



รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยให้ความสำคัญกับการสอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง ตลอดจนส่งเสริมหลักธรรมาภิบาล เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นและสนับสนุนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และตรวจสอบได้

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ คณะกรรมการตรวจสอบ จึงขอรายงานผลการดำเนินงานพร้อมข้อเสนอแนะเชิงนโยบายเพื่อยกระดับประสิทธิภาพการดำเนินงานในประเด็นสำคัญ ดังนี้

๑. การยกระดับประสิทธิภาพการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลและส่งเสริมระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิผล โดยเสนอให้มหาวิทยาลัยขับเคลื่อนการบริหารจัดการข้อมูลด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลตามมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร เพื่อลดความซ้ำซ้อน เพิ่มความรวดเร็ว และสนับสนุนการสอบทานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ควบคู่กับการกำหนดแนวปฏิบัติและมาตรการติดตามผลที่ชัดเจน เพื่อเสริมสร้างประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒. การเสริมสร้างความเข้มแข็งด้านการเงินและบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบเสนอแนวทางในการเสริมสร้างระบบการเงินและบัญชีของมหาวิทยาลัยให้มีความถูกต้อง โปร่งใส และเป็นไปตามมาตรฐานภาครัฐ โดยมุ่งเน้นการพัฒนาการเบิกจ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับปีงบประมาณและหมวดรายจ่ายที่ถูกต้อง การกำหนดอัตราการจัดเก็บรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้มีความชัดเจนและเป็นมาตรฐานเดียวกัน การสอบทานความถูกต้องของการบันทึกบัญชีในทุกมิติ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการติดตามลูกหนี้ เพื่อสนับสนุนสภาพคล่องและเสถียรภาพทางการเงินของมหาวิทยาลัยอย่างยั่งยืน

๓. การเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารทรัพย์สิน

คณะกรรมการตรวจสอบเสนอแนวทางในการพัฒนาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย เพื่อเสริมสร้างความโปร่งใสและประสิทธิภาพในการบริหารทรัพยากร โดยให้กำหนดกรอบระยะเวลาการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนของการจัดซื้อจัดจ้างให้ชัดเจน ส่งเสริมหลักการแบ่งแยกหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และจัดทำแนวปฏิบัติในการควบคุมทรัพย์สินจากแหล่งทุนภายนอกให้เป็นระบบและครอบคลุมทุกแหล่งที่มา

๔. การกำกับดูแลโครงการวิจัยและบริการวิชาการ

คณะกรรมการตรวจสอบเสนอแนวทางในการเสริมสร้างระบบกำกับดูแลโครงการวิจัยและบริการวิชาการของมหาวิทยาลัย โดยเน้นการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จที่ชัดเจน การติดตามความก้าวหน้าอย่างต่อเนื่อง และการปฏิบัติตามระเบียบด้านการเงินและพัสดุอย่างเป็นระบบ เพื่อสนับสนุนการบริหารเงินทุนวิจัยให้มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

๕. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาความเหมาะสมของบทบาท หน้าที่ ขอบเขตการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี และติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งทบทวนกฎบัตรและผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ ยังส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน และการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อยกระดับประสิทธิภาพและมาตรฐานงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

๖. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจรวมทั้งหมด ๘ ครั้ง เป็นการประชุมวาระปกติ จำนวน ๖ ครั้ง และวาระลับ จำนวน ๒ ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
๑	นางสาวเฟื่องฟ้า เทียนประภาสิทธิ์	ประธานกรรมการ	๘
๒	รองศาสตราจารย์ปัทมา วีรศักดิ์	กรรมการ	๗
๓	นางรุ่งนภา เจริญคุณวิทย์	กรรมการ	๘
๔	นายภาส ภาสสัทธา	กรรมการ	๘
๕	นายวิชัย ธีญญาพาณิชย์	กรรมการ	๘



นางสาวเฟื่องฟ้า เทียนประภาสิทธิ์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี