u>ความเสี่ยงที่สำคัญ</u>
1. ด้านผลิตบัณฑิต	1.1 การรับนักศึกษาในระดับบัณฑิตศึกษา 1.2 การจัดการด้านห้องปฏิบัติการ 1.3 การจัดการห้องสมุด
2. ด้านบริหารจัดการ	2.1 ด้านพัสดุ 2.2 ด้านอาคารสถานที่ 2.3 ระบบสารสนเทศมหาวิทยาลัย
3. ด้านวิสาหกิจ	สุรสัมมนาการ (ความเสี่ยงใหม่)

อนึ่ง ในการติดตามแผนการปรับปรุงภายใน ประจำปีงบประมาณ 2548 หน่วยตรวจสอบ ภายในจะดำเนินการในระหว่างเดือนตุลาคม – พฤศจิกายน 2549 เพื่อคณะกรรมการอำนวยการฯ จักได้นำไปพิจารณาการปรับปรุงแผนการควบคุมภายในประจำปี 2549 ต่อไป

มติ ที่ประชุมรับทราบ

๒๓๓

วาระที่ 1.3 ความก้าวหน้าในการตรวจสอบระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งที่ประชุมว่า ตามที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย ประจำปี 2549 ซึ่งประกอบด้วย ประธาน และอนุกรรมการอีก 3 ท่าน ในการดำเนินการตรวจสอบคณะกรรมการได้ยึดถือตามมาตรฐานสากล คือ ตามแนวทางของ Cobit (Control objectives of information and related Technology) ซึ่งปัจจุบันได้พัฒนาไปถึง Version ที่ 4 แล้ว โดย Cobit มุ่งเน้นการประเมินในลักษณะของ Maturity Models 5 ระดับ

Cobit ออกแบบอยู่บนพื้นฐานของกระบวนการทางธุรกิจ Business Process ซึ่งแบ่งเป็น 4 กระบวนการหลัก (Domain) ได้แก่

- การวางแผนและการจัดการองค์กร (Planning and Organization)
- การจัดหาและติดตั้ง (Acquisition and Implementation)
- การส่งมอบและบำรุงรักษา (Delivery and Support)
- การติดตามผล (Monitoring)

ในแต่ละกระบวนการหลักข้างต้น Cobit แสดงวัตถุประสงค์ของการควบคุมหลัก (High-level Control Objectives) รวมถึง 34 หัวข้อ โดยคณะกรรมการอยู่ระหว่างการปรับปรุงแบบสอบถามในการตรวจสอบ คาดว่าปลายเดือนตุลาคม 2549 จะดำเนินแล้วเสร็จ

ข้อสังเกต มหาวิทยาลัยโดยคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน และผู้บริหารควรศึกษาดูงานการจัดทำระบบสารสนเทศจากหน่วยงานที่มีแนวคิดในการพัฒนาระบบสารสนเทศที่ดี เช่น สถาบันพระปกเกล้า มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ เป็นต้น

มติ ที่ประชุมรับทราบ และขอให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกต

วาระที่ 1.4 การเข้ารับฟังการพิจารณาผลสรุปการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

เลขานุการ แจ้งที่ประชุมว่า เพื่อให้ระบบการบริหารงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล อันก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อมหาวิทยาลัยมากยิ่งขึ้น มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีโดยท่านอธิการบดีมีความประสงค์จะขออนุญาตให้ผู้บริหารของมหาวิทยาลัยที่ท่านอธิการบดีมอบหมายจำนวนไม่เกิน 3 คน เข้ารับฟังการพิจารณาผลสรุปการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานในการประชุมทุกครั้ง ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการ ได้รับแจ้งจากประธานคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานว่า ไม่ขัดข้องที่มหาวิทยาลัยจะให้ผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วย

บันทึก

ข้อสังเกต การประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน มีหลายลักษณะ เช่น ประชุมร่วมกับผู้บริหารเป็นบางครั้ง ประชุมเฉพาะคณะกรรมการฯ หรือ ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก เป็นต้น โดยที่การประชุมพิจารณาผลสรุป การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย จะเรียนเชิญ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมทุกครั้งอยู่แล้ว

มติ ที่ประชุมรับทราบ และมอบให้เลขานุการประสานกับอธิการบดี

ระเบียบวาระที่ 2 การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 6/2549 เมื่อวันอังคารที่ 22 สิงหาคม 2549

เลขานุการ รายงานว่า ตามที่ฝ่ายเลขานุการได้จัดส่งรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ครั้งที่ 6/2549 ไปให้กรรมการผู้เข้าประชุม จำนวน 5 ท่าน พิจารณารับรอง โดยให้แจ้งการรับรองหรือแก้ไขกลับมายังสำนักงานสภามหาวิทยาลัยภายในวันที่ 8 กันยายน 2549 กรณีที่ไม่ได้รับแจ้งภายในกำหนดเวลาดังกล่าว จะถือว่าเป็นการรับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข ฝ่ายเลขานุการขอสรุปผลการพิจารณาของกรรมการ ดังนี้

- รับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข (ส่งแบบตอบรับรองกลับมา) จำนวน 1 ท่าน
- รับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข (ไม่ส่งแบบตอบรับรองกลับมา) จำนวน 4 ท่าน

ข้อเสนอแนะ การลงทุนในโครงการใหญ่ๆ ที่อนุมัติครุภัณฑ์ตั้งแต่ 5 ล้านบาทขึ้นไป เช่น การลงทุนผลิตไบโอดีเซล เป็นต้น มหาวิทยาลัยควรมีการรายงานความก้าวหน้า (Progressive Report) โดยมอบให้หน่วยตรวจสอบภายใน ติดตามและรายงานต่อคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ทราบเป็นระยะด้วย

มติ ที่ประชุมรับทราบและรับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

วาระที่ 4.1 การพิจารณาความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ 2550

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน รายงานว่า ตามที่คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน แนะนำให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำการประเมินความเสี่ยง เพื่อใช้ประกอบในการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2550 นั้น หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำเอกสารการประเมินความเสี่ยง และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงในด้านการเงิน บัญชี และงบประมาณ และด้านการดำเนินงานแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

จร

ข้อเสนอแนะ

- 1) แนวทางการตรวจสอบ ควรจะเน้นระดับความเสี่ยงที่ได้เกณฑ์ 3
- 2) เพื่อให้การดำเนินงานในเรื่องดังกล่าวมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่มหาวิทยาลัย จึงเสนอให้มหาวิทยาลัยพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงทั้งระบบ
- 3) คณะกรรมการฯ เห็นว่า ด้านการเงิน บัญชี ของสุรสัมมนาการ ได้รับการประเมินว่ามีความเสี่ยงในระดับสูง เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาในการบริหารการเงิน บัญชี จึงเสนอให้มหาวิทยาลัยพิจารณาแต่งตั้งคณะที่ปรึกษาเฉพาะกิจชุดหนึ่งเพื่อศึกษาและแก้ไขปัญหาระบบการเงินและบัญชีของสุรสัมมนาการ โดยคณะกรรมการฯ ขอเสนอให้นายนนทพล นิมสมบุญ เป็นหัวหน้าคณะจัดหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อทำหน้าที่ดังกล่าว

มติ เห็นชอบ และขอให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

วาระที่ 4.2 แผนการปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2550

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน รายงานว่า ตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2548 ข้อ 8 ผู้ตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่ออธิการบดี เพื่อพิจารณาและอนุมัติในเดือนกันยายนของทุกปีนั้น บัดนี้ แผนปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2550 ได้ผ่านความเห็นชอบจากอธิการบดีแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

มติ เห็นชอบ

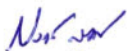
ปิดประชุมเวลา 14.30 น.



(นางประวีณา หอมดา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้จัดบันทึกการประชุม



(นางนงเยาว์ สุกัภาพ)

หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย

ผู้จัดบันทึกการประชุม



(รองศาสตราจารย์ ดร.ไทย ทิพย์สุวรรณกุล)

รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย

เลขานุการ

คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม