

**รายงานการประชุม**  
**คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย**  
**ครั้งที่ 1/2556**  
**วันพฤหัสบดีที่ 24 มกราคม 2556**  
**ณ ห้องประชุมโคมบริหาร 2**  
**อาคารโคมบริหาร ชั้น 3 มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ศูนย์รังสิต**

**ผู้มาประชุม**

1. นางสาวศิริพร	อัญญณรงค์กุล	ที่ปรึกษา
2. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี		ประธานกรรมการ
(นางดวงใจ	ศุภसारัมภ์)	
3. นางสุภาพ	ดวงใสว	กรรมการ
4. นางวลัยรัตนา	เสีริอรุ โณ	กรรมการ
5. นางนวลรัภย์	ชอบชื่น	กรรมการ
6. นางชนันดา	ธิญะวุฒิ	กรรมการ
7. นางจุฑามาศ	อินทรีปรีชา	กรรมการ
8. นางรัมภาพร	สำรองกิจ	กรรมการ
9. นายจุนินทร์	สุนิตย์สกุล	กรรมการและเลขานุการ
10.นางสาวชมัยพร	หวานแท้	กรรมการผู้ช่วยเลขานุการ
11.นางสาววัชรียา	ถาวร	กรรมการผู้ช่วยเลขานุการ

**ผู้ไม่มาประชุม**

1. นางสาวอัจฉรา	จินดารัตน์	กรรมการ (ลาประชุม)
2. นางสุดสวาท	สุริยันต์	กรรมการ (ลาประชุม)
3. นางจารุภรณ์	วงศ์บัณฑิต	กรรมการ (ลาประชุม)
4. นายภาสกร	พวงไพบุลย์	กรรมการ (ลาประชุม)

**ผู้เข้าร่วมประชุม**

1. นางสาวเพ็ญศรี	เกียรติพงษ์ลาภ	หัวหน้างานกลุ่มตรวจ 3
2. นางประพิมพ์	ตันสุวรรณรัตน์	รักษาการหัวหน้างานกลุ่มตรวจ 2

**เริ่มประชุมเวลา 13.30 น.**

ประธานกล่าวเปิดประชุมและขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องต่างๆ ตามระเบียบวาระการประชุมดังนี้

## ระเบียบวาระที่ 1 : เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

### 1.1 สภามหาวิทยาลัยอนุมัติแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2556

ฝ่ายเลขานุการแจ้งว่าสภามหาวิทยาลัยในการประชุมครั้งที่ 12/2555 วันที่ 24 ธันวาคม 2555 ได้เห็นชอบกับแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2556 แล้ว โดยฝ่ายเลขานุการได้ส่งสำเนาแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2556 ให้ฝ่ายต่างๆเพื่อวางแผนดำเนินการ และเผยแพร่ในเว็บไซต์ของสำนักงานฯ ส่วนกรณีของหน่วยงานย่อยได้มีบันทึกแจ้งให้ทำแผนบริหารความเสี่ยงปี 2556 และจัดทำแบบ ปย.1-ปย.2 ปีงบประมาณ แล้ว

#### มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ

### 1.2 มหาวิทยาลัยจัดส่งแบบ ปอ.1 ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ประธานแจ้งว่า อธิการบดีได้เห็นชอบกับรายงานการประเมินตนเองระดับหน่วยรับตรวจ (แบบปอ.1 แบบ ปอ.2 และแบบ ปอ.3) และฝ่ายเลขานุการได้ส่งรายงานแบบ ปอ.1 ให้กับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ส่วนรายงานแบบปอ.2 และปอ.3 ได้จัดเก็บไว้เพื่อการตรวจสอบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

#### มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ

### 1.3 จัดบรรยาย “ การบูรณาการการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในวันที่ 31 มกราคม 2556 ”

สำนักงานส่งเสริมมาตรฐานและประกันคุณภาพจะจัดบรรยายเรื่อง “ การบูรณาการการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ” ในวันที่ 31 มกราคม 2556 เวลา 09.00-12.00 น. ณ ห้องประชุมปรีดี พนมยงค์ ชั้น 3 อาคารโดมบริหารมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ศูนย์รังสิต โดย ผศ.ประเสริฐ อัครประถมพงศ์ อาจารย์ประจำภาควิชาวิศวกรรมอุตสาหการ คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เป็นวิทยากร

#### มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ

### 1.4 จัดสัมมนา “ แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2556 ในวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2556 ”

สำนักงานส่งเสริมมาตรฐานและประกันคุณภาพจะจัดสัมมนาเรื่อง “ แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2556 ” ในวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2556 09.00-12.00 น. ณ ห้องสัมมนา 3 ชั้น1 สถาบันเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ศึกษา มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ศูนย์รังสิต โดยมีรองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและการคลัง และคณะเป็นวิทยากร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อชี้แจงแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ 2556 และบูรณาการกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงระหว่างมหาวิทยาลัยและหน่วยงานย่อยที่มีปัจจัยเกี่ยวข้องร่วมกัน

## มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ

### ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 3/2555 เมื่อวันอังคารที่ 27 พฤศจิกายน 2555

ประธานเสนอให้ที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 3/2555 เมื่อวันอังคารที่ 27 พฤศจิกายน 2555

## มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 3/2555 เมื่อวันอังคารที่ 27 พฤศจิกายน 2555 โดยไม่มีการแก้ไข

### ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องสืบเนื่อง

ไม่มี

### ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

#### 4.1 แผนการติดตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ 2556

ฝ่ายเลขานุการได้จัดทำแผนการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ 2556 โดยเนื้อหาสาระประกอบด้วยหลักการ วัตถุประสงค์ กิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมาย (รายละเอียดตามเอกสารประกอบการประชุม)

#### ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตดังนี้

1. ประธานเห็นควรให้สลับหัวข้อที่ 3 กับหัวข้อที่ 4 โดยย้ายหัวข้อเป้าหมายของการดำเนินการมาไว้ในข้อที่ 3 แล้วจึงตามด้วยข้อ 4 กิจกรรมที่ดำเนินการ เพื่อเรียงลำดับความถูกต้องของกระบวนการ
2. ประธานเห็นว่า ตารางกิจกรรมที่ดำเนินการ ควรแยกภาพความรับผิดชอบของฝ่ายต่างๆ ให้ชัดเจน โดยแยกออกจากกันเป็น 3 ส่วน คือ แผนของหน่วยงานย่อย แผนการติดตามระดับมหาวิทยาลัย และแผนการติดตามของคณะกรรมการฯ เพื่อง่ายต่อการเข้าใจ
3. กรณีหน่วยงานย่อยจะติดตามเพียงปีละครั้ง ณ วันสิ้นปีงบประมาณนั้น ที่ประชุมเห็นว่า ในรอบ 6 เดือน ควรมีการบันทึกแจ้งเตือนให้หน่วยงานย่อยมีการติดตามความก้าวหน้าตามแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้มีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

## มติที่ประชุม

1. มอบให้ฝ่ายเลขานุการนำข้อสังเกตไปดำเนินการพร้อมก็นำเสนอมหาวิทยาลัยอนุมัติต่อไป
2. เมื่อมหาวิทยาลัยอนุมัติแผนการติดตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ 2556 แล้ว ในการแจ้งหน่วยงานควรเน้นให้หน่วยงานย่อยเข้าใจกระบวนการและปฏิทินการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานให้ชัดเจน

#### 4.2 แนวทางการติดตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2556 (เอกสารหมายเลข 3)

ฝ่ายเลขานุการได้นำเสนอแนวทางการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2556 ประกอบด้วย หลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์ ขอบเขตการดำเนินการ พร้อมแบบฟอร์มการติดตามและการประเมินผล (รายละเอียดตามเอกสารประกอบวาระการประชุม) ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตดังนี้

1. กรณีของหน่วยงานเสมือนหน่วยรับตรวจเดิมที่มหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ ประกอบด้วย

- (1) โรงพยาบาลธรรมศาสตร์เฉลิมพระเกียรติ
- (2) โรงพิมพ์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- (3) ศูนย์หนังสือ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- (4) สำนักพิมพ์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ซึ่งที่ประชุมได้อภิปรายและซักถามและเห็นว่าคำแนะนำในหนังสือ “แนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน” สรุปได้ว่าการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 กรณีของหน่วยรับตรวจที่มีหน่วยงานภายใต้สังกัด การประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานตามระเบียบฯข้อ 6 ให้พิจารณาจากโครงสร้างการบริหาร หากโครงสร้างการบริหารทำให้หน่วยงานย่อยภายใต้สังกัด มีอิสระทางการบริหาร ให้หน่วยงานย่อยจัดทำรายงานถือเสมือนเป็นหน่วยรับตรวจ ที่ประชุมจึงเห็นว่าสำนักงานจัดการทรัพย์สินมีโครงสร้างการบริหารที่เป็นอิสระ จึงควรเสนอให้สำนักงานจัดการทรัพย์สินดำเนินการตามระเบียบฯข้อ 6 โดยถือเสมือนเป็นหน่วยรับตรวจ นอกจากนี้ที่ประชุมยังได้ตั้งข้อสังเกตสำนักพิมพ์มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ว่าเป็นหน่วยงานขนาดเล็กมีบุคลากรเพียงไม่กี่คน จึงควรพิจารณาทบทวนว่าควรเป็นหน่วยงานเทียบเท่าหน่วยรับตรวจหรือไม่ อย่างไรก็ตามหากพิจารณาจากระเบียบฯที่พิจารณาการเป็นหน่วยงานเสมือนหน่วยรับตรวจจากโครงสร้างการบริหารงานที่เป็นอิสระแล้ว สำนักพิมพ์จึงควรเป็นหน่วยงานเสมือนหน่วยรับตรวจ

2. ผู้แทนสำนักงานตรวจสอบภายในเสนอว่า เมื่อมหาวิทยาลัยได้จัดกลุ่มดำเนินการเป็น 2 ระดับ คือระดับส่วนงานย่อยและหน่วยรับตรวจ (รวมหน่วยงานเทียบเท่า) ดังนั้นในส่วนของหน่วยงานเสมือนหน่วยรับตรวจ 5 หน่วยงาน มหาวิทยาลัยควรมีทีมที่เป็นที่เสี่ยงเพื่อวางระบบและกลไกในการดำเนินการในลักษณะหน่วยรับตรวจ

3. แบบฟอร์มรายงานการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง

3.1 แบบฟอร์ม “ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปี 2556 ” ที่ประชุมเสนอให้ตัดหัวข้องบประมาณออก เนื่องจากการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงส่วนใหญ่จะตั้งงบประมาณไว้กับงบประมาณการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงาน

3.2 แบบฟอร์ม “ รายงานประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2556 ” ที่ประชุมเสนอให้ปรับลำดับตารางในการรายงานเพื่อความต่อเนื่อง ดังนี้

- (1) ช่องระดับความเสี่ยงก่อนการบริหารความเสี่ยง เปลี่ยนเป็น ตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง
- (2) ช่องตัวชี้วัดความเสี่ยง เปลี่ยนเป็น ผลการดำเนินงานก่อนการบริหารความเสี่ยง

(3) ช่งหน่วยวัดให้ตัดออก

(4) ช่งเป้าหมาย ควรกำหนดให้ชัดเจนว่าเป็นเป้าหมาย ณ ปีงบประมาณ 2559

(5) ในช่งผลการดำเนินงานและช่งระดับความเสี่ยงหลังการจัดการ เปลี่ยนเป็น  
ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง

#### มติที่ประชุม

1. มอบให้ฝ่ายเลขานุการนำข้อสังเกตไปดำเนินการ พร้อมกับนำเสนอให้มหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบที่จะกำหนดหน่วยงานย่อยภายในที่ดำเนินการในลักษณะหน่วยงานเสมือนหน่วยรับตรวจทั้ง 5 หน่วยงาน

#### ระเบียบวาระที่ 5: เรื่องอื่น ๆ

ไม่มี

เลิกประชุมเวลา 16.00 น

นายจรินทร์ สุนิตย์สกุล ผู้บันทึกรายงานการประชุม

นางชนันดา ธีญะวุฒิ ผู้ตรวจรายงานการประชุม