

รายงานการประชุม
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
ครั้งที่ 2/2555
วันที่ 14 กันยายน 2555
ณ.ห้องประชุมสำนักงานอธิการบดี 3 อาคารสำนักงานอธิการบดี ชั้น 2
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ศูนย์รังสิต

ผู้มาประชุม

1.ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี		ประธานกรรมการ
(นางสาวศิริพร	อัญญณรงค์กุล)	
2.นางสุภาพ	ดวงไสว	กรรมการ
3.นางวลัยรัตนา	เสรีอุโณ	กรรมการ
4.นางนวลรักษ์	ชอบชื่น	กรรมการ
5.นางสาวอัจฉรา	จินดารัตน์	กรรมการ
6.นางชนันดา	ธิญะวุฒิ	กรรมการ
7.นางสุดสวาท	สุริยันต์	กรรมการ
8.นางจุฑามาศ	อินทรีปรีชา	กรรมการ
9.นางจารุภรณ์	วงศ์บัณฑิต	กรรมการ
10.นายจรินทร์	สุนิตย์สกุล	กรรมการและเลขานุการ
11.นางสาวชัมย์พร	หวานแท้	กรรมการผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

1.นางรัมภาพร	สำรองกิจ	กรรมการ (ลาประชุม)
2.นายภาสกร	พวงไพบุลย์	กรรมการ (ลาประชุม)

เริ่มประชุมเวลา 9.30 น.

ประธานกล่าวเปิดประชุมและขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องต่างๆ ตามระเบียบวาระการประชุม
ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 : เรื่องแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

1.1 การจัดประชุมชี้แจงแผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ 2555 ให้หน่วยงานทราบ
ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่ามหาวิทยาลัยได้อนุมัติให้จัดโครงการประชุมชี้แจง
แผนบริหารความเสี่ยง ให้กับหน่วยงานในมหาวิทยาลัยในวันที่ 1 มิถุนายน 2555 เพื่อให้หน่วยงานใน
มหาวิทยาลัยนำแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยไปพิจารณาประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน

และให้สามารถวางแผนบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกันในทิศทางเดียวกัน ในกรณีที่หน่วยงานมีความเสี่ยงที่แตกต่างจากมหาวิทยาลัยสามารถกำหนดบริหารความเสี่ยงที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงานได้

มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2555

ประธานเสนอให้ที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2555

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบการประชุม)

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2555 โดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องสืบเนื่อง

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.1สรุปข้อมูลการส่งแผนบริหารความเสี่ยงของคณะ/หน่วยงานต่าง ๆ

ฝ่ายเลขานุการชี้แจงว่าจากการที่มหาวิทยาลัยได้จัดประชุมชี้แจงแผนบริหารความเสี่ยงไปเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2555 และกำหนดให้หน่วยงานเทียบเท่าหน่วยรับตรวจ (โรงพิมพ์ ศูนย์หนังสือ สำนักพิมพ์ และโรงพยาบาลธรรมศาสตร์เฉลิมพระเกียรติ)และหน่วยงานย่อย (คณะ/สำนัก/สถาบัน/หน่วยงานในกำกับ) ส่งแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานให้ฝ่ายเลขานุการภายในวันที่ 13 กรกฎาคม 2555 นั้น ปรากฏว่ามีหน่วยงานเทียบเท่าและหน่วยงานย่อยให้ความร่วมมือส่งแผนบริหารความเสี่ยงรวม 28 หน่วยงาน (เป็นหน่วยงานเทียบเท่าหน่วยรับตรวจ 3 หน่วยงาน) จากทั้งหมด 53 หน่วยงาน ซึ่งฝ่ายเลขานุการได้วิเคราะห์แผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานแล้ว พร้อมกับได้ตั้งข้อสังเกตและข้อเสนอแนะสำหรับการพิจารณาดำเนินการต่อไป **(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบการประชุม)**

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตดังนี้

1.กรณีที่หน่วยงานที่ประเมินความเสี่ยงแล้วมีความเสียหายหลายด้านควรต้องพิจารณาตัดสินใจประเมินความเสียหายในด้านที่ผลกระทบรุนแรงที่สุด (ก่อให้เกิดความเสียหายมากที่สุด) หรือหากมีผลกระทบที่ใกล้เคียงกันอาจใช้การประเมินความเสียหายจากค่าเฉลี่ย

ซึ่งที่ประชุมเห็นชอบด้วยให้ใช้การประเมินความเสียหายในด้านที่มีผลกระทบรุนแรงที่สุดเพียงด้านเดียว

2. สำหรับหน่วยงานที่ส่งแผนบริหารความเสี่ยงกับมหาวิทยาลัยควรนำข้อสังเกต หรือ ข้อเสนอแนะสะท้อนกลับสู่หน่วยงานที่ส่งแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณาดำเนินการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง ส่วนหน่วยงานที่ไม่ส่งแผนบริหารความเสี่ยงควรต้องเพิ่มมาตรการให้เข้มข้นมากขึ้น เพราะหากหน่วยงานไม่มีแผนบริหารความเสี่ยงจะทำให้ไม่สามารถติดตามการดำเนินงานและประเมินความสำเร็จของแผนได้

3. จากข้อสังเกตที่สำคัญ (ข้อ4) คือ หน่วยงานไม่กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงจะทำให้ไม่สามารถประเมินความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยงได้ว่ากิจกรรมบริหารความเสี่ยงนั้นสามารถบริหารความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยงได้หรือไม่ ดังนั้นควรทำความเข้าใจกับหน่วยงานในการกำหนดตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง

4. เห็นชอบกับข้อเสนอแนะของฝ่ายเลขานุการที่ควรกำหนดนิยาม หรือความหมายของ ประเภทความเสี่ยงให้ชัดเจนเพื่อความชัดเจนในการจำแนกประเภทความเสี่ยงให้สอดคล้องกันและเป็นไปในทิศทางเดียวกันโดยขอให้ฝ่ายเลขานุการเสนอเรื่องดังกล่าวเข้าพิจารณาในที่ประชุม

5. การกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เดิมมหาวิทยาลัยมีกำหนดเกณฑ์เช่นนี้ไว้ตามเกณฑ์ของ กพร. แต่ในขณะนี้มหาวิทยาลัยใช้การเรียงลำดับคะแนนโดยการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงที่มีความเสี่ยงสูงก่อน ดังนั้นหากจะดำเนินการในเรื่องนี้มหาวิทยาลัยอาจกำหนดเป็นนโยบายให้หน่วยงานบริหารความเสี่ยงในปัจจุบันเสี่ยงที่มีผลการประเมินความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง 1-2 ลำดับแรก และหากมหาวิทยาลัยมีนโยบายให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในปัจจุบันเสี่ยงที่มีคะแนนสูง ก็ควรให้ความสำคัญกับการประเมินโอกาสและผลกระทบ ที่ประเมินบนหลักการที่วัดได้อย่างเป็นรูปธรรม และสอดคล้องกับบริบทหน่วยงาน

6. กรณีหน่วยงานที่ยังไม่ส่งแผนบริหารความเสี่ยงควรติดตามพร้อมกันให้รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติดังนี้

1. มอบให้ฝ่ายเลขานุการนำข้อสังเกตเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงแจ้งกลับหน่วยงานที่ส่งแผนบริหารความเสี่ยงกับมหาวิทยาลัย

2. มอบให้ฝ่ายเลขานุการติดตามแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ ให้ครบถ้วน

4.2 แผนการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับ มธ. และระดับหน่วยงาน

ตามที่อธิการบดีได้เห็นชอบกับแผนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการติดตามการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ 2555 ไปแล้วนั้น ฝ่ายเลขานุการขอเสนอแผนการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงเป็น 3 ประเด็น คือ

1. กระบวนการ ขั้นตอนและกรอบเวลาดำเนินการจะตามแผนที่อธิการบดีได้อนุมัติไว้ โดยจะมีการติดตามการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงและการติดตามการควบคุมภายใน ปย1, ปย 2

2. แนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงจะดำเนินการเป็น 2 รูปแบบ คือ (1) ติดตามการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง และ (2) ประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนบริหารความเสี่ยง และกำหนดกรอบเวลาในการรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ทั้งในระดับฝ่ายของมหาวิทยาลัย และระดับหน่วยงานย่อย ภายในวันที่ 15 ตุลาคม 2555

3. การประเมินผลตนเองในระบบการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน 2544 ประจำปีงบประมาณ 2555 (แบบ ปย.1,ปย.2 ในระดับหน่วยงานย่อย และ แบบ ปอ.1,ปอ.2, และปอ 3 ในระดับมหาวิทยาลัย)

(รายละเอียดตามเอกสารประกอบวาระการประชุม)

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตดังนี้

1. คณะกรรมการฯบางท่านมีความเห็นว่าการจัดทำรายงานที่มีทั้งการรายงานการดำเนินการตามแผนและการประเมินผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดจะเป็นการเพิ่มภาระแก่หน่วยงาน ซึ่งที่ประชุมส่วนใหญ่มีความเห็นว่าการควบคุมภายในจะเป็นกระบวนการติดตามว่ามีการดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนดไว้ในแผนหรือไม่ ในขณะที่การบริหารความเสี่ยงจะมีการประเมินผลตามตัวชี้วัดว่าสามารถลดความเสี่ยงได้หรือไม่ จึงต้องมีการติดตามที่ได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนด และตามตัวชี้วัดอย่างไรก็ตาม หากหน่วยงานมีระบบการจัดเก็บข้อมูลการทำงานอย่างเป็นระบบจะสามารถรายงานผลการดำเนินได้ โดยไม่เป็นภาระกับหน่วยงานมากนัก

2. ขอให้ปรับสถานะการดำเนินงาน (ก,ข,ค,ง) ในรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงโดยให้ปรับเป็นสัญลักษณ์ ในลักษณะเดียวกับแบบติดตาม ปย-3 ตามแนวทางที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินเคยกำหนดให้รายงาน แต่ในปัจจุบันได้ยกเลิกใช้แบบฟอร์มนี้แล้ว

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการปรับปรุงแบบฟอร์มตามข้อสังเกตของคณะกรรมการฯและทำบันทึกขอให้นักขานหน่วยงานรายงานผลการติดตามและประเมินแผนบริหารความเสี่ยง

ตามแนวทางและกำหนดการตามที่ฝ่ายเลขานุการเสนอ ส่วนหน่วยงานที่ยังไม่ได้ส่งแผนบริหารความเสี่ยงให้ส่งแผนบริหารความเสี่ยงพร้อมกับส่งรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระเบียบวาระที่ 5: เรื่องอื่น ๆ

5.1 รายงานผลการดำเนินงานของฝ่ายวิจัย

ฝ่ายเลขานุการได้ประสานขอข้อมูลการดำเนินงานของฝ่ายวิจัยที่ได้นำเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยพิจารณาไป เพื่อรับทราบไว้เป็นข้อมูลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงของฝ่ายวิจัย

มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ

เลิกประชุมเวลา 12.00 น

นายจรินทร์ สุนิตย์สกุล ผู้บันทึกรายงานการประชุม

นางชนันดา ธิญะวุฒิ ผู้ตรวจรายงานการประชุม