



รายงานผลการดำเนินงาน คณะกรรมการตรวจสอบ

มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



**คณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง
ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2566 เป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง
ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง
พ.ศ. 2564 และฉบับที่ 2 พ.ศ. 2565
การดำเนินงานและการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ของ
คณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้**



มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง
RAJABHAT UNIVERSITY
มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง



ผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ

1

การจัดทำกฎบัตรและการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

- กฎบัตรได้มีการจัดทำและทบทวนของปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 4 กันยายน พ.ศ. 2566 เพื่อให้แนวทางปฏิบัติงาน บทบาท อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบสอดคล้องตามนโยบายการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง



ผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ

2

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประเมินผลการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 6 ครั้ง
- มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับสำนักตรวจเงินแผ่นดิน
จำนวน 1 ครั้ง
- มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับผู้บริหารมหาวิทยาลัย
จำนวน 1 ครั้ง
- มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ
ระดับผลการปฏิบัติงาน อยู่ในระดับดีที่สุด ค่าเฉลี่ยเท่ากับ 4.89



ผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ

3

ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

- **กระบวนการควบคุมภายใน**

พิจารณาผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย โดยให้มีการติดตามการดำเนินการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

- **การบริหารความเสี่ยง**

ให้มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงของปีก่อนมาพิจารณาเปรียบเทียบประกอบการประเมินความเสี่ยง และมีการหาวิธีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยร่วมกับผู้บริหารมหาวิทยาลัย

- **กระบวนการกำกับดูแลที่ดี**

มีความเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับกระบวนการกำกับดูแลที่ดีในการตรวจสอบระบบการร้องเรียน การอำนวยความสะดวกในการรับเรื่อง ให้มีนโยบายการเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส มีการติดตามและรายงานการดำเนินการรับเรื่องให้มีกระบวนการกำกับดูแลที่ดียิ่งขึ้น

ผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ

4

รายงานการเงินของมหาวิทยาลัย

การตรวจสอบเกี่ยวกับรายงานการเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ผ่านการรายงานผลการตรวจสอบจากการปฏิบัติงานตรวจสอบรายงานการเงินของกองทุน จำนวน 9 กองทุน โดยรายงานการเงินกองทุนเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีข้อเสนอแนะเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของมหาวิทยาลัยตามที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดลำปางมีข้อตรวจพบต่อรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 โดยมีการติดตามผลการดำเนินการของมหาวิทยาลัยและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

ผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ

5

การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยผ่านการรายงานผลการตรวจสอบจากการปฏิบัติงานตรวจสอบด้านการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินกองทุนมหาวิทยาลัย จำนวน 9 กองทุน การเบิกจ่ายเงิน การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม จำนวน 3 โครงการ และมีการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายใน ซึ่งการปฏิบัติมีความถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของมหาวิทยาลัย

ผลการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบ

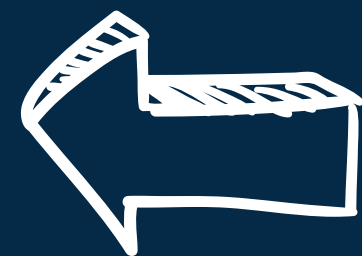
6

การกำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระ เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบ มีการกำกับดูแลหน่วยตรวจสอบภายในและได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรค รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน การพิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีและกฎบัตรการตรวจสอบภายใน การประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การให้ข้อเสนอแนะการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ช่วยแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของหน่วยตรวจสอบภายในให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมาย มีความเป็นอิสระและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพในการให้บริการต่อฝ่ายบริหาร กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง การให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องภายใต้ขอบเขตของงาน ตรวจสอบภายใน โดยให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- หน่วยงานตรวจสอบภายใน ควรดำเนินการเกี่ยวกับการสรุปผลและการเขียนรายงานผลการตรวจสอบ ให้มีการประเมินความเสี่ยงและประเมินการควบคุมภายใน รวมทั้งการรายงานผลการติดตามในเรื่อง/กิจกรรมที่ตรวจสอบเพิ่มขึ้น
- มหาวิทยาลัย ควรมีการกำกับติดตามการดำเนินการตามข้อตรวจพบของสำนักตรวจเงินแผ่นดินอย่างต่อเนื่อง และให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามและรายงานผลการดำเนินการทุกรายไตรมาส
- มหาวิทยาลัย ควรมีการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาทักษะความรู้ทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง



**Download รายงานผลการดำเนินงาน
คณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับเต็ม**