



รายงานผลการดำเนินงาน คณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิม

มีวาระการดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ ๑๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๑๙ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย

๑. นายชนรรค์	พุทธมิลินประทีป	ประธานกรรมการ
๒. ศาสตราจารย์ไพโรจน์	วิริยจารี	กรรมการ
๓. นายศุภกิจ	พาณิชย์กุล	กรรมการ
๔. นางสาวลัดดาวัลย์	ชูสาย	กรรมการ
๕. นางวราภรณ์	ฟูสามปือก	กรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบชุดปัจจุบัน

มีวาระการดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ ๑๓ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘ และปฏิบัติหน้าที่ถึงปัจจุบัน ประกอบด้วย

๑. รองศาสตราจารย์พงศ์	หรดาล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวลัดดาวัลย์	ชูสาย	กรรมการ
๓. นางสาวชนิดา	ยาระณะ	กรรมการ

ผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1 การจัดทำและสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2 สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดีและระบบการรับแจ้งเบาะแส
- 3 การสอบทานรายงานการเงิน
- 4 สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย
- 5 การกำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย
- 6 การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. การจัดทำและสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

การพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2567 เพื่อให้แนวทางการปฏิบัติงาน บทบาท อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบสอดคล้องเป็นไปตามนโยบายการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ 4 พ.ศ. 2566 และได้เสนอกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบต่อสภามหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง โดยได้รับความเห็นชอบการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมสภามหาวิทยาลัย ครั้งที่ 12/2567 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567

2. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดีและระบบการรับแจ้งเบาะแส

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา/สอบทาน ผ่านการรายงานผลการตรวจสอบใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ได้แก่

- 1) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัย
- 2) การสอบทานควบคุมภายในของหน่วยงาน
- 3) การสอบทานการควบคุมภายในของกองทุน
- 4) ระบบการร้องเรียน การอุทธรณ์และการร้องทุกข์
- 5) การฟ้องร้องคดีความ และความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

2. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดีและระบบการรับแจ้งเบาะแส (ต่อ)

การควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย และมีความเห็น/ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม โดยมหาวิทยาลัยควรนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการดำเนินการประเมินความเสี่ยงและการดำเนินการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปในแนวทางเดียวกันและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการรวบรวมข้อมูล การสรุปผลการดำเนินงานด้านการควบคุมภายในให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการกำกับดูแลที่ดีและระบบการรับแจ้งเบาะแส

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผ่านการรายงานผลการตรวจสอบการร้องเรียนร้องทุกข์ของมหาวิทยาลัย และมีความเห็นเพิ่มเติมโดยมหาวิทยาลัยควรมีการติดตามและรายงานการดำเนินการทุกไตรมาส เพื่อให้กระบวนการกำกับติดตามเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถช่วยให้มหาวิทยาลัยมีกระบวนการกำกับดูแลที่ดียิ่งขึ้น

3. การสอบทานรายงานการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการสอบทานรายงานการเงินผ่านการรายงานผลการตรวจสอบกองทุน โดยรายงานการเงินของกองทุนถูกต้องครบถ้วน จำนวน 8 กองทุน ได้แก่

- 1) กองทุนพัฒนานักศึกษา
- 2) กองทุนส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัย
- 3) กองทุนสนับสนุนการบริหารงานมหาวิทยาลัย
- 4) กองทุนพัฒนามหาวิทยาลัย
- 5) กองทุนสวัสดิการเพื่อการออมทรัพย์และการให้กู้ยืมเงินมหาวิทยาลัย
- 6) กองทุนสวัสดิการพนักงานมหาวิทยาลัย
- 7) กองทุนสวัสดิการภายใน
- 8) กองทุนพัฒนาบุคลากร

4. สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาสอบทานการดำเนินงานผ่านการรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ดังนี้

1) การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินกองทุนมหาวิทยาลัย จำนวน 8 กองทุน การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบของกองทุน

2) การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและการดำเนินงานโครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูง จำนวน 2 โครงการ ได้แก่ โครงการระบบเครื่องปรับอากาศประชุมใหญ่ และโครงการก่อสร้างอาคารเรียนโรงเรียนสาธิต โดยขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

5. การกำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีความเป็นอิสระและการพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่ ดังนี้

- 1) การพิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
- 2) การพิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
- 3) การพิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
- 4) การประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน 2 ครั้ง ต่อปีงบประมาณ

5. การกำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย (ต่อ)

5) การพิจารณาและกำกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เช่น การพิจารณาและวิเคราะห์ถึงความเสี่ยงของงาน/กิจกรรมต่าง ๆ โอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือข้อผิดพลาดต่าง ๆ รวมถึงกระบวนการควบคุมภายในและโอกาสที่จะเกิดด้านการทุจริต

6) การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย และการรายงานผลการติดตามต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้กระบวนการตรวจสอบมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์ต่อหน่วยงานและมหาวิทยาลัย

7) การพัฒนางานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในมีการพัฒนาทักษะความรู้ทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

6. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง มีการประชุมรวมจำนวน 5 ครั้ง ได้แก่

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิม

ครั้งที่	วัน เดือน ปี	การเข้าร่วมประชุมของกรรมการ
ครั้งที่ 1/2568	28 ตุลาคม 2567	ครบตามจำนวน 5 ท่าน
ครั้งที่ 2/2568	23 ธันวาคม 2567	จำนวน 4 ท่าน/ติดภารกิจ 1 ท่าน

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบชุดปัจจุบัน

ครั้งที่	วัน เดือน ปี	การเข้าร่วมประชุมของกรรมการ
ครั้งที่ 3/2568	25 กรกฎาคม 2568	ครบตามจำนวน 3 ท่าน
ครั้งที่ 4/2568	29 สิงหาคม 2568	ครบตามจำนวน 3 ท่าน
ครั้งที่ 5/2568	29 กันยายน 2568	ครบตามจำนวน 3 ท่าน



Download รายงานผลการดำเนินงาน คณะกรรมการ
ตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ฉบับเต็ม