

รายงานการประชุม

คณะกรรมการการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย

ครั้งที่ 3/2555

วันอังคาร ที่ 27 พฤศจิกายน 2555

ณ ห้องประชุมสำนักงานอธิการบดี 2 ชั้น 2

อาคารสำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ศูนย์รังสิต

ผู้มาประชุม

1. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี		ประธานกรรมการ
(นางดวงใจ	ศุภสารัมภ์)	
2. นางสุภาพ	ดวงใสว	กรรมการ
3. นางวลัยรัตนา	เสรีอรุโณ	กรรมการ
4. นางนวลรัชนี	ชอบชื่น	กรรมการ
5. นางสาวอัจฉรา	จินดารัตน์	กรรมการ
6. นางชนันดา	ธิญะวุฒิ	กรรมการ
7. นางจุฑามาศ	อินทรปรีชา	กรรมการ
8. นางจารุภรณ์	วงศ์บัณฑิต	กรรมการ
9. นายจรินทร์	สุนิตย์สกุล	กรรมการและเลขานุการ
10. นางสาวชมัยพร	หวานแท้	กรรมการผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

1. นางสุดสวาท	สุริยันต์	กรรมการ (ลาประชุม)
2. นางรัมภาพร	สำรองกิจ	กรรมการ (ลาประชุม)
3. นายภาสกร	พวงไพบูลย์	กรรมการ (ลาประชุม)

เริ่มประชุมเวลา 9.30 น.

ประธานกล่าวเปิดประชุมและขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องต่างๆ ตามระเบียบวาระการประชุม
ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 : เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

1.1 มหาวิทยาลัยมีคำสั่งแต่งตั้ง นางสาวศิริพร อัญญณรงค์กุล เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย

ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่ามหาวิทยาลัยได้มีคำสั่ง มธ ที่ 2185/2555 แต่งตั้ง นางสาวศิริพร อัญญณรงค์กุล เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย และมีวาระการดำรงตำแหน่งถึงวันที่ 30 เมษายน 2557 (ตามวาระของคณะกรรมการฯ)

มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ

1.2 การดำเนินการตามมติที่ประชุมครั้งที่ 2/2555 เรื่องการแจ้งข้อสังเกตเกี่ยวกับการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน

ฝ่ายเลขานุการแจ้งว่า ตามมติที่ประชุมครั้งที่ 2/2555 ได้พิจารณาข้อสังเกตเกี่ยวกับการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน และมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการแจ้งข้อสังเกตกับหน่วยงาน พร้อมกับการแจ้งให้หน่วยงานรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ส่วนกรณีหน่วยงานที่ยังไม่ได้ส่งแผนบริหารความเสี่ยงให้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงพร้อมกับการรายงานการติดตามนั้น ฝ่ายเลขานุการดำเนินการแจ้งหน่วยงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันศุกร์ที่ 14 กันยายน 2555

ประธานเสนอให้ที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันศุกร์ที่ 14 กันยายน 2555

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันศุกร์ที่ 14 กันยายน 2555 โดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องสืบเนื่อง

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.1 รายงานผลการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย/ หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ 2555

ฝ่ายเลขานุการได้ติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เป็น 2 รูปแบบ คือ การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงจากตัวชี้วัดความเสี่ยง โดยการติดตามแบ่งเป็นการติดตามระดับ มธ. และการติดตามระดับหน่วยงานย่อย ผลการติดตามโดยสรุปได้ดังนี้

1. ระดับมหาวิทยาลัย มี 2 ปัจจัยเสี่ยง คือ ด้านวิจัย และด้านภัยพิบัติ(ภัยจากอุทกภัย) พร้อมกับแนวทางการดำเนินการ (รายละเอียดตามเอกสารวาระการประชุม)

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตดังนี้

1. ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารการวิจัยตั้งข้อสังเกตเกี่ยวกับตัวเลขผลการดำเนินการของปัจจัยเสี่ยงด้านการวิจัยว่าอาจไม่ใช่ผลการดำเนินงานที่ถูกต้อง ที่ประชุมจึงขอให้เร่งตรวจสอบและแจ้งกลับฝ่ายเลขานุการเพื่อสรุปและนำเสนอมหาวิทยาลัยต่อไป

2. ผลการติดตามด้านวิจัยเมื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมายแล้วยังไม่บรรลุเป้าหมาย ทั้งนี้เป้าหมายตามแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าวเป็นเป้าหมาย ณ ปี 2559 ดังนั้นเพื่อให้การรายงานสะท้อนถึงผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นควรรายงานแนวโน้มของผลดำเนินการในแต่ละปี เพื่อที่จะได้ทราบถึงแนวโน้มของการบรรลุเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงนั้นๆ

3. รายงานผลการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงด้านความเสี่ยงจากภัยพิบัติ ควรรายงานถึงความสำเร็จของกิจกรรมที่ดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากิจกรรมที่ดำเนินการจะแล้วเสร็จได้

4. เอกสารสรุปผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ควรปรับจากความเรียงเป็นการนำเสนอข้อมูลในรูปแบบของตารางเพื่อความกระชับและเข้าใจง่ายขึ้น และควรนำเสนอผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมาประกอบด้วย เพื่อให้ทราบความก้าวหน้าของการดำเนินงาน

2. ระดับหน่วยงานย่อย (คณะ/สำนัก/สถาบัน)

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตดังนี้

1. ที่ประชุมตั้งข้อสังเกตเกี่ยวกับสัญลักษณ์ ($\sqrt{}$, X, W, L) ที่ใช้ตามแบบฟอร์มที่ 1 ว่าควรใช้ตามแบบเดิมของ สตง. (ปัจจุบันไม่ได้บังคับ) เพื่อประโยชน์ในการเทียบเคียงกับหน่วยงานอื่น

2. ตารางการสรุปผลการติดตามระดับหน่วยงานย่อย ที่ประชุมเห็นว่าควรแยกเป็น 2 ตาราง คือ ตารางที่ 1) แสดงถึงจำนวนกิจกรรมบริหารความเสี่ยงและผลการติดตาม และตารางที่ 2)

แสดงจำนวนตัวบ่งชี้และจำนวนตัวบ่งชี้ที่บรรลุ พร้อมทั้งเพิ่มช่องที่แสดงว่าแต่ละหน่วยงานดำเนินการตามแผนบริหารบริหารความเสี่ยงในด้านใดบ้าง

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการนำข้อสังเกตของคณะกรรมการฯ ไปทบทวนแบบฟอร์มที่จะใช้ในการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ปีงบประมาณ 2556 เสนอคณะกรรมการฯ พิจารณา ก่อนที่จะจัดชี้แจงแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2556 ต่อไป

4.2 (ร่าง) รายงานผลการประเมินตนเองในระบบควบคุมภายใน (SAR) ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ.2544 (แบบ ปอ. 1, ปอ. 2 และ ปอ. 3)

ฝ่ายเลขานุการแจ้งว่า ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ.2544 กำหนดให้มหาวิทยาลัย (ในฐานะหน่วยรับตรวจ) ต้องมีการประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเอง และจัดทำรายงานตามแบบฟอร์ม 3 แบบ คือ แบบ ปอ. 1, ปอ. 2 และ ปอ. 3 ซึ่งแบบ ปอ. 3 ฝ่ายเลขานุการจะดำเนินการให้สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2556 ซึ่งอยู่ระหว่างการเสนอขอความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย ดังนั้นฝ่ายเลขานุการขอให้ที่ประชุมพิจารณาเนื้อหาของแบบ ปอ. 1 และแบบ ปอ. 2 โดยเนื้อหาในส่วนของแบบ ปอ. 2 มาจากข้อมูลที่เกี่ยวข้องจากรายงานการประชุมสภามหาวิทยาลัย, กบม., รายงานการประเมินตนเอง(SAR)ระดับมหาวิทยาลัยปีการศึกษา 2554 (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม)

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตดังนี้

1. ประธานเห็นสมควรให้ปรับเนื้อหาแบบ ปอ. 2 องค์ประกอบที่ 4 ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ในช่วงแรกให้เปลี่ยนข้อความจากเดิม “ มหาวิทยาลัยได้จัดทำระบบสารสนเทศที่สำคัญ 4 ด้าน คือ ด้านบุคลากร ด้านการเงินบัญชี ข้อมูลนักศึกษา และงานวิจัย ” เป็นมหาวิทยาลัยมีสารสนเทศที่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงานและประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร

2. แบบ ปอ. 2 ในองค์ประกอบที่ 5 เรื่องการติดตามและการประเมินผลควรเพิ่มเติมข้อมูลเรื่องบทบาทของคณะกรรมการการติดตาม ว่ามีหน้าที่อย่างไรในระบบการควบคุมภายใน

3. ควรนำผลการประเมินโดยรวม (แบบ ปอ. 2 หน้า 9 ส่วนท้าย) ไปรายงานในแบบ ปอ. 1 จะทำให้นื้อหาที่มีความสละสลวยมากยิ่งขึ้น

มติที่ประชุม

ที่ประชุมให้ฝ่ายเลขานุการนำข้อสังเกตไปปรับ ปอ. 1, ปอ. 2 พร้อมนำเสนออธิการบดีลงนามใน ปอ. 1 และส่งให้ สตง. ต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5: เรื่องอื่น ๆ**5.1 กำหนดการประชุมครั้งต่อไป**

ประธานกำหนดให้มีการประชุมครั้งต่อไปในวันที่ 9 มกราคม 2556 เวลา 10.00 น. เป็นต้นไป

มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ

เลิกประชุมเวลา 12.00 น

นายจรินทร์ สุนิตย์สกุล ผู้บันทึกรายงานการประชุม

นางชนันดา ชีญะวุฒิ ผู้ตรวจรายงานการประชุม