

รายงานการประชุม  
คณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๖/๒๕๖๖  
วันศุกร์ ที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖  
ณ ห้องประชุม ๑ ชั้น ๓ อาคารนวัตกรรม สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร  
(ภายในมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ บางเขน) กรุงเทพมหานคร

.....

**กรรมการผู้เข้าประชุม**

- |                     |                  |                  |                           |
|---------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| ๑. นายฉันทานนท์     | วรรณเขจร         | ประธานกรรมการ    |                           |
| ๒. นางสาวผ่องพรรณ   | เจียรวิริยะพันธ์ | กรรมการ          |                           |
| ๓. นางสาวพรวิไล     | เดชอมรชัย        | กรรมการ          |                           |
| ๔. นางสาวอัมรลักษณ์ | ลาพินี           | กรรมการ          |                           |
| ๕. นางวัชรินทร์     | พรรณเรืองรอง     | เลขานุการ        | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน  |
| ๖. นางพิรญา         | เตชะรัง          | ผู้ช่วยเลขานุการ | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๔ |

**ผู้เข้าร่วมประชุม**

- |                         |             |  |
|-------------------------|-------------|--|
| ๑. นายวิรัตน์           | ปราบทุกข์   | ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง |
| ๒. นางสาวสุพิชฌายากานต์ | กัลยาณกิตติ | หัวหน้ากลุ่มงานคลัง                      |
| ๓. นางสาวธารทิพย์       | ทองชาติ     | เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ๔             |
| ๔. นางปวิษฐา            | สิทธิ       | เจ้าหน้าที่บุคคล ๔                       |
| ๕. นางสาวนริศรา         | นาระถิ      | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ๔               |

**เริ่มประชุมเวลา** ๑๓.๓๐ น.

นายฉันทานนท์ วรรณเขจร ประธานกรรมการตรวจสอบ ได้ดำเนินการประชุม ตามระเบียบวาระ  
สรุปผลการประชุม ดังนี้

**ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

-

**ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อทราบ**

**เรื่องที่ ๒.๑** รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๑๑ เดือน

๑) ผลการดำเนินงานตามแผน

**หมวดที่ ๑** งานตรวจสอบตามปกติ (๑๕ เรื่อง)

- งานด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) สอบทานด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การดำเนินงาน และตรวจสอบเฉพาะกิจ (๑๓ เรื่อง)
- งานด้านบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) (๒ เรื่อง)

**หมวดที่ ๒** รายงานผลการตรวจสอบ (๒ เรื่อง)

- รายงานผลการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ๖ ครั้ง
- ติดตามผลการตรวจสอบ

### หมวดที่ ๓ การประกันคุณภาพการตรวจสอบภายใน (๒ เรื่อง)

- การประเมินตนเอง
- การประเมินจากภายนอกองค์กร

๒) หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑,๑๔๑,๐๐๐.๐๐ บาท ประกอบด้วย ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ๒๐๑,๒๕๐.๐๐ บาท และงบดำเนินงาน ๙๓๙,๗๕๐.๐๐ บาท ซึ่งแผนกำหนดใช้จ่ายเงิน ๑,๐๔๓,๐๑๐.๐๐ บาท ภาพรวมผลการใช้จ่ายเงิน ๑,๐๐๘,๗๗๘.๐๐ บาท ต่ำกว่าแผนที่กำหนด ๓๔,๒๓๒.๐๐ บาท

#### มติที่ประชุม

รับทราบรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๑๑ เดือน

### เรื่องที่ ๒.๒ การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พิจารณาเห็นชอบให้ บริษัท สำนักงานสามสิบลี ออดิต จำกัด โดย นายวิโรจน์ นริศวรานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ ๓๓๔๘ หรือ ดร.จตุรวิทย์ เขียวชะอุ่ม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ ๖๓๕๖ เป็นผู้สอบบัญชีของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

#### มติที่ประชุม

รับทราบการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

### เรื่องที่ ๒.๓ การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบประเมินตนเองในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ตามความรับผิดชอบในรอบปีที่ผ่านมา รวมถึงความเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

๑) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม ใช้ประเมินการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบภาพรวม ประกอบด้วย ๒ ส่วน

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลคณะกรรมการเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ส่วนที่ ๒ การให้คะแนนความเห็นในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบรายบุคคล ประเมินการทำหน้าที่อย่างเหมาะสมของการเป็นกรรมการตรวจสอบแต่ละบุคคล ประกอบด้วย

(๑) ความรู้ความสามารถ (๒) ความเป็นอิสระ (๓) ความเอาใจใส่ต่อหน้าที่และความรับผิดชอบ

(๔) ความมุ่งมั่นในการพัฒนาองค์กร รวมถึงความเห็นและข้อเสนอแนะ

โดยได้เสนอแบบฟอร์มการประเมินให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านประเมินผลการปฏิบัติงานต่อไป

#### มติที่ประชุม

รับทราบแบบฟอร์มการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวมและแบบฟอร์มการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

### ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

#### เรื่องที่ ๓.๑ รายงานความก้าวหน้าการตรวจสอบข้อมูลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีภายนอก (บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด) ของหน่วยตรวจสอบภายใน

สวพส. ได้นำข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีภายนอก (บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด) โดยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ติดตามความก้าวหน้าเพื่อให้เกิดการปรับปรุงและแก้ไข ตามความเห็นและข้อเสนอแนะ รวมทั้งหมด ๒๓ ข้อเสนอแนะ โดย สวพส. ดำเนินการแล้วเสร็จ ๒๓ ข้อเสนอแนะ

#### มติที่ประชุม

เห็นชอบรายงานความก้าวหน้าการตรวจสอบข้อมูลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีภายนอก (บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด) ของหน่วยตรวจสอบภายใน

### ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

#### เรื่องที่ ๔.๑ รายงานผลการตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ประจำปีงบประมาณ

##### พ.ศ. ๒๕๖๖ และสรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อสถาบัน

##### ๑) การบันทึกข้อมูลในระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

การบันทึกข้อมูลในฐานข้อมูลระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งของ สวพส. ทั้ง ๔ ระบบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ความรับผิดชอบที่จะต้องรายงานความเสียหาย ๑ ระบบ และไม่มีความรับผิดชอบที่จะต้องการรายงานความเสียหาย ๓ ระบบ

##### ๒) สรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อสถาบัน

ภาพรวมของการฟ้องร้องต่อสถาบัน คดีความต่างๆ ตั้งแต่จัดตั้ง สวพส. เป็นองค์การมหาชนตั้งแต่ พ.ศ. ๒๕๔๙ จนถึงพ.ศ. ๒๕๕๘ รวมทั้งสิ้น ๑๔ คดี ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ มีคดีความรับผิดชอบงานทางละเมิด ๑ คดี และคดีความรับผิดชอบต่องานทางแพ่ง ๑ คดี ดังนี้

- (๑) คดีความรับผิดชอบงานทางละเมิด สาเหตุเกิดจากเจ้าหน้าที่ สวพส. ยืมเงินรวมเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางของเจ้าหน้าที่ในวงเงินที่สูง ทำให้ถือนเงินในจำนวนมากในทุกๆ เดือน เจ้าหน้าที่ผู้ยืมแทนส่งเอกสารหลักฐานใบสำคัญ หักล้างเงินยืม ภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดแต่พบว่า เอกสารหลักฐานบางรายการไม่ถูกต้อง และเจ้าหน้าที่ผู้ยืมเงินแทนจ่ายเงินให้แก่ผู้สิทธิไม่ครบ เป็นการละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด

##### เสนอแนวทางการแก้ไขในระยะยาว

เห็นควรกำหนดในระเบียบ สวพส. ให้ชัดเจนว่าผู้ที่ยืมเงินต้องเป็นหนึ่งในคณะผู้เดินทางไปปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบในการจัดกิจกรรม แผนงาน/โครงการ

- (๒) คดีความรับผิดชอบต่องานทางแพ่ง ผู้รับจ้างผิดสัญญาและค่าปรับ โดยสาเหตุเกิดจากผู้รับจ้างไม่เข้าปฏิบัติงานตามสัญญาที่กำหนด จำเลยมีการขอใช้เงินตามที่ฟ้องร้องทั้งหมด สวพส. ได้ดำเนินการถอนฟ้องเรียบร้อยแล้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาวิเคราะห์ปัญหาและสาเหตุ แนวทางการดำเนินงานกรณี que ผู้รับจ้างเสนอราคามาต่ำกว่าราคากลางจำนวนมาก และมีแนวโน้มว่าผู้เสนอราคาจะไม่สามารถดำเนินการตามที่กำหนดไว้ใน TOR นั้น และจากจำนวนสัญญาทั้งหมดของ สวพส. ตั้งแต่ปี ๒๕๔๙ จำนวน ๑,๖๔๙ สัญญา พบมีทั้งงานและ สวพส. แจ้งผู้รับจ้างเป็นผู้ทำงาน จำนวน ๒ สัญญา

### ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ

เนื่องจาก สวพส. ได้ชี้แจงว่าได้ปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานในการยืมเงิน และการเบิกจ่ายเงิน สำหรับการปฏิบัติงานเรียบร้อยแล้ว เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายดังที่ผ่านมา จึงขอให้นำเสนอการปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานในการยืมเงิน และการเบิกจ่ายเงิน เสนอคณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมครั้งต่อไป

### มติที่ประชุม

เห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ประจำปี ๒๕๖๖ และสรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อสถาบัน

### เรื่องที่ ๔.๒ รายงานผลการควบคุมภายใน และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๑ เดือน)

#### ๑) รายงานผลการควบคุมภายใน

จากการประเมินระบบการควบคุมภายใน กิจกรรมที่มีการควบคุมไม่เพียงพอ ๔ กิจกรรม ผลการดำเนินงานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนทั้ง ๔ กิจกรรม และมีกิจกรรมที่ต้องยกไปดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๒ เรื่อง (กิจกรรม ๑ และ ๒) เนื่องจากมีการปรับตัวประสงค์เพิ่มใหม่

#### ๒) รายงานผลการบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์การดำเนินงานของ สวพส. รวม ๕ กิจกรรม จากการติดตามการดำเนินงานเป็นไปตามแผนบริหารความเสี่ยง ผลการดำเนินงานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนทั้ง ๕ กิจกรรม

### มติที่ประชุม

เห็นชอบรายงานผลการควบคุมภายใน และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๑ เดือน)

### เรื่องที่ ๔.๓ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน

#### ๑. แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามกระบวนการวางแผน โดยประเมินความเสี่ยง ระบุหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) ครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญ และกำหนดปัจจัยความเสี่ยง คะแนนความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ทั้งนี้ผู้อำนวยการสถาบันรับทราบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

##### ๑.๑) แผนการตรวจสอบ

หมวดที่ ๑ งานตรวจสอบตามปกติ

(๑) งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

##### ● การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

(๑.๑) รายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (รายงานการเงินรวม)

(๑.๒) รายงานการเงินประจำเดือน และไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

##### ● การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit)

(๑.๓) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย PDPA

(๑.๔) สรุปภาพรวมของการฟ้องร้อง และการบันทึกข้อมูลในระบบงานความรับผิดชอบและแฟ้มของ สวพส.

- การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

(๑.๕) ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒ โครงการ

- การตรวจอื่น ๆ

(๑.๖) การตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit)

(๑.๗) การตรวจสอบการทุจริต (Fraud Audit) เพื่อกำกับดูแล และป้องกัน

(๑.๘) ติดตาม/ประเมินผลการควบคุมภายใน และการรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)

(๑.๙) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๒) งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

หมวดที่ ๒ การประกันคุณภาพการตรวจสอบภายใน

หมวดที่ ๓ งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมวดที่ ๔ งานอำนวยการและธุรการ

หมวดที่ ๕ งานอื่น ๆ

## ๑.๒) แผนการใช้จ่ายงบประมาณ

รายการ	งบประมาณ ๒๕๖๖	งบประมาณ ๒๕๖๗	ผลต่าง
๑. ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	๒๐๑,๒๕๐.๐๐	๒๐๘,๓๐๐.๐๐	๗,๐๕๐.๐๐
๒. งบดำเนินงาน			
- ค่าวัสดุสำนักงานและวัสดุคอมพิวเตอร์	๖,๐๐๐.๐๐	๖,๐๐๐.๐๐	-
- ครุภัณฑ์ (จอทีวี ขนาด ๕๕ นิ้ว พร้อม ขาตั้งพื้นแบบเลื่อนได้)	-	๓๐,๐๐๐.๐๐	๓๐,๐๐๐.๐๐
- ค่าล่วงเวลา	๑๔,๐๔๐.๐๐	-	(๑๔,๐๔๐.๐๐)
- ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก และพาหนะ	๘๕,๘๐๐.๐๐	๙๒,๒๕๐.๐๐	๖,๔๕๐.๐๐
- ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม	๑๒,๑๐๐.๐๐	๔,๔๐๐.๐๐	(๗,๗๐๐.๐๐)
- ค่าจ้างเหมาบริการ	๗๒๖,๙๖๐.๐๐	๗๘๓,๓๐๐.๐๐	๕๖,๓๔๐.๐๐
- ค่าจ้างเหมาเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร All in one	๓๐,๐๐๐.๐๐	๓๐,๐๐๐.๐๐	-
- ค่าสาธารณูปโภค (ค่าไปรษณีย์)	๒,๑๐๐.๐๐	๑,๗๕๐.๐๐	(๓๕๐.๐๐)
- ตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานนอกพื้นที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบ	๖๒,๗๕๐.๐๐	-	(๖๒,๗๕๐.๐๐)
- พัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน	-	-	-
<b>รวมทั้งหมด (บาท)</b>	<b>๑,๑๔๑,๐๐๐.๐๐</b>	<b>๑,๑๕๖,๐๐๐.๐๐</b>	<b>๑๕,๐๐๐.๐๐</b>

**หมายเหตุ** ๑) ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและเจ้าหน้าที่สถาบัน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขอใช้งบประมาณของส่วนกลาง สวพส.

๒) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ขอใช้งบประมาณของส่วนกลาง สวพส.

ทั้งนี้ ในปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับกรอบเงินงบประมาณตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการใช้งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน (๘ เดือน) จำนวนเงิน ๗๕๒,๗๐๐ บาท

## **๒. แผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

- ๒.๑) การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายในสู่องค์กรแห่งการเรียนรู้
- ๒.๒) การสร้างมาตรฐานในการปฏิบัติงาน
- ๒.๓) ส่งเสริมให้บุคลากรเกิดการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๔) ส่งเสริมให้บุคลากรมีจิตสำนึกในการบริการและการปฏิบัติงาน
- ๒.๕) ส่งเสริมให้บุคลากรก้าวหน้าในสายอาชีพ

### **ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ**

๑. ในการให้คำปรึกษาแนะนำ นอกจากการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ สวพส. ที่มาขอคำปรึกษา และการให้ความรู้ในพื้นที่แล้ว เห็นควรให้หน่วยตรวจสอบภายในร่วมกับ กลุ่มงานบริหารทรัพยากรมนุษย์ ร่วมกันจัดทำหลักสูตรการฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวกับการตรวจสอบ หรือเรื่องที่คุณตรวจสอบภายในได้พบจากประเด็นการตรวจสอบที่มีสาระสำคัญเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๒. การตรวจสอบด้าน IT เนื่องจากในการตรวจสอบจำเป็นต้องใช้ทักษะ ความรู้ และประสบการณ์ด้านการตรวจสอบด้าน IT เห็นควรจ้างผู้ตรวจสอบจากภายนอก (IT Outsource) เพื่อดำเนินการตรวจสอบด้าน IT โดยให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการร่วมตรวจสอบไปพร้อมผู้ตรวจสอบจากภายนอก (IT Outsource)

### **มติที่ประชุม**

อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน เห็นควรให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตามความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับการตรวจติดตามการปฏิบัติงานในพื้นที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้นำมาเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาคัดเลือกในการประชุมครั้งต่อไป

## **เรื่องที่ ๔.๔ การทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้วเห็นว่าไม่มีข้อความที่ต้องปรับแก้ไขเพิ่มเติมแต่อย่างใด ดังนั้น จึงขอใช้ข้อความในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในฉบับเดิม โดยขอปรับแก้ไข พ.ศ. จากประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

### **มติที่ประชุม**

เห็นชอบการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และเห็นควรเสนอคณะกรรมการสถาบันพิจารณาให้ความเห็นชอบ (ร่าง) กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และเสนอ (ร่าง) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อทราบต่อไป

## เรื่องที่ ๔.๕ แผนการควบคุมภายในและแผนการบริหารความเสี่ยงของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

### ๑) แผนการควบคุมภายใน

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของ สวพส. มีกิจกรรมที่มีการควบคุมไม่เพียงพอ ๒ กิจกรรม (กิจกรรม ๓,๔) และมีกิจกรรมที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒ เรื่อง (กิจกรรม ๑ และ ๒) เนื่องจากมีการปรับตัวอุปสงค์เพิ่มเติม รวมทั้งหมด ๔ เรื่อง สรุปได้ดังนี้

กิจกรรม	สำนัก	กำหนดแล้วเสร็จ
๑. การขับเคลื่อนการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์อย่างกว้างขวาง	สำนักวิจัย	๓๐ ก.ย. ๖๗
๒. การพัฒนาอุทยานหลวงราชพฤกษ์ เป็นแหล่งเรียนรู้ ที่ได้รับการยอมรับทั้งในระดับประเทศและระดับนานาชาติ ที่ตรงความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย มีมาตรฐานทันสมัย และสวยงาม	อุทยานหลวงราชพฤกษ์	๓๐ ก.ย. ๖๗
๓. การบริหารจัดการข้อมูลให้มีคุณภาพและผลักดันสู่การนำไปใช้ประโยชน์	สำนักยุทธศาสตร์และแผน	๓๐ ก.ย. ๖๗
๔. การยกระดับการบริหารจัดการงานด้านอำนวยการ	สำนักอำนวยการ	๓๐ ก.ย. ๖๗

### ๒) แผนการบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยงโดยวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานที่ครอบคลุมภารกิจหลักของ สวพส. ผลการประเมินอยู่ระดับสูง ๔ กิจกรรม

กิจกรรม	ประเภทความเสี่ยง
๑. การขับเคลื่อนกรอบงานวิจัยพื้นที่สูง ระยะ ๔ ปี (พ.ศ.๒๕๖๗-๒๕๗๑) ร่วมกับหน่วยบริหารจัดการทุน และหน่วยงานภาคีเครือข่ายวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
๒. การขยายงานพัฒนา (ทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ)	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
๓. การบริหารจัดการงบประมาณของ สวพส. เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	ด้านงบประมาณ (Financial risk)
๔. การมุ่งสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon neutral) และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero Emission) ระยะ ๕ ปี	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

### ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ

- แผนการควบคุมภายใน

๑) เห็นควรให้ สวพส. พิจารณาถึงความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากรที่จะดำเนินการตามแผนการควบคุมภายใน

๒) เห็นควรเพิ่มรายละเอียด เรื่องการปรับฐานข้อมูลให้เกษตรกรสามารถนำไปใช้ได้จริง เพื่อแก้ไขปัญหาการที่เกษตรกรยึดติดกับเจ้าหน้าที่ และเพื่อให้เกษตรกรหรือเจ้าหน้าที่ สวพส. ที่มาใหม่ สามารถใช้ข้อมูลในการดำเนินงานได้ทันที

- แผนบริหารความเสี่ยง

๓) เห็นควรให้ สวพส. ทบทวนการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง การทับซ้อนของกฎหมาย และระเบียบต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานตามภารกิจ หรือการเปลี่ยนแปลงของบริบทการดำเนินงานของ สวพส. เช่น กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม หรือในประเด็นที่สอดคล้องกับการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง เป็นต้น

**มติที่ประชุม**

เห็นชอบแผนการควบคุมภายในและแผนการบริหารความเสี่ยงของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เห็นควรให้ สวพส. ดำเนินการตามความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ และเห็นควรให้นำเสนอคณะกรรมการสถาบันเพื่อพิจารณาต่อไป

**เรื่องที่ ๔.๖ การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนเงินเดือนของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (วาระลับ)**

-

**ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ****เรื่องที่ ๕.๑ กำหนดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งต่อไป**

กำหนดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์คณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๗/๒๕๖๖ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมอาคาร ๒ ชั้น ๒ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) อ.เมือง จ.เชียงใหม่

**มติที่ประชุม**

รับทราบ

**เรื่องที่ ๕.๒ รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๖/๒๕๖๖ วันศุกร์ ที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖**

คณะกรรมการตรวจสอบประชุม ครั้งที่ ๖/๒๕๖๖ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ โดยมีเรื่องเสนอเพื่อทราบ ๓ เรื่อง เรื่องสืบเนื่อง ๑ เรื่อง และเรื่องเพื่อพิจารณา ๖ เรื่อง

**มติที่ประชุม**

รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๖/๒๕๖๖ วันศุกร์ที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

.....

ปิดการประชุม เวลา ๑๖.๔๕ น.

พริษา เตชะรัง

(นางพริษา เตชะรัง)

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๔

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

วชิรัฐ พรหมเรืองรอง

(นางวชิรัฐ พรหมเรืองรอง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม