

รายงานการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
คณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๕
วันจันทร์ ที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕
ณ ห้องประชุมอาคาร ๒ ชั้น ๓ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง อำเภอมือง จังหวัดเชียงใหม่

.....

กรรมการผู้เข้าประชุม

๑. นางสาวสุทธิรัตน์	รัตนโชติ	ประธานกรรมการ	
๒. นางสาวผ่องพรรณ	เจียรวิริยะพันธ์	กรรมการ	
๓. นางสาวอัมรลักษณ์	ลาพินี	กรรมการ	
๔. นางวัชรวิษฐ์	พรรณเรืองรอง	เลขานุการ	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๕. นางพีรญา	เตชะรัง	ผู้ช่วยเลขานุการ	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๔
๖. นางสาวรัตนวรรณ	ราชภักดิ์	ผู้ช่วยเลขานุการ	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวสุพิชฌายากานต์	กัลยาณกิตติ	หัวหน้ากลุ่มงานคลัง
๒. นางสาวกฤษณา	กิตติวรรัตน์	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ๕
๓. นางสาวรุ่งนภา	สมบุญชัย	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ๕
๔. นางสาวธารทิพย์	ทองชาติ	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ๔
๕. นายอุดมศักดิ์	คำทิพย์	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ๔
๖. นางสาวรจนา	ไชยยะ	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ๔
๗. นายปรัชญายุทธ	วิงเร็ว	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
๘. นายกิตติกร	ชมภูแก้ว	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
๙. นางสาววิลาสินี	การินทร์	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
๑๐. นายพัฒนสิน	อุณจะนำ	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๓๐ น.

นางสาวสุทธิรัตน์ รัตนโชติ ประธานกรรมการตรวจสอบ ได้ดำเนินการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตามระเบียบวาระสรุปดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

การประชุมคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ครั้งที่ ๓/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ มีความเห็นให้ชะลอการเพิ่มเติมเรื่องการจัดทำรายงานการเงินและหมายเหตุประกอบรายงานการเงิน ฉบับภาษาอังกฤษ ในขอบเขตงาน (TOR : Term Of Reference) การจ้างผู้สอบบัญชีของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) สำหรับรายงานการเงินรอบปีบัญชี ๒๕๖๖ เพื่อเป็นการประหยัดงบประมาณ ในการเพิ่มค่าจ้างผู้สอบบัญชี

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อทราบ

เรื่องที่ ๒.๑ รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาส ๒

๑) รายงานแผน-ผลการดำเนินงาน

๑.๑) หมวดที่ ๑ งานตรวจสอบตามปกติ

งานตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักตามแผน ๑๘ เรื่อง เป็นไปตามแผนที่กำหนด

(๑) งานด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) (จำนวน ๑๗ เรื่อง)

- ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) ๗ เรื่อง
- การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit) จำนวน ๓ เรื่อง
- การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ เรื่อง
- การตรวจสอบเฉพาะกิจอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ๕ เรื่อง ได้แก่

(๒) งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) (จำนวน ๑ เรื่อง)

๑.๒) หมวดที่ ๒ รายงานผลการตรวจสอบ

(๑) รายงานผลการตรวจสอบ ดำเนินการแล้ว ๕ ครั้ง

(๒) ติดตามผลการตรวจสอบ

๑.๓) หมวดที่ ๓ การประกันคุณภาพการตรวจสอบภายใน

(๑) การรายงานผลการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments)

(๒) การติดตามการดำเนินงานการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments)

(๓) การติดตามประเมินผลและการรายงานในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring)

๒) ผลการใช้จ่ายเงิน

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑,๑๐๔,๐๐๐.๐๐ บาท ประกอบด้วย ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ๑๕๙,๓๐๐ บาท และงบดำเนินงาน ๙๔๔,๗๐๐ บาท แผนการใช้จ่ายเงินสะสมตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๖๓๑,๓๘๐.๐๐ บาท (ร้อยละ ๕๗.๑๙) ผลการใช้จ่ายเงิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๕๘๓,๒๔๐.๐๐ บาท (ร้อยละ ๕๒.๘๓) ทั้งนี้ ภาพรวมการเบิกจ่ายเงินต่ำกว่าแผนที่กำหนด ๔๘,๑๔๐ บาท (ร้อยละ ๔.๓๖)

๓) สรุปผลการติดตามประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนิน จากระบบติดตามกระบวนการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring: OM)

รายงานติดตามประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนิน ไตรมาส ๒ หน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติงานครบถ้วนตรงตามแผนการปฏิบัติงานประจำปีที่ได้รับมอบหมาย ๔ เรื่อง โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพ ๖ กิจกรรม ดังนี้

หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพ	การดำเนินงาน ตามเกณฑ์	มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน
๑. จัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) และแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) โดยการกำหนดวัตถุประสงค์ พิจารณาถึงความเป็นไปได้ที่อาจเกิดข้อผิดพลาด ข้อบกพร่อง การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์	✓ ๔ เรื่อง	รหัส ๒๒๐๐ การวางแผนการปฏิบัติงาน
๒. ประเมินความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการตรวจสอบ	✓ ๔ เรื่อง	รหัส ๒๒๐๐

หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพ	การดำเนินงาน ตามเกณฑ์	มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน
		การวางแผนการปฏิบัติงาน
๓. จัดเก็บ/รวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ และประเมินผล ให้เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	✓ ๔ เรื่อง	รหัส ๒๓๐๐ การปฏิบัติงาน
๔. รายงานผลการตรวจสอบ เสนอคณะกรรมการตรวจสอบสำเนา รายงานให้อำนาจการสถาบัน	✓ ๔ เรื่อง	รหัส ๒๔๐๐ การรายงานผลการตรวจสอบ
๕. เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ	✓ ๔ เรื่อง	
๖. ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ ภายในและคณะกรรมการตรวจสอบ	✓ ๔ เรื่อง	รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล

ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ

- ปรับหัวข้อและรายละเอียดผลการปฏิบัติงานตามแผน ให้สอดคล้องกับการรายงานผล
- กรณีการใช้จ่ายเงินต่ำกว่าแผนที่กำหนด เห็นควรให้ชี้แจงรายละเอียดกิจกรรมที่มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน และคาดการณ์การแก้ไขปัญหาทางวถัดไป

มติที่ประชุม

รับทราบรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ และเห็นควรให้ฝ่ายเลขาคำเนินการตามความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

เรื่องที่ ๓.๑ รายงานความก้าวหน้าการตรวจสอบข้อมูลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี ภายนอก (บริษัท สำนักงานสามสิบลี ออดิต จำกัด) ของหน่วยตรวจสอบภายใน

รายงานความก้าวหน้าการตรวจสอบข้อมูลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีภายนอก (บริษัท สำนักงานสามสิบลี ออดิต จำกัด) มีข้อเสนอแนะรวมทั้งหมด ๒๗ ข้อ ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี ๒๕ ข้อ อยู่ระหว่างดำเนินการ ๒ ข้อ ได้แก่

- ๑) การขอแก้ไขเอกสารแสดงสิทธิรถจักรยานยนต์ ๑๒ คัน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อขอแก้ไขเอกสารแสดงสิทธิรถจักรยานยนต์ ๑๒ คัน คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จในเดือนเมษายน ๒๕๖๕
- ๒) การจัดทำคู่มือการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ สวพส. อยู่ระหว่างการจัดทำแนวปฏิบัติการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เพื่อเป็นแนวทางในการประชุมผ่านสื่อฯ ที่ถูกต้องและสอดคล้องกับพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่อฯ พ.ศ. ๒๕๖๓ คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จในไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ

๑. การจัดทำแนวปฏิบัติการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของ สวพส. ที่คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จในไตรมาสที่ ๔ เนื่องจากเป็นการนำแนวทางในคู่มือการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-Meeting Guidebook) ของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมมาใช้ ซึ่งไม่ควรจะใช้เวลาในการจัดทำนานเกินกว่าไตรมาส ๓

๒. เห็นควรให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานกิจกรรมที่ยังค้าง ๒ กิจกรรม และให้นำมาเสนอคณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมครั้งต่อไป

มติที่ประชุม

เห็นชอบรายงานความก้าวหน้าการตรวจสอบข้อมูลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี ภายนอก (บริษัท สำนักงานสามสิบล้อ ออโต้ จำกัด) ของหน่วยตรวจสอบภายใน และเห็นควรให้ดำเนินการ ตามความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรื่องที่ ๓.๒ ผลการติดตามการดำเนินการแจ้งผู้ทำงานสัญญาจ้างปรับปรุงไฟส่องสว่าง ณ อาคาร ๒

- ๑) สวพส. ดำเนินการแจ้งผู้ทำงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว (หนังสือด่วนที่สุดที่ สวพส. (สอพ)/๑๗๒๗ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕) จัดส่งไปยังปลัดกระทรวงการคลัง ในวันที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๖๕
- ๒) ตามมติที่ประชุมผู้บริหารสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๔ มีแนวทางให้เข้าร่วมโครงการจัดการพลังงานเพื่อการประหยัดพลังงานของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และได้มอบหมายให้กลุ่มอาคารสถานที่เป็นผู้ประสานงานในการเข้าร่วมโครงการดังกล่าว
- ๓) การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเข้ามานำเสนอโครงการพส. ในวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๕ อยู่ระหว่างการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเข้ามาสำรวจข้อมูล หาก สวพส. ทำสัญญาจ้างการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคโดยไม่เสียค่าใช้จ่ายแต่อย่างใด โดยจะมีการเรียกเก็บค่าจัดการพลังงานจากผลประหยัดพลังงานที่เกิดขึ้นตามที่ตกลงร่วมกัน เป็นค่าใช้จ่ายที่แยกเก็บต่างหากจากค่าไฟฟ้าโดยจะเรียกเก็บเป็นรายเดือนเช่นเดียวกับค่าไฟฟ้าปกติ
- ๔) การเรียกเก็บค่าจัดการพลังงานจากการประหยัดพลังงาน กรณีสำนักงานตำรวจแห่งชาติได้มีหนังสือหารือสำนักงานประมาณ เรื่อง ขอรื้อหรือแนวทางการดำเนินการโครงการจัดการพลังงานในองค์กรด้วยระบบดิจิทัล (Digital Platform) ถึงการเบิกจ่ายค่าจัดการพลังงาน จะถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าสาธารณูปโภค โดยเบิกจ่ายจากงบดำเนินงานได้หรือไม่ สำนักงานประมาณพิจารณาแล้วเห็นว่า ค่าจัดการพลังงานที่เก็บแยกจากค่าไฟฟ้าเป็นรายเดือนถือเป็นค่าสาธารณูปโภค เห็นสมควรให้เบิกจ่ายในงบดำเนินงาน ค่าสาธารณูปโภค (รายการค่าไฟฟ้า) ตามหนังสือที่ นร ๐๗๑๖/๑๒๐๘๗ ลงวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๔
- ๕) ข้อมูลเพิ่มเติม ค่าสาธารณูปโภค - ค่าไฟฟ้าของ สวพส. ย้อนหลัง ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔ จากรายงานการเงิน มีดังนี้

ปีงบประมาณ	ค่าไฟฟ้าของสถาบัน	ค่าไฟฟ้าของอุทยานฯ	จำนวนเงิน
พ.ศ. ๒๕๖๔	๓,๐๑๑,๙๒๕.๘๑	๖,๖๑๘,๓๑๒.๖๖	๙,๖๓๐,๒๓๘.๔๗
พ.ศ. ๒๕๖๓	๓,๒๙๙,๒๕๘.๔๓	๖,๙๕๑,๙๑๐.๙๕	๑๐,๒๕๑,๑๖๙.๓๘
พ.ศ. ๒๕๖๒	๒,๙๕๙,๗๙๙.๖๒	๗,๓๕๔,๕๙๔.๑๓	๑๐,๓๑๔,๓๙๓.๗๕
พ.ศ. ๒๕๖๑	๒,๔๙๕,๗๓๐.๖๘	๗,๒๙๕,๒๘๓.๒๑	๙,๗๙๑,๐๑๓.๘๙

มติที่ประชุม

๑. รับทราบผลการติดตามการดำเนินการแจ้งผู้ทำงานสัญญาจ้างปรับปรุงไฟส่องสว่าง ณ อาคาร ๒ ตามหนังสือด่วนที่สุดที่ สวพส.(สอพ)/๑๗๒๗ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕
๒. เห็นควรให้ สวพส. รายงานและขอความเห็นชอบในหลักการสำหรับการดำเนินงานโครงการจัดการพลังงานในองค์กรด้วยระบบดิจิทัล (Digital Platform) ต่อคณะกรรมการสถาบันก่อนดำเนินงาน เนื่องจากโครงการดังกล่าว มีรายละเอียดค่อนข้างมากจึงควรวิเคราะห์ข้อดี ข้อเสีย และรายจ่ายในอนาคตที่ สวพส. ต้องจ่ายในส่วน of ค่าไฟฟ้าที่ประหยัดได้ ทั้งนี้ เพื่อความรอบคอบและเกิดประโยชน์

สูงสุดของ สวพส. และขอให้ สวพส. รายงานผลการวิเคราะห์เสนอคณะกรรมการตรวจสอบก่อน
ดำเนินการจัดทำข้อตกลง (MOU)

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

เรื่องที่ ๔.๑ ผลการตรวจสอบรายงานการเงินไตรมาส ๒ (สิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) ปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๕

- ๑) การเสนอรายงานการเงิน เป็นไปตามระเบียบสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการเงิน และการบัญชี พ.ศ. ๒๕๕๗ หมวด ๓ การบัญชี ข้อ ๕๘ (๒) “จัดทำรายงานการเงินประจำไตรมาสเสนอต่อคณะกรรมการ”
- ๒) การจัดทำรายงานการเงิน มีความถูกต้อง ครบถ้วน รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินเป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๓) รายการเปรียบเทียบรายงานการเงิน ไตรมาส ๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (สิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) และไตรมาส ๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (สิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔) โดยในไตรมาส ๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สวพส. มีสินทรัพย์รวมลดลงร้อยละ ๑๑.๐๓ หักสินรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ ๓๓.๐๕ สินทรัพย์สุทธิส่วนทุนลดลงร้อยละ ๑๐.๖๓ และรายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิลดลงร้อยละ ๒๔.๔๔
- ๔) ผลการสอบทาน
 - ๔.๑) ผลการสอบทานยอดคงเหลือในรายงานการเงิน ถูกต้อง ตรงตามบัญชีแยกประเภท รายงานงบทดลองรวม และเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง
 - ๔.๒) การคืนเงินประกันสัญญา และเงินประกันอื่น
 - (๑) เงินประกันตามสัญญา (ภาระผูกพันปี ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔) เงินประกันสัญญาที่ยกเลิกสัญญาจ้างปรับปรุงไฟส่องสว่าง ณ อาคาร ๒ จำนวน ๑๗,๕๕๐ บาท สวพส. ดำเนินการแจ้งคู่สัญญาเป็นผู้ทิ้งงานและริบเงินประกันสัญญา อยู่ระหว่างเสนอผู้อำนวยการ สวพส. เพื่อขออนุมัติและปรับปรุงบัญชีเป็นรายได้ของ สวพส.
 - (๒) เงินประกันสัญญา และเงินประกันอื่นที่ครบกำหนดคืนเงิน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๘ สัญญา ได้คืนเงินประกันสัญญาเรียบร้อยแล้ว ๔ สัญญา คงค้างคืนเงิน ๔ สัญญา (ล่าช้ากว่าระเบียบกำหนด ตั้งแต่ ๑๔ วัน - ๖๓ วัน) ทั้งนี้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการจัดทำหนังสือขออนุมัติคืนหลักประกันสัญญา เสนอผู้อำนวยการ สวพส. ในวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว
 - ๔.๓) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายรวม ๔๖,๐๔๗,๓๙๔.๔๓ บาท เป็นค่าเสื่อมราคาในไตรมาส ๒ จำนวน ๒๒,๘๖๗,๙๖๘.๘๔ บาท อุทยานฯ บันทึกบัญชีค่าเสื่อมราคาในไตรมาส ๒ สูงไป ๖๔,๗๕๕.๖๒ บาท เนื่องจาก สินทรัพย์ที่จัดซื้อในไตรมาส ๒ จำนวน ๔๖ รายการ ไม่ได้ปรับแก้จำนวนวันการใช้งานของสูตรในโปรแกรม Microsoft Excel
 ทั้งนี้ แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของอุทยานฯ ปรับแก้ไขและปรับปรุงบัญชีค่าเสื่อมราคาให้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว
 - ๔.๔) รายได้จากการดำเนินงาน ๑๐,๘๘๓,๗๔๓.๑๕ บาท ประกอบด้วย รายได้จากการขายสินค้าและบริการ ๙,๔๘๐,๙๓๙.๔๑ บาท และรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค ๑,๔๐๒,๘๐๓.๗๔ บาท ซึ่งการบันทึกบัญชีถูกต้อง และครบถ้วน

ข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ

เห็นควรให้ สวพส. ดำเนินการคืนเงินประกันสัญญาภายในระยะเวลาตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่กำหนด

มติที่ประชุม

เห็นชอบผลการตรวจสอบรายงานการเงินไตรมาส ๒ (สิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) ปังงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และให้ สวพส. ดำเนินการตามข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบติดตามและนำมารายงานในการประชุมครั้งต่อไป

เรื่องที่ ๔.๒ ผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ ๒ โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๖ เดือน)

- ๑) การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงห้วยน้ำขาว
 - ๑.๑) การจัดทำแผนปฏิบัติงาน เป็นไปตามความต้องการ และสอดคล้องกับปัญหาที่เกิดขึ้นในชุมชน กำหนดกิจกรรมในการส่งเสริมและสนับสนุนเกษตรกรครบทุกมิติ ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน โครงการสอดคล้องพันธกิจและแผนการวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ระยะ ๘ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๓-๒๕๗๐)
 - ๑.๒) ผลการปฏิบัติงานและตัวชี้วัด เป็นไปตามแผนในเรื่องการส่งเสริมส่งเสริมอาชีพบนฐานความรู้ และเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและพัฒนาด้านการตลาด ส่วนการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ อยู่ระหว่างเสนอราคาโรงคัดบรรจุผลผลิต ๑ แห่ง และก่อสร้างรั้วบริเวณศูนย์เรียนรู้ของโครงการ และอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้าง โรงเรือนสำหรับปลูกผัก ๔ โรงเรือน
 - ๑.๓) การตรวจนับครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง รวม ๖๑ รายการ ประกอบด้วย ครุภัณฑ์ตามเกณฑ์ ๒๗ รายการ ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ๒๖ รายการ และสิ่งก่อสร้าง ๘ รายการ พบว่า รายละเอียดตรงตามทะเบียนคุม ๔๕ รายการ (ร้อยละ ๗๓.๗๗) รายละเอียดไม่ตรงตามทะเบียนคุม ๑๓ รายการ (ร้อยละ ๒๑.๓๑) รวมถึงครุภัณฑ์ตามเกณฑ์สภาพใช้งานได้ดีแต่ไม่ปรากฏในทะเบียนคุม ๓ รายการ (ร้อยละ ๔.๙๒) ทั้งนี้ ได้แจ้งกลุ่มงานพัสดุ สำนักอำนวยการ ปรับแก้ไขรายละเอียดในทะเบียนคุมให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน เรียบร้อยแล้ว
 - ๑.๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และการใช้จ่ายเงิน
 - (๑) สุ่มตรวจสอบเอกสารใบสำคัญจ่ายเดือนมกราคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑๕ ฉบับ ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงานในพื้นที่ และค่าวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ การขออนุมัติและเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบ และข้อบังคับที่ สวพส. กำหนด
 - (๒) โครงการฯ ได้รับงบประมาณ ๔,๑๐๐,๐๐๐ บาท ผลใช้จ่ายเงินตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๑ มี.ค. ๖๕ จำนวน ๒,๒๓๖,๒๖๕ บาท (ร้อยละ ๕๔.๕๔) คงเหลือ ๑,๘๖๓,๗๓๕ บาท (ร้อยละ ๔๕.๔๖) ทั้งนี้ สวพส. กำหนดแผนการใช้จ่ายงบประมาณ รอบ ๖ เดือน ๓,๑๖๐,๒๒๐ บาท (ร้อยละ ๗๗.๐๘) ใช้เงินต่ำกว่าแผนที่กำหนด ๘๓๓,๘๕๕ บาท (ร้อยละ ๒๒.๕๔) เนื่องจากงานก่อสร้างดำเนินการล่าช้ากว่าแผน ๓ รายการ ทั้งนี้ อยู่ระหว่างดำเนินงานตามสัญญา ๑ รายการ คงค้าง ๒ รายการ อยู่ระหว่างการเสนอราคาของผู้รับจ้าง
- ๒) การตรวจสอบการดำเนินงานการจัดทำชุมชนต้นแบบที่จะขับเคลื่อนด้วยดิจิทัล
 - ๒.๑) จากสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญโดยเฉพาะการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงเข้าสู่ยุคดิจิทัล (Digital transformation)

คณะกรรมการสถาบันจึงได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดย สวพส. จัดทำแผนปฏิบัติการพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่สูง ระยะ ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗) โดยศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศดำเนินการจัดทำโครงการพัฒนาชุมชน ต้นแบบการใช้ข้อมูลและเทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อใช้ประโยชน์ในการบริหารจัดการพื้นที่สูง เพื่อให้เกิด การขับเคลื่อนการนำข้อมูลสารสนเทศและเทคโนโลยีดิจิทัล มาประยุกต์ใช้ร่วมกับชุมชน เพื่อ ส่งเสริมและพัฒนาชุมชนบนพื้นที่สูงให้มีทักษะการใช้ข้อมูล เทคโนโลยี และต่อยอดไปสู่การพัฒนานวัตกรรมใหม่ตามความพร้อมและศักยภาพของชุมชน

๒.๒) การปฏิบัติงาน

- (๑) ขับเคลื่อน เผยแพร่ การใช้ข้อมูลและเทคโนโลยีดิจิทัล สร้างการรับรู้ถึงข้อมูลที่มีในพื้นที่ เพื่อให้ชุมชนและเจ้าหน้าที่เห็นถึงความสำคัญของการใช้ประโยชน์ของข้อมูล จากนั้นพัฒนา เครื่องมือดิจิทัลสำหรับจัดเก็บข้อมูลรายละเอียดของกิจกรรมในแปลงที่ส่งเสริมและสนับสนุน
- (๒) การประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อเกษตรแม่นยำ
 - (๒.๑) พัฒนาระบบการปลูกพืชในโรงเรือนแบบแม่นยำ
 - (๒.๒) ติดตั้งสถานีตรวจวัดสภาพภูมิอากาศแบบอัตโนมัติ
 - (๒.๓) พัฒนาระบบสูบน้ำควบคุมระยะไกลพลังงานแสงอาทิตย์
- (๓) การประยุกต์ใช้ข้อมูลจากการสำรวจด้วยอากาศยานไร้คนขับ ใช้โปรแกรมเฉพาะทางด้าน รีโมทเซนซิง (Pix4D Pamper)
- (๔) การพัฒนาและปรับปรุง Application “HRDI MAPs” เป็นแผนที่แบบออนไลน์ในการ วางแผน และการตัดสินใจในการดำเนินงานอย่างแม่นยำ

๒.๓ การใช้จ่ายงบประมาณ โครงการได้งบประมาณทั้งหมด (เงินสะสม) ๒,๘๖๐,๐๐๐.๐๐ บาท เป็น งบประมาณภาพรวมของการปฏิบัติงานทั้ง ๕ ชุมชนต้นแบบ ณ วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕ ใช้จ่ายเงิน ๑,๙๒๑,๖๐๗.๐๐ บาท ซึ่งเป็นงบประมาณที่ใช้จ่ายในการปฏิบัติงานในพื้นที่โครงการรักษาน้ำเพื่อ พระแม่ของแผ่นดิน ๓๕๙,๕๐๐.๐๐ บาท งบประมาณคงเหลือ ๙๓๘,๓๙๓.๐๐ บาท

มติที่ประชุม

เห็นชอบผลการตรวจสอบการดำเนินงาน ๒ โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบ ๖ เดือน)

เรื่องที่ ๔.๓ รายงานผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาส ๒

๑) รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดให้องค์การมหาชนประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ที่มีวงเงินสูงสุด ๑ โครงการ สวพส. เลือกโครงการปรับปรุงพื้นที่เสริมสร้างการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการเด็กปฐมวัย และประถมศึกษา วงเงินงบประมาณ ๒๐,๙๐๐,๐๐๐ บาท ดำเนินการประเมินความเสี่ยงของขั้นตอนการ ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งหมด ๑๖ ขั้นตอน จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูงและสูงมาก ๔ ขั้นตอน และกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยง ดังนี้

ขั้นตอน/ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม	
		มาตรการที่มีอยู่	มาตรการเพิ่มเติม
<p>๑. การจัดทำแบบรูปรายการ และกำหนดราคากลาง</p> <p>Lock specifications เพื่อเอื้อประโยชน์กับผู้เสนอราคา รายใดรายหนึ่ง รวมถึงเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ นำแบบรูปรายการไปเสนอขายหรือเผยแพร่รายละเอียดให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เพื่อประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้ประกอบการรายนั้น และก่อให้เกิดการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรมกับผู้ประกอบการรายอื่น</p>	<p>สูงมาก</p> <p>๑๕</p> <p>(๕ x ๓)</p>	<p>๑. คู่มือจัดซื้อจัดจ้าง และการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องรับรองตนเองว่าไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจรับ แสดงรายละเอียดภาพถ่ายพร้อมระบุวันเดือนปีที่ตรวจรับ ในรายงานผลการตรวจรับงานจ้าง</p>	<p>๑. จัดให้มีเอกสารรับรองตนเองสำหรับผู้ประกอบการว่าไม่มีส่วนได้ส่วนเสียกับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน และยื่นต่อหน่วยงานพร้อมกับการยื่นเสนอราคา</p> <p>๒. เพิ่มรายละเอียดเกี่ยวกับช่องทางการร้องเรียนในประกาศจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. ให้หน่วยตรวจสอบภายในตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินงานของโครงการและติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ (เป็นการถ่วงดุลภายใน)</p> <p>๔. เผยแพร่ข้อมูลการดำเนินงานของโครงการก่อสร้างอย่างเปิดเผยทุกชั้นตอนลงในเว็บไซต์ของสถาบัน</p>
<p>๒. การคัดเลือก และการจัดทำรายงานเสนอผู้อำนวยการสถาบัน</p> <p>คณะกรรมการพิจารณาผลเรียกรับเงินหรือทรัพย์สินจากผู้เสนอราคาจากผู้มีคุณสมบัติไม่ครบถ้วน เพื่อให้ผ่านการพิจารณาเป็นผู้ชนะ</p>	<p>สูง</p> <p>๑๒</p> <p>(๔ x ๓)</p>		
<p>๓. การควบคุมงานและตรวจงาน ของผู้ควบคุมงาน</p> <p>ตรวจหน้างานโดยไม่ละเอียด เช่น ผู้รับจ้างทำงานไม่เป็นไปตามสัญญาหรือแบบรูปรายการ, ออกรายงานที่จว่างานแล้วเสร็จ แต่ในความเป็นจริงงานยังไม่แล้วเสร็จ เพื่อเอื้อประโยชน์ไม่ให้ผู้รับจ้างถูกเรียกค่าปรับ, ปลอมแปลงลายเซ็นให้มีการจ้างช่วง โดยไม่ได้รับอนุญาตจากหน่วยงาน ทำให้หน่วยงานของรัฐเสียประโยชน์จากการเรียกค่าปรับจากการจ้างช่วง เป็นต้น</p>	<p>สูง</p> <p>๑๐</p> <p>(๒ x ๕)</p>		
<p>๔. การตรวจรับพัสดุของคณะกรรมการตรวจรับ</p> <p>ตรวจรับงานจากรายงานผู้ควบคุมงาน โดยไม่ตรวจพื้นที่ปฏิบัติงานจริง/ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามสัญญา/ตรวจรับงานก่อนงานแล้วเสร็จ รวมถึงใช้เวลาในการตรวจรับงานนานเกินสมควร โดยประวิงเวลาเพื่อเรียกรับสินบนหรือประโยชน์อื่นจากผู้รับจ้าง ในการตรวจรับงานที่เร็วขึ้นเอื้อให้ผู้รับจ้างไม่ถูกปรับ</p>	<p>สูง</p> <p>๑๐</p> <p>(๒ x ๕)</p>		

๒) รายงานผลการควบคุมภายใน

จากการประเมินระบบการควบคุมภายใน ไตรมาส ๒ กิจกรรมที่มีการควบคุมไม่เพียงพอ ๕ กิจกรรม จากการติดตามการดำเนินงานตามแผน อยู่ระหว่างดำเนินงานตามแผนตามแผนทั้ง ๕ กิจกรรม สรุปได้ดังนี้

กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ	ความเห็นของคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง
๑) การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ/ครุภัณฑ์ และการตรวจรับพัสดุ (ติดตามจากงวดก่อน)	สำนักอำนวยการ อยู่ระหว่างดำเนินการ สรุปผลประเมิน /๓๐ เม.ย. ๖๕	ให้ผู้รับผิดชอบติดตามการปฏิบัติตามแนวทาง จนถึงสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
๒) การสนับสนุนการปฏิบัติงานของสำนักอำนวยการด้วยการใช้เทคโนโลยีดิจิทัล (Smart Back Office)	สำนักอำนวยการอยู่ ระหว่างดำเนินการ /๓๐ ก.ย. ๖๕	เพิ่มเติมผลการดำเนินงานที่จะเกิดขึ้นและการใช้เทคโนโลยีดิจิทัล สามารถช่วยให้แต่ละส่วนงานปฏิบัติงานได้เร็วขึ้นและมีประสิทธิภาพขึ้นอย่างไร
๓) การให้ทุนอุดหนุนการวิจัยแก่นักวิจัยหน่วยงานภายนอก	สำนักวิจัยอยู่ระหว่าง ดำเนินการ /๓๑ ส.ค. ๖๕	แนวปฏิบัติของการให้ทุนอุดหนุนการวิจัยแก่หน่วยงานภายนอก จะต้องเป็นแนวปฏิบัติที่สามารถใช้ได้กับทุกโครงการ
๔) การส่งเสริมอาชีพและสร้างรายได้แก่เกษตรกรที่ยากจนหรือด้อยโอกาส	สำนักพัฒนา อยู่ระหว่างดำเนินการ /๓๑ ส.ค. ๖๕	เพิ่มเติมรายละเอียดของแนวปฏิบัติ และขั้นตอนการปฏิบัติงาน
๕) การส่งเสริมปัจจัยการผลิตให้เกษตรกร		

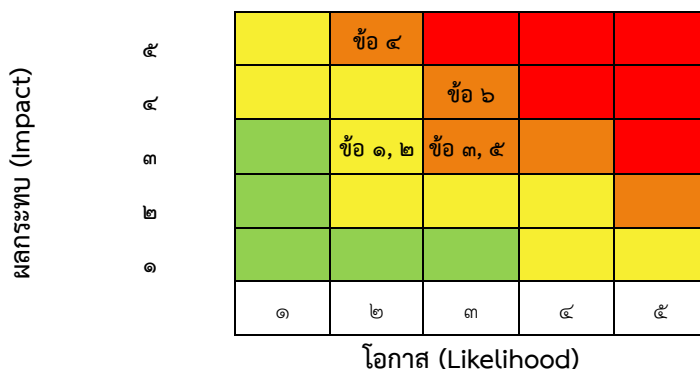
๓) รายงานผลการบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมที่ผลการประเมินอยู่ในระดับสูงและสูงมากรวม ๖ กิจกรรม จากการทำตามแผนบริหารความเสี่ยง ไตรมาส ๒ ทำให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง ๓ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมที่ ๓ ๕ และ ๖ ทั้งนี้ในภาพรวมอยู่ระหว่างการดำเนินงานตามแผนทั้ง ๖ กิจกรรม สรุปได้ดังนี้

กิจกรรม	ประเภทความเสี่ยง	ไตรมาส ๑		ไตรมาส ๒			ผลการดำเนินงาน/ กำหนดแล้วเสร็จ
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	รวม	
๑) การสื่อสารภายนอกองค์กรที่มีประสิทธิภาพ และครอบคลุมเป้าหมาย (ติดตามจากงวดก่อน)	Operation Risk	๒	๓	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	อยู่ระหว่างดำเนินงาน /๓๐ ก.ย. ๖๕
๒) การบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินสะสม (ติดตามจากงวดก่อน)	Financial Risk	๒	๓	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	อยู่ระหว่างดำเนินงาน /๓๐ ก.ย. ๖๕
๓) การนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์อย่างกว้างขวาง	Strategic Risk	๔	๓	๓	๓	๙ (สูง)	อยู่ระหว่างดำเนินงาน /๓๑ ส.ค. ๖๕
๔) การกระจายการพัฒนาและการยกระดับการพัฒนาของกลุ่มบ้านในพื้นที่โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง โดยเฉพาะกลุ่มบ้าน	Strategic Risk	๒	๕	๒	๕	๑๐ (สูง)	อยู่ระหว่างดำเนินงาน /๓๑ ส.ค. ๖๕

กิจกรรม	ประเภทความเสี่ยง	ไตรมาส ๑		ไตรมาส ๒			ผลการดำเนินงาน/ กำหนดแล้วเสร็จ
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	รวม	
ที่ยังไม่ได้เข้าดำเนินการ (กลุ่มบ้านระดับ D)							
๕) การยกระดับ สวพส. ผู้การเป็นสำนักงานดิจิทัล	Strategic Risk	๔	๓	๓	๓	๙ (สูง)	อยู่ระหว่างดำเนินงาน /๓๑ ส.ค. ๖๕
๖) การพัฒนาอุทยานฯเป็นแหล่งเรียนรู้ที่ได้รับการยอมรับทั้งในระดับประเทศและระดับนานาชาติ ที่ตรงความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย มีมาตรฐานทันสมัย และสวยงาม	Strategic Risk	๔	๔	๓	๔	๑๒ (สูง)	อยู่ระหว่างดำเนินงาน /๓๐ ก.ย. ๖๕

(Heat Map)



ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ

- จากการรับฟังรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของโครงการปรับปรุงพื้นที่เสริมสร้างการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการเด็กปฐมวัยและประถมศึกษา วงเงินงบประมาณ ๒๐,๙๐๐,๐๐๐ บาท ในบางกิจกรรมผลการประเมินความเสี่ยงระดับสูงมาก คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า สวพส. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตคลาดเคลื่อนจากวัตถุประสงค์การประเมินของ สำนักงาน ป.ป.ท. และไม่สอดคล้องกับการผลการดำเนินงานจริงของ สวพส. จึงเห็นควรให้ สวพส. ทบทวนการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงการทุจริต และจัดส่งให้ สำนักงาน ป.ป.ท. ใหม่
- เห็นควรให้ สวพส. นำแบบประเมินการทุจริตไปปรับใช้กับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างของ สวพส. เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของ สวพส. ครอบคลุมการจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน

มติที่ประชุม

เห็นชอบรายงานผลการควบคุมภายใน และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาส ๒ และเห็นควรให้ สวพส. ดำเนินการตามความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมทั้งรายงานผลการประเมินเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ**เรื่องที่ ๕.๑ กำหนดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งต่อไป**

กำหนดการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดเป็นวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๕ เวลา ๐๙.๐๐ น. ณ อาคารเนกประสงค์ โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงห้วยน้ำขาว ตำบลเข็กน้อย อำเภอเขาค้อ จังหวัดเพชรบูรณ์

มติที่ประชุม

รับทราบ

เรื่องที่ ๕.๒ รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๓/๒๕๖๕ วันจันทร์ ที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕

คณะกรรมการตรวจสอบประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕ โดยมีเรื่องเพื่อทราบ ๑ เรื่อง เรื่องสืบเนื่อง ๒ เรื่อง และเรื่องเพื่อพิจารณา ๓ เรื่อง

มติที่ประชุม

รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๓/๒๕๖๕ วันจันทร์ที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕

.....

ปิดการประชุม เวลา ๑๒.๐๐ น.

พรีญา เตชะรัง

(นางพรีญา เตชะรัง)

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๔

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

วชิรัฐ

(นางวชิรัฐ พรรณเรืองรอง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม