



รายงานผลการดำเนินงาน
คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้คณะกรรมการสภามหาวิทยาลัยเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน และกำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ ในการประชุมสภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ครั้งที่ ๘/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๔ จึงมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ดังนี้

- | | |
|--|---------------|
| ๑. นางสาวจันทิมา ธนาสว่างกุล
กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองศาสตราจารย์ปภัสวดี วีรภักดิ์
กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ | กรรมการ |
| ๓. นางสุกัญญา สุวัฒนวงศ์
ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก | กรรมการ |
| ๔. นางรุ่งนภา เจริญคุณวิวิฏ
ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก | กรรมการ |
| ๕. ศาสตราจารย์นนทวิชร์ นวตระกูลพิสุทธิ์
ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก | กรรมการ |

โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ต่อมา ในการประชุมสภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ครั้งที่ ๙/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๖ ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานีชุดใหม่ แทนคณะกรรมการชุดเดิมที่หมดวาระ ดังนี้

- | | |
|--|---------------|
| ๑. นางสาวเฟื่องฟ้า เทียนประภาสทธิ์
กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองศาสตราจารย์ปภัสวดี วีรภักดิ์
กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ | กรรมการ |
| ๓. นางรุ่งนภา เจริญคุณวิวิฏ
ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก | กรรมการ |

๔. นายภาส ภาสสิทธิ์า กรรมการ

ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก

๕. นายวิชัย ธีญญพานิชย์ กรรมการ

ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก

โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

คณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับแต่งตั้ง ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งสอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ผลการดำเนินงานที่สำคัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

๑. ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความมีประสิทธิภาพของกระบวนการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และมีข้อเสนอแนะให้มหาวิทยาลัยดำเนินการดังนี้

๑.๑ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นให้มหาวิทยาลัยทบทวนปฏิทินการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้เหมาะสมและปรับปรุงแนวทาง วิธีการทำงานเพื่อให้สามารถดำเนินการจัดการบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงระบบควบคุมภายในได้ทันตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้

๑.๒ คณะกรรมการตรวจสอบ มีข้อเสนอแนะให้มหาวิทยาลัยปรับปรุงคู่มือการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน โดยระบุเกี่ยวกับวิธีการบริหารความเสี่ยงตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร COSO ERM ๒๐๑๗ ซึ่งประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๒๐ หลักการ และให้แจ้งเวียน/เผยแพร่คู่มือให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับได้ศึกษาทำความเข้าใจถึงหลักเกณฑ์ วิธีการดำเนินงานดังกล่าว

๒. การสอบทานการควบคุมภายในด้านการเงิน และการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับรวมถึงข้อกำหนดของมหาวิทยาลัย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑๑ หน่วยงาน โดยได้ให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมในการปรับปรุงการควบคุมภายในด้านการเงิน และการแก้ไขการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับรวมถึงข้อกำหนดของมหาวิทยาลัยที่สำคัญ ดังนี้

๒.๑ การเบิกจ่ายเงินควรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด และควรกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน

๒.๒ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๒.๑ การประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้างในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง และระบบเครือข่ายสารสนเทศของมหาวิทยาลัย คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อเสนอแนะให้หน่วยงานในมหาวิทยาลัยต้องเผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะการซื้อหรือจ้างภายในระยะเวลาอันเหมาะสม และเผยแพร่ให้ครบถ้วนทุกช่องทางตามที่ระเบียบกำหนด

๒.๒.๒ กรณีงานก่อสร้างอาคารมีความล่าช้า รวมทั้งเกิดความชำรุดของอาคารภายหลังการก่อสร้าง คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อเสนอแนะให้มหาวิทยาลัยมีการตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีดังกล่าวเพิ่มเติม เพื่อให้ทราบสาเหตุนำมาปรับปรุงแก้ไข

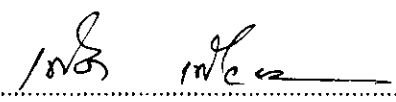
๒.๓ กรณีการยืมเงินทดรองราชการ คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อเสนอแนะให้ผู้บริหารกำกับดูแลการบริหารจัดการลูกหนี้เงินยืมทดรองราชการโดยให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด และพิจารณานำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้สนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒.๔ ในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามแผนปฏิบัติงานประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อเสนอแนะให้หน่วยงานในมหาวิทยาลัยให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผน และตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งการบริหารจัดการงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า และประหยัด

๓. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑๓ ครั้ง ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่ร่วมประชุม
๑	นางสาวจันทิมา ธนาสว่างกุล	ประธานกรรมการ	๑๓
๒	รองศาสตราจารย์ปภัสวดี วีรภิตติ	กรรมการ	๑๒
๓	นางสุกัญญา สุวัฒน์วงศ์	กรรมการ	๑๓
๔	นางรุ่งนภา เจริญคุณวิวิฏ	กรรมการ	๑๓
๕	ศาสตราจารย์นนทวัชร์ นวตระกูลพิสุทธิ์	กรรมการ	๑๓



นางสาวเพ็ญฟ้า เทียนประภาสสิทธิ์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

วัน/เดือน/ปี..... ๒ สิงหาคม ๒๕๖๖

