



รายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

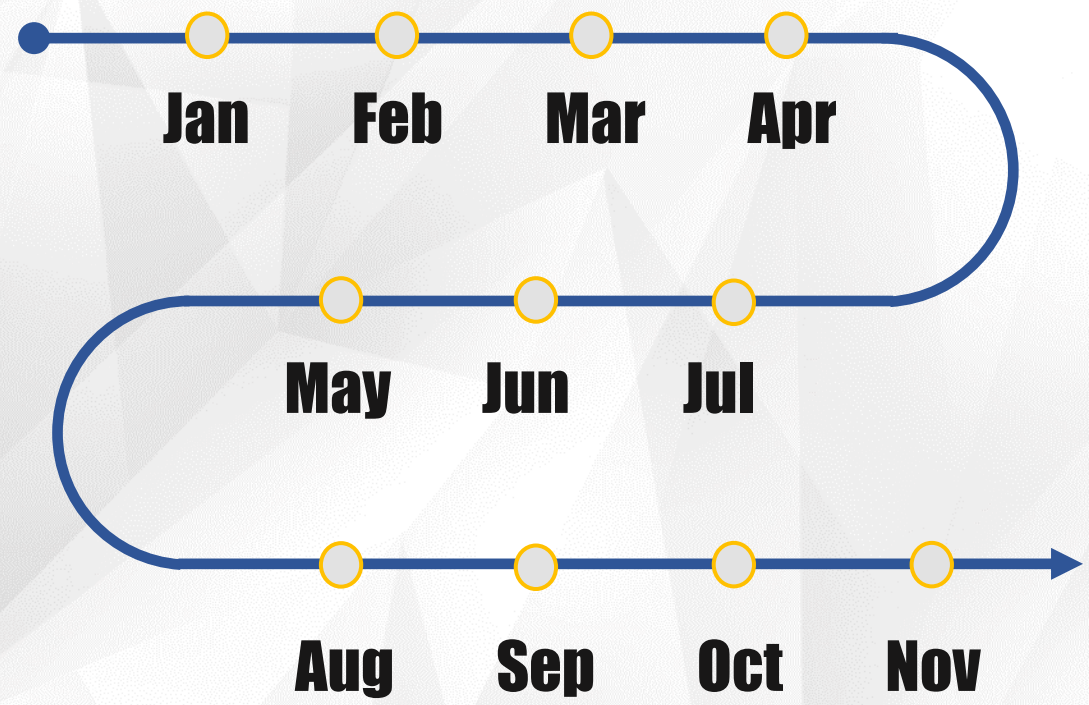


มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง
RAJABHAT LAMPANG UNIVERSITY



ผลการดำเนินงาน คณะกรรมการตรวจสอบ

ผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ



คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ถือปฏิบัติตาม
ข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ว่าด้วยการ
ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2564 และกฎบัตร
คณะกรรมการตรวจสอบ มีการรายงานผล
การปฏิบัติงาน และการประเมินตนเองประจำปี
พร้อมรายงานให้สภามหาวิทยาลัยรับทราบ

ปฏิบัติด้วยความระมัดระวังรอบคอบอย่าง
เป็นอิสระ และเที่ยงธรรม ตลอดจนได้ให้ความ
คิดเห็นและข้อเสนอแนะหรือข้อสังเกตที่เป็น
ประโยชน์ต่อการดำเนินงาน เพื่อให้มีการกำกับ
ติดตาม ดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และ
การควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอ

ผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ดำเนินการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Microsoft Teams) มีการจัดประชุมรวมจำนวน 7 ครั้ง

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับสำนักตรวจเงินแผ่นดิน

ดำเนินการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Microsoft Teams) เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 เกี่ยวกับข้อตรวจพบจากการตรวจรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ได้แก่ เรื่องที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ การรับรู้รายการครุภัณฑ์ที่ยังไม่ถูกต้อง สินค้าคงเหลือบางส่วนที่ขาดหายไปรวมทั้งเร่งดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมให้แล้วเสร็จโดยเร็ว และมีการบริหารจัดการสินค้า มีการจัดเก็บรักษาอย่างเหมาะสม



การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับผู้บริหารมหาวิทยาลัย

ดำเนินการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Microsoft Teams) เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2565 เกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร กระบวนการทำงาน การประสานงานให้เกิดแผนการทำงานที่ชัดเจนยิ่งขึ้น

1. การจัดทำกฎบัตรและการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณากฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2564 และพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ปีงบประมาณ 2566 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2565 เพื่อให้แนวทางการปฏิบัติงาน บทบาท อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบสอดคล้องเป็นไปตามนโยบายการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง



2. ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

กระบวนการควบคุมภายใน

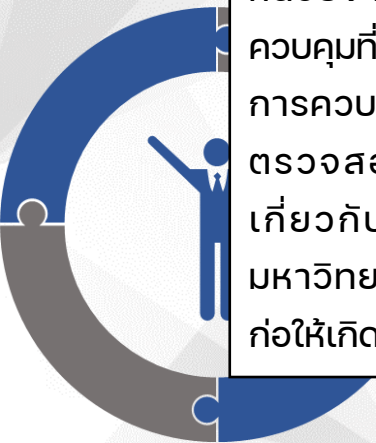
การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยประเมินความเสี่ยงของภารกิจ การระบุความเสี่ยง วิธีการควบคุมภายในที่มีอยู่ การประเมินผลการควบคุมภายใน การระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน หน่วยงานมีผลการประเมินการควบคุมที่เหมาะสม และมีมาตรการเพิ่มเติมจากการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม คณะกรรมการตรวจสอบได้มีความเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับกระบวนการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายขึ้นได้

การบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามกระบวนการและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรของกระทรวงการคลัง คณะกรรมการตรวจสอบได้มีความเห็นและข้อเสนอแนะโดยให้นำประเด็นความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มาพิจารณาปรับปรุงมาตรการควบคุมภายในและมีการติดตามเป็นระยะ การพิจารณาปัจจัยเสี่ยงในเชิงยุทธศาสตร์ รวมทั้งความเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ข้อบังคับ หรือระเบียบต่างๆ เพื่อสามารถนำไปสู่แนวทางการบริหารจัดการให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการกำกับดูแลที่ดี

มหาวิทยาลัยมีคณะกรรมการดำเนินงานโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส มีคณะกรรมการอุทธรณ์และร้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้มีความเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับกระบวนการกำกับดูแลที่ดีของมหาวิทยาลัย โดยควรมีช่องทางการร้องเรียนที่บุคคลทั่วไปสามารถเข้าถึงได้โดยง่าย และควรมีนโยบายการรับเรื่องร้องเรียน การเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส



3. รายงานการเงินของมหาวิทยาลัย

การตรวจสอบเกี่ยวกับรายงานการเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการตรวจสอบรายงานการเงินของกองทุน โดยมีข้อตรวจพบในเรื่องการบันทึกรายการบัญชีไม่ถูกต้อง ซึ่งกองทุนได้ดำเนินการปรับปรุงรายการบัญชีเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบให้มีการติดตามการดำเนินการของกองทุน รายงานผลการแก้ไขปรับปรุง และมีข้อเสนอแนะเกี่ยวกับรายงานทางการเงินตามที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดลำปางมีข้อตรวจพบต่อรายงานการเงิน โดยให้มหาวิทยาลัยเร่งรัดการดำเนินการแก้ไข ติดตาม และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส



4. การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานรวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยสอบทานผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 การตรวจสอบด้านการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินกองทุนมหาวิทยาลัย จำนวน 15 กองทุน และการเบิกจ่ายการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม จำนวน 3 โครงการ (จำนวน 11 หน่วยงาน) และมีการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งการปฏิบัติมีความถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของมหาวิทยาลัย



5. การกำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระ เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้กำกับดูแลหน่วยตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาและอนุมัติ แผนการตรวจสอบประจำปี กฎบัตรการตรวจสอบภายใน การประเมินผลการปฏิบัติงานของ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ให้ข้อเสนอแนะการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ช่วยแก้ไขปัญหาและอุปสรรค ให้มีความเป็นอิสระและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพในการให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง โดยให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามที่ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังกำหนด





**รายงานผลการดำเนินงาน
คณะกรรมการตรวจสอบ
มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง**