

มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา  
ครั้งที่ ๒๙ (๑๐/๒๕๖๖)

วันศุกร์ที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น  
ประชุมทางไกลระหว่าง ณ ห้องประชุมแควฝรั่ง อาคารเรียนรวมชั้น ๖  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา กับประชุมผ่านระบบ Microsoft teams ณ ที่ตั้ง

ระเบียบวาระที่ ๓.๑ รายงานผลการตรวจสอบ เรื่องการเบิกจ่ายโครงการวิจัย

นางศิวภรณ์ อ้อดทรัพย์ ผู้ตรวจสอบภายใน มทร.ล้านนา ตาก รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่องการเบิกจ่ายโครงการวิจัย ซึ่งได้ลงตรวจสอบไปเมื่อวันที่ ๑๓ - ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๖ สุ่มโครงการวิจัย จากโครงการชุดจำนวน ๔ โครงการ โดยใช้เกณฑ์การสุ่มจากโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงสุดจำนวน ๒ โครงการ ได้แก่ โครงการวิจัยสัญญาที่ ๒๕๖๔Basic๐๒๓ งบประมาณ ๑๒,๗๘๕,๒๗๐.- บาท และโครงการวิจัยสัญญาที่ ๒๕๖๔ Basic๐๒๑ งบประมาณ ๔,๗๕๐,๐๐๐.- บาท มีวัตถุประสงค์การตรวจสอบความถูกต้องของการเบิกจ่าย โครงการวิจัยว่า มทร.ล้านนา ตาก มีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัยถูกต้องตามระเบียบสถาบันเทคโนโลยี ราชมงคล ว่าด้วยการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย พ.ศ. ๒๕๔๗ และระเบียบราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ อย่างไร

ผลการตรวจสอบ พบว่า การเบิกจ่ายเงินโครงการวิจัยโดยรวมมีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ มีจำนวน ๑ โครงการที่มีการเบิกเงินเกินกว่าวงเงินที่ได้รับอนุมัติตามสัญญาวิทยุวิจัย จำนวน ๑,๒๗๘,๕๒๗.- บาท คือสัญญาวิทยุวิจัยที่ ๒๕๖๔Basic๐๒๓ และพบว่าทั้ง ๒ โครงการ มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเกินสิทธิตาม ระเบียบจำนวน ๘๐,๘๓๕.- บาท รวมถึงการเบิกจ่ายเงินวิจัยทั้ง ๒ โครงการตั้งแต่งวดที่ ๒ เป็นต้นไป พบว่า มีการเบิกจ่ายเงินโดยที่หัวหน้าโครงการวิจัยค้ำนำส่งหลักฐานการใช้จ่ายเงินที่ได้รับไปตั้งแต่งวดแรก ทั้งนี้ ข้อมูล ณ วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๖ มีจำนวน ๑ โครงการที่ยังค้ำนำส่งหลักฐานการใช้จ่ายเงิน จำนวน ๑,๗๖๐,๒๔๐.- บาท


คณะกรรมการพิจารณารายงานผลการตรวจสอบ เรื่องการเบิกจ่ายโครงการวิจัยตามที่ นางศิวภรณ์ อ้อดทรัพย์ ผู้ตรวจสอบภายใน มทร.ล้านนา ตากได้รายงาน จึงมีข้อเสนอแนะ ดังนี้

ข้อสังเกตของคณะกรรมการ

งานวิจัยโครงการอื่น ๆ น่าจะมีเหตุการณ์หรือความเสียหายเกิดขึ้นอีกหรือไม่ ดังนั้น เห็นควรให้มีการขยายผลให้มีการตรวจสอบโครงการวิจัยของมทร.ล้านนา ตากที่เหลือประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ อีกจำนวน ๒ โครงการ

มติคณะกรรมการ

เห็นชอบ มอบสำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกตของคณะกรรมการต่อไป



(รองศาสตราจารย์ธีระศักดิ์ อุรกิจานนท์)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับครั้งที่ ๒)

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	ขอบเขตการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	เวลารายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
๑๒	(งานใหม่) ตรวจสอบนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ	พระราชกฤษฎีกากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๔๙ และประกาศคณะกรรมการธุรกรรมด้านอิเล็กทรอนิกส์ เรื่องนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ และการประเมินความเสี่ยง	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศเป็นไปตามพระราชกฤษฎีกากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๔๙ และประกาศคณะกรรมการธุรกรรมด้านอิเล็กทรอนิกส์ เรื่องนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมหรือไม่อย่างไร	๑. ข้อมูล/เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับแนวนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ ดังนี้ ๑) การเข้าถึงและการควบคุมการใช้สารสนเทศ (Access Control) - การกำหนดการเข้าถึงสารสนเทศ ได้แก่ ระบบสารสนเทศ/ระบบเครือข่าย/ระบบปฏิบัติการ/โปรแกรมประยุกต์(Applications) - การกำหนดการใช้งานตามภารกิจ - การบริหารจัดการการเข้าถึงข้อมูล ๒) การจัดระบบสำรองและแผนเตรียมความพร้อมฉุกเฉิน ๓) การตรวจสอบ/ความเสี่ยง ๔) การเผยแพร่/กำหนดผู้รับผิดชอบ/การทบทวนนโยบาย ๒. ด้านระบบงาน ๑) การปฏิบัติตามนโยบาย ๒) การควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบอื่น ๆ (การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ)	มทร.ธัญบุรี เชียงใหม่ ๑. นายเอกชัย ดียบุญธง (หัวหน้าทีม) ๒. นางสาวประติภรณ์ ทิพย์อุทัย (ผู้ช่วย) ๓. นางนงคราญ สีไชย	๗ - ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๖	เดือนตุลาคม ๒๕๖๖

ลิษา

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	หน่วยรับผิดชอบ	วัตถุประสงค์	ขอบเขตการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	เวลารายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
๑๓	<b>(งานใหม่)</b> ตรวจสอบการเบิกจ่ายโครงการวิจัย มทร.ล้านนา ตาก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๕ (ขยายผลให้มีการตรวจสอบโครงการวิจัยของ มทร.ล้านนา ตาก ที่เหลือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒ โครงการ)	- การประเมินความเสี่ยง	- กองการศึกษา ตาก - กองบริหารทรัพยากรตาก	เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่ อย่างไร	๑. ด้านเอกสาร เอกสารหลักฐานการดำเนินงานวิจัย เบิกจ่ายงบประมาณ และการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการวิจัย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๕ ๒. ด้านระบบงาน ๑) ระบบการบริหารงานเบิกจ่ายงบประมาณ ๒) ระบบการบริหารงานการจัดซื้อจัดจ้าง ๓) การควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบการเงิน	<b>ตรวจสอบแบบบูรณาการ มทร.ล้านนา ตาก</b> ๑. นางศิวกรณ์ อีตพันธ์ (หัวหน้าทีม) ๒. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร (ผู้ช่วย) ๓. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา	๑๕ - ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๖	เดือนตุลาคม ๒๕๖๖
๑๔	<b>(งานประจำ)</b> สอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับผิดชอบ	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	ทุกหน่วยรับผิดชอบไว้ตามขอบเขตแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	เพื่อให้ทราบว่าหน่วยมีการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือไม่ อย่างไร	๑. เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการวางระบบควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. ด้านระบบงาน ๑) การควบคุมภายใน ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	นางสาวโสภา เกสัชพิพัฒน์กุล (หัวหน้าทีม) <b>มทร.ล้านนา เชียงใหม่</b> ๑.นางสุทิพย์ เพาะคำ ๒. นางชนิดา นุชหมอน ๓. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง ๔. นางสาวประศิกรณ์ ทิพย์อุทัย ๕. นางนงคราญ สีไชย <b>มทร.ล้านนา ป่านา</b> ๖. นางสาวลลิตา วังโน <b>มทร.ล้านนา พิษณุโลก</b> ๗. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา <b>มทร.ล้านนา ตาก</b> ๘. นางศิวกรณ์ อีตพันธ์ <b>มทร.ล้านนา เชียงราย</b> ๙. นางจันทิพย์ เมฆขยาย	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	เก็บข้อมูลจาก گزارش ตรวจสอบเพื่อนำไปแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย (แบบ ปค.๖) ๒ ครั้งต่อปี

พิมพ์

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	ขอบเขตการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาลงตรวจสอบ	เวลารายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
							มทร.ล้านนา ลำปาง ๓๐. นางอรรพรรณ ทองหล่อ สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๓๑. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร		
๑๕	ติดตามข้อเสนอแนะจำนวน ๔ กิจกรรม ๑) การบริหารพัสดุ มทร.ล้านนา ตาก,ลำปาง, พิษณุโลก ๒) โครงการบัณฑิตพันธุ์ใหม่และโครงการจัดการศึกษาแบบบูรณาการ เรียนรู้ร่วมกับการทำงาน (Wil) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ๓) โครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด-๑๙ ๔) โครงการพัฒนากำลังคนนักวิชาชีพที่เน้นปฏิบัติการ (สทกิจศึกษา)	หลักสูตรที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักสูตรการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	หน่วยรับตรวจที่ได้รับข้อเสนอแนะ	เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานได้มีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือไม่อย่างไร	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน	-	มทร.ล้านนา บำรุง ๑. นางสาวลินนิภา วังโน (ผู้รวบรวม) มทร.ล้านนา พิษณุโลก ๑. นางสาวศรัญญา ศรีสันดา มทร.ล้านนา ตาก ๓. นางศิวกรณ์ อีตทรัพย์ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑.นางสุทิพย์ เพาะคำ ๒. นางชนิดา นุชหมอน ๓. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง ๔. นางสาวประติภรณ์ ทิพย์อุทัย ๕. นางนงคราญ สีไชย มทร.ล้านนา เชียงราย ๑. นางชื่นหทัย เมฆขยาย มทร.ล้านนา ลำปาง ๑. นางอรรพรรณ ทองหล่อ  สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๑. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร	ติดตามภายใน ๓๐ วันทำการ นับจากวันที่ อธิการบดีสั่งการ และ จะ ดำเนินการ ติดตาม เป็น ระยะ จนกว่า หน่วยรับตรวจ จะดำเนินการ แล้วเสร็จ	รอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน

หมายเหตุ ๑. ระยะเวลาการลงตรวจสอบ อาจมีปรับตามสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

๒. หน่วยรับตรวจ อาจมีหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องตามขอบเขตข้อมูลของการดำเนินงาน