

รายงานการประชุมประจำเดือน หน่วยตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๖/๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
วันอังคาร ที่ ๑๓ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๐๐ – ๑๖.๓๐ น.
ณ ห้องประชุม อาคาร ๓ ชั้น ๓ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

.....

ผู้เข้าประชุม

๑. นางวัชรินทร์	พรรณเรืองรอง	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. นางพิรญา	เตชะรัง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๔
๓. นางสาวรัตนวรรณ	ราชภัณฑ์	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓
๔. นายปรัชญายุทธ	วิงเร็ว	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
๕. นายกิตติกร	ชมภูแก้ว	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
๖. นายพัฒนสิน	อุณจะนำ	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
๗. นางสาววิลาสินี	การินทร์	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

แจ้งให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๖

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในได้ขอให้ผู้เข้าร่วมประชุมพิจารณารายงานการประชุมประจำเดือน หน่วยตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๕/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๖

มติที่ประชุม

รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๖ โดยไม่มีการปรับแก้ไข

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

เรื่องที่ ๓.๑ แผนการปฏิบัติงานในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๖

แผนการปฏิบัติงานในเดือน มิถุนายน ๒๕๖๖ จำนวน ๘ เรื่อง ดังนี้

งานตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ เรื่อง

๑. ตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๖
๒. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างอุทยาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แผนกำหนด ๖ – ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๖)

งานประกันคุณภาพการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ เรื่อง

๑. การติดตามประเมินผลและรายงานในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ : การประเมินภายใน

งานอื่น ๆ จำนวน ๕ เรื่อง

๑. ติดตามความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการสถาบันและคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงผู้สอบบัญชี
๒. งานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสถาบันและผู้อำนวยการสถาบัน
๓. เข้าร่วมประชุมชี้แจงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (การประเมิน ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผ่าน Zoom ในวันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๖

๔. เข้าร่วมติดตามประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อรับการตรวจประเมินในพื้นที่ปฏิบัติงานของ สวพส. รางวัลการบริหารราชการแบบมีส่วนร่วม ประเภทร่วมใจแก้จน (Collaboration towards Poverty Eradication) ผลงาน “เกษตรอินทรีย์ แก้จน คนต้นน้ำ” โครงการรักษาน้ำ อ.ชาติตระการ จ.พิษณุโลก ในวันที่ ๑๘ - ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๖ (พริญา)
๕. เข้าร่วมประชุมเพื่อรับฟังความคิดเห็นต่อ (ร่าง) แผนการวิจัยพื้นที่สูง ระยะ ๔ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ -๒๕๗๐) ในวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๕.๓๐ น. ณ อุทยานหลวงราชพฤกษ์ (วัชรรัฐและพริญา)

มติที่ประชุม

รับทราบแผนการปฏิบัติงานในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๖ และให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนต่อไป

เรื่องที่ ๓.๒ แผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน เดือนมิถุนายน ๒๕๖๖

โครงการ/งาน/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ระยะเวลาการดำเนินงาน
๑. การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน สู่องค์กรแห่งการเรียนรู้			
๑.๑ จัดทำแผนการจัดการความรู้หรือ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้	แผนการจัดการความรู้หรือ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้	๔ เรื่อง	๓ เรื่อง ได้แก่ (๑) ธ.ค. ๖๕ (๑ เรื่อง) (การบริหารสัญญาของคกก.ตรวจรับ ๑ เรื่อง) (๒) ก.พ. ๖๖ (๑ เรื่อง) (การเขียนรายงาน ๑ เรื่อง) (๓) เม.ย. ๖๖ (๑ เรื่อง) (ตรวจสอบจากการสังเกตการณ์) คกค่าง เดือน ก.ค. ๖๖ (๑ เรื่อง) (การประเมินระบบควบคุมภายใน ๕ เรื่อง) **ทำ KM + do & don't **
๑.๒ ประชุมหรือสัมมนา/ดูงาน	จำนวนครั้งประชุม/ สัมมนา	๔ ครั้ง	ต.ค. ๖๕ – ก.ย. ๖๖ (ไตรมาสละ ๑ ครั้ง) ๔ ครั้ง ได้แก่ ๑. เข้าร่วมประชุมในการจัดทำทบทวน กระบวนการหลังการปฏิบัติงาน (AAR) (ครั้งที่ ๑) วันที่ ๒๕ ต.ค.๖๕ ๒. เข้าร่วมสัมมนา สวพส. ผลการดำเนินงาน ไตรมาส ๒ วันที่ ๙ - ๑๒ ธ.ค. ๖๕ ๓. ประชุมและหารือร่วมกับผู้ที่เกี่ยวข้อง ตาม ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ให้นำความเห็นของผู้สอบบัญชีไป จัดทำ KM (ครั้งที่ ๑) วันที่ ๓ มี.ค. ๖๖ (ครั้งที่ ๒) วันที่ ๒๘ เม.ย. ๖๖

โครงการ/งาน/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ระยะเวลาการดำเนินงาน
			๔. เข้าร่วมประชุมในการจัดทำทบทวนกระบวนการหลังการปฏิบัติงาน (AAR) เรื่อง ประกันคุณภาพงานตรวจสอบ วันที่ ๒๒ พ.ค. ๖๖
๒. การสร้างมาตรฐานในการปฏิบัติงาน			
๒.๑ การประกันและปรับปรุงคุณภาพการตรวจภายในภาครัฐ : การประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments)	ประเมินตนเอง ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง	✓ ๑ ครั้ง ส่งกรมบัญชีกลาง วันที่ ๒๙ ธ.ค. ๖๕
๒.๒ การประกันและปรับปรุงคุณภาพการตรวจภายในภาครัฐภายนอกองค์กร	กรมบัญชีกลางประเมิน ๑ ครั้ง/ ๕ ปี	๑ ครั้ง	✓ ๑ ครั้ง ส่งคลังเขต ๕ วันที่ ๒๙ ธ.ค. ๖๕
๒.๓ การจัดทำหรือทบทวนคู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงาน	จำนวนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	๑ เรื่อง	✓ คู่มือการตรวจสอบความรับผิดชอบทางละเมิด (เสนอในเดือน เม.ย. ๖๖) - คู่มือการตรวจสอบสารสนเทศ (แผนกำหนด มิ.ย. - ก.ค. ๖๖)
๒.๔ การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน	ติดตามและประเมินผล	๑๒ ครั้ง	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖ ๙ ครั้ง (เดือน ต.ค. ๖๕ - มิ.ย. ๖๖)
๓. ส่งเสริมให้บุคลากรเกิดการพัฒนาด้านตนเองอย่างต่อเนื่อง			
๓.๑ ส่งเสริมให้บุคลากรศึกษาหาความรู้ด้วยตนเองอยู่ตลอดเวลา	จำนวนบุคลากรในการศึกษาหาความรู้	๗ คน	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖ (อบรมของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ)
๓.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน	จำนวนชั่วโมงในการอบรมเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน	๑๘ ชั่วโมง/คน	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖ ✓ อบรมหลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่องกรมบัญชีกลาง ในวันที่ ๒๗ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑๔๗ ชม./๗ คน ✓ อบรม PDPA for Internal Audit ในวันที่ ๑๘ - ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓๖ ชม./๓ คน
๓.๓ ส่งเสริมให้เกิดการเผยแพร่แลกเปลี่ยนความรู้ภายใน/ภายนอกองค์กร (KM+การสร้างการรับรู้ในการปฏิบัติงาน)	จำนวนครั้งในการเผยแพร่แลกเปลี่ยนความรู้	๔ ครั้ง	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖ (ไตรมาสละ ๑ ครั้ง) ๒ ครั้ง - ไตรมาสที่ ๒ ๑. (ม.ค. ๖๖) การบริหารพัสดุของคณะกรรมการตรวจรับ ๒. (ก.พ. ๖๖) การเขียนรายงานผลการตรวจสอบ ๓. (มี.ค. ๖๖) (KM ร่วมกับสถาบันและอุทยาน) - ไตรมาสที่ ๓

โครงการ/งาน/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ระยะเวลาการดำเนินงาน
			๑. (๒๘ เม.ย. ๖๖) (KM ร่วมกับสถาบันและอุทยาน) แผนในเดือน มิ.ย. ๖๖ - สร้างการรับรู้ตามแบบสอบถามความต้องการของผู้รับบริการ - KM การเขียนรายงานผลการตรวจสอบ
๔. ส่งเสริมให้บุคลากรมีจิตสำนึกในการบริการและการปฏิบัติงาน (Happy workplace)			
๔.๑ กิจกรรมสร้างสุขด้วยสติในการปฏิบัติงาน	ร้อยละ... บุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายในมีความสุขในการทำงาน	๑๒ ครั้ง	ต.ค. ๖๕ – ก.ย. ๖๖ ๙ ครั้ง (ต.ค. ๖๕ – มิ.ย. ๖๖)
๔.๒ จัดการสิ่งอำนวยความสะดวกในการทำงานและการสร้างบรรยากาศในการทำงาน เช่น กิจกรรม ๕ ส เป็นต้น	จำนวนครั้งการจัด	๑ ครั้ง	แผนกำหนด ก.ย. ๖๖ (กิจกรรม ๕ ส + ขออนุมัติทำลายเอกสาร)
๕. ส่งเสริมให้บุคลากรก้าวหน้าในสายอาชีพ			
๕.๑ อบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)	จำนวนบุคลากรที่เข้าร่วมอบรม	๒ คน	ต.ค. ๖๕ – ก.ย. ๖๖ N/A (กรมบัญชีกลางอยู่ระหว่างจัดทำโครงการอบรมหลักสูตรดังกล่าว)

มติที่ประชุม

รับทราบผลการปฏิบัติงานตามแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน เดือนมิถุนายน ๒๕๖๖ และเห็นควรให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามแผนที่กำหนดต่อไป

เรื่องที่ ๓.๓ ผลการประเมินระบบควบคุมภายในการดำเนินงานและการควบคุมภายในด้านระบบตลาดและสินค้าเกษตรสำหรับสถาบันเกษตรกรของโครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงเพื่อแก้ปัญหาพื้นที่เฉพาะบ้านฟ้าสวยและป่าเกี๊ยะใหม่ อ.เชียงดาว จ.เชียงใหม่ ในวันที่ ๑๐ – ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๖

จากการประเมินการควบคุมภายใน โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงเพื่อแก้ปัญหาพื้นที่เฉพาะบ้านฟ้าสวย และบ้านป่าเกี๊ยะใหม่ พบว่า ภาพรวมการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีความเพียงพอและเหมาะสม แต่ยังมีข้อสังเกต ในด้านการประเมินความเสี่ยง และกิจกรรมการควบคุม ซึ่งสามารถสรุป ข้อควรทำและไม่ควรทำ (Do & Don't) ดังนี้

- โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงเพื่อแก้ปัญหาพื้นที่เฉพาะบ้านฟ้าสวย

ข้อควรทำ Do

- ๑) การจำหน่ายผลผลิตโอนเงินให้เกษตรกรโดยตรง
- ๒) พาเกษตรกรไปติดต่อพ่อค้าคนกลางในการรับซื้อผลผลิตโดยตรง พร้อมให้คำแนะนำ
- ๓) คัดเลือกผู้รับซื้อที่น่าเชื่อถือ/ดูประวัติการค้าขายย้อนหลัง

- ๔) เอกสารใบส่งของ เขียนให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามกฎหมายที่กำหนด
- ๕) ให้ความรู้เกษตรกรในการเก็บผลผลิต เช่น เรื่องการปลูก การแพ็ค การนับระยะเวลาซึ่งอาจทำให้คลาดเคลื่อน เนื่องจากมีผลผลิตสูญเสียและมีการส่งเคลม
- ๖) ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์ สุจริต
- ๗) ให้เกียรติเพื่อนร่วมงาน ช่วยเหลือซึ่งกันและกัน

ข้อไม่ควรทำ Don't

- ๑) เจ้าหน้าที่รับซื้อผลผลิตเองจากเกษตรกร และโอนเงินเข้าบัญชีเจ้าหน้าที่
- ๒) มีการเซ็นเอกสารแทนกัน (แม้ว่าเกษตรกรที่เป็นพี่น้องกัน)
- ๓) การกระทำผิดกฎ ระเบียบ หรือทำการทุจริตประพฤติมิชอบในทุกกรณี
 - โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงเพื่อแก้ปัญหาพื้นที่เฉพาะ บ้านป่าเกี๊ยะใหม่

ข้อควรทำ Do

- ๑) สร้างระบบการบริหารจัดการกลุ่ม โดยการตั้งกลุ่ม
 - ผู้บัญชีกลุ่ม ทำระบบค้าขายให้มีความโปร่งใส ชัดเจน รัดกุม
- ๒) รับฝากขาย/ส่งของ/รับของ ต้องมีเอกสารหลักฐานทุกครั้ง
- ๓) มีการสื่อสาร/หารือในที่ประชุมประจำเดือนถึงปัญหาอุปสรรคและหาแนวทางการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน
- ๔) การซื้อขายผลผลิตเกษตรกรดำเนินการประสานงานด้านตลาด ช่องทางจำหน่าย โดยตรงกับผู้รับซื้อ และการโอนเงินผ่านเกษตรกรโดยตรง

ข้อไม่ควรทำ Don't

- ๑) นำสินค้าหรือผลผลิตของเกษตรกรมาจำหน่ายหรือสร้างรายได้ให้กับตัวเอง รวมถึงโอนเงินเข้าบัญชีเจ้าหน้าที่ สวพส.
- ๒) เจ้าหน้าที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการบริหารเงินของกลุ่มเกษตรกร
- ๓) เรียกรับผลประโยชน์จากพ่อค้าคนกลาง (รับสินบน)
- ๔) สร้างกลุ่ม/ระบบ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตัวเองและพวกพ้อง

มติที่ประชุม

รับทราบผลการประเมินระบบควบคุมภายในการดำเนินงานและการควบคุมภายในด้านระบบตลาดและสินค้าเกษตรสำหรับสถาบันเกษตรกรของโครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงเพื่อแก้ปัญหาพื้นที่เฉพาะบ้านฟ้าสวยและป่าเกี๊ยะใหม่ อ.เชียงดาว จ.เชียงใหม่ พร้อมทั้งจัดทำ IDP และสรุปรายงานเสนอผู้อำนวยการสถาบันต่อไป

เรื่องที่ ๓.๔ สรุปผลการเข้าร่วมอบรม PDPA for Internal Audit ในวันที่ ๑๘ - ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ณ โรงแรมโนโวเทล สยามสแควร์ กรุงเทพมหานคร โดยสมาคมรัฐศาสตร์แห่งมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

หัวข้อการอบรม

- (๑) หลักกฎหมาย ขอบเขตและผลกระทบของพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ ต่องานตรวจสอบภายใน
- (๒) หลักการตรวจสอบภายในกับการตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
- (๓) การตรวจประเมินความเสี่ยงทางกฎหมายและการดำเนินการกับเอกสารทางกฎหมายตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒

(๔) การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (IT Audit) ทั้งนี้ รายละเอียดอยู่ในไฟล์สรุปผลการฝึกอบรมหลักสูตรกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับงานตรวจสอบภายใน PDPA for Internal Audit รุ่นที่ ๑๔ วันที่ ๑๘ - ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๖ (DriveY:หน่วยตรวจสอบภายใน\๒๕๖๖.งานบุคคล\๓. อบรมต่างๆ\๑. สรุปผลการฝึกอบรม ๖๖)

มติที่ประชุม

รับทราบสรุปผลการเข้าร่วมอบรม PDPA for Internal Audit โดยให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในศึกษาพรบ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ พร้อมทั้งจัดทำคู่มือการตรวจสอบและนำไปปรับใช้ในการจัดทำแผนการควบคุมภายในของสวพส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

เรื่องที่ ๔.๑ ประเมินความเสี่ยงการตรวจสอบรายงานการเงิน ประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๖

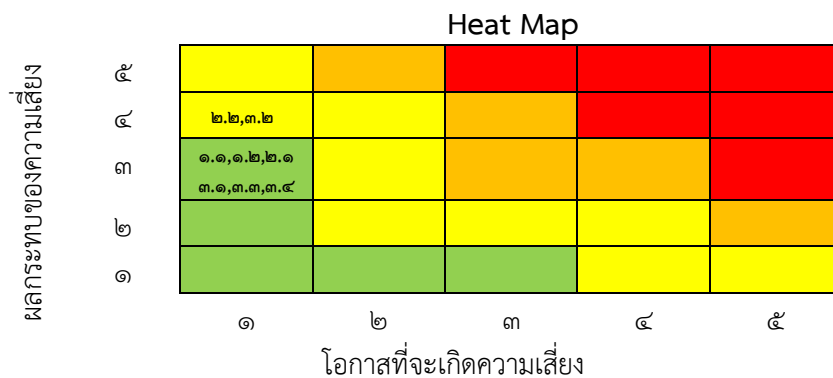
รายการในรายงานการเงิน	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินการตรวจสอบรายงานการเงิน ประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๖			ระดับความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	รวม	
๑ เจ้าหน้าที่การค้า	๑.๑ การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	๑	๓	๓	ต่ำ
	๑.๒ การจ่ายเงินตามภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายชำระหนี้ เกินรอบระยะเวลา ๑ เดือน	๑	๓	๓	ต่ำ
๒ เจ้าหน้าที่อื่นระยะสั้น	๒.๑ การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	๑	๓	๓	ต่ำ
	๒.๒ การจ่ายเงินตามภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายชำระหนี้ เกินรอบระยะเวลา ๑ เดือน	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓ หนี้สินหมุนเวียนอื่น (เจ้าหน้าที่เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น) - ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีขาย - รายได้รับล่วงหน้า	๓.๑ การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	๑	๓	๓	ต่ำ
	๓.๒. การคำนวณ การยื่นแบบและนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม ไม่ถูกต้อง และไม่ตรงตามระยะเวลา	๑	๔	๔	ปานกลาง
	๓.๓ การคำนวณ อัตราการหักภาษี การนำส่งภาษีหัก ณ ที่จ่าย ไม่ครบถ้วน และไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด	๑	๓	๓	ต่ำ
	๓.๔ กระทบยอดรายได้รับล่วงหน้ากับทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้อง ไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน	๑	๓	๓	ต่ำ

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับคะแนน	ระดับโอกาส	เกณฑ์โอกาส
๕	สูงมาก	ปริมาณของโอกาสที่จะเกิดขึ้น มากกว่า ร้อยละ ๗๕
๔	สูง	ปริมาณของโอกาสที่จะเกิดขึ้น อยู่ระหว่าง ร้อยละ ๕๑ - ๗๕
๓	ปานกลาง	ปริมาณของโอกาสที่จะเกิดขึ้น อยู่ระหว่าง ร้อยละ ๒๖ - ๕๐
๒	ต่ำ	ปริมาณของโอกาสที่จะเกิดขึ้น อยู่ระหว่าง ร้อยละ ๑๐ - ๒๕
๑	ต่ำมาก	ปริมาณของโอกาสที่จะเกิดขึ้น น้อยกว่า ร้อยละ ๑๐

เกณฑ์ผลกระทบของความเสียหาย

ระดับคะแนน	ระดับผลกระทบ	เกณฑ์ผลกระทบ
๕	สูงมาก	มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายงานการเงินในระดับสูงมาก (รายการบัญชีบางรายการยังพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนสูงมาก และผู้บริหารไม่สามารถนำรายงานการเงินไปช่วยในการตัดสินใจได้อย่างทันเวลา)
๔	สูง	มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายงานการเงินในระดับสูง (รายการบัญชีบางรายการยังพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนมาก สามารถแก้ไขรายงานการเงินได้ทันเวลา)
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายงานการเงินในระดับปานกลาง (รายการบัญชีบางรายการยังพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนน้อย สามารถแก้ไขรายงานการเงินได้ทันเวลา)
๒	ต่ำ	มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายงานการเงินในระดับต่ำ (รายการบัญชีบางรายการยังพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนน้อยมาก สามารถแก้ไขรายงานการเงินได้ทันเวลา)
๑	ต่ำมาก	ไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรายงานการเงิน



มติที่ประชุม

เห็นชอบการประเมินความเสี่ยงการตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๖ โดยนำผลการประเมินความเสี่ยงในระดับปานกลาง ๒ เรื่อง กำหนดเป็นขอบเขตหรือประเด็นในการตรวจสอบรายงานการเงินดังกล่าวต่อไป

เรื่องที่ ๔.๒ ประเมินความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้างของอุทยาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การประเมินการจัดซื้อจัดจ้าง			ลำดับความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	รวม	
๑. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	๑.๑ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด (ล่าช้า)	๓	๓	๙	สูง
๒. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	๒.๑ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม พรบ. และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมถึงนโยบาย ประกาศ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี	๒	๔	๘	ปานกลาง
๓. การจ่ายเงิน ไม่ครบถ้วนและไม่ถูกต้อง	๓.๑ หลักฐานประกอบการจ่ายเงินไม่ครบถ้วน และไม่ถูกต้อง ตามข้อกำหนด ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้อง	๑	๔	๔	ปานกลาง
	๓.๒ การจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ตามข้อกำหนด ระเบียบฯ และประกาศที่เกี่ยวข้อง	๑	๔	๔	ปานกลาง
๔. ระบบการควบคุมภายในไม่เพียงพอและเหมาะสม	๔.๑ ระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับจัดซื้อจัดจ้างไม่เพียงพอและเหมาะสม	๒	๓	๖	ปานกลาง

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

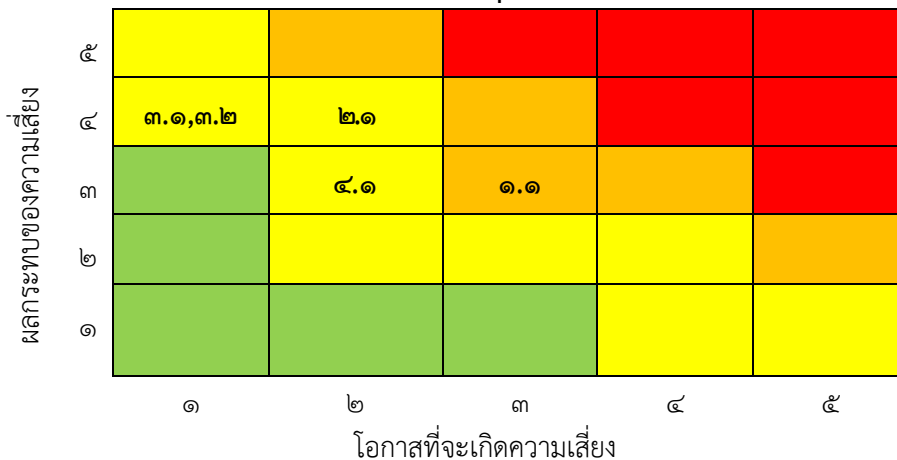
ระดับคะแนน	ระดับโอกาส	เกณฑ์โอกาส
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	ต่ำ	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนน	ระดับผลกระทบ	เกณฑ์ผลกระทบ
๕	สูงมาก	การปฏิบัติงานทุกกิจกรรมล่าช้ากว่าแผน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและกระบวนการจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ระบบการควบคุมภายในไม่มีความเพียงพอเหมาะสม มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๔	สูง	การปฏิบัติงานในบางกิจกรรมล่าช้ากว่าแผน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและกระบวนการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ในบางขั้นตอน ระบบการควบคุมภายในบางขั้นตอนยังไม่มีความเพียงพอเหมาะสม
๓	ปานกลาง	การปฏิบัติงานในบางกิจกรรมล่าช้ากว่าแผน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและกระบวนการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ในบาง

ระดับคะแนน	ระดับผลกระทบ	เกณฑ์ผลกระทบ
		ขั้นตอน ระบบการควบคุมภายในบางขั้นตอนยังไม่มีความเสี่ยงพอเหมาะสม สามารถบริหารจัดการได้
๒	ต่ำ	การปฏิบัติงานทุกกิจกรรมเป็นไปตามแผน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและกระบวนการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบฯ ระบบการควบคุมภายในบางขั้นตอนยังไม่มีความเสี่ยงพอเหมาะสม สามารถบริหารจัดการได้
๑	ต่ำมาก	การปฏิบัติงานทุกกิจกรรมเป็นไปตามแผน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและกระบวนการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบฯ ระบบการควบคุมภายในมีความเสี่ยงพอเหมาะสม

Heat Map



มติที่ประชุม

เห็นชอบการประเมินความเสี่ยงการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างของอุทยาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยนำผลการประเมินความเสี่ยงในระดับสูง ๑ เรื่อง ปานกลาง ๔ เรื่อง กำหนดเป็นขอบเขตหรือประเด็นในการตรวจสอบรายงานการจัดซื้อจัดจ้างของอุทยานฯ ดังกล่าวต่อไป

เรื่องที่ ๔.๓ ติดตามความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบและผลการใช้จ่ายเงิน ประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๖

ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖

๑. งานตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก จำนวน ๔ เรื่อง

งานด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๔ เรื่อง ได้แก่

- การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) ๒ เรื่อง อยู่ระหว่างสรุปผลรายงานผลการตรวจสอบ ๒ เรื่อง (รายงานการเงินสถาบันและอุทยาน)
- การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Compliance Audit) ๑ เรื่อง อยู่ระหว่างดำเนินการ (การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน)
- งานตรวจสอบเฉพาะกิจอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย จำนวน ๑ เรื่อง ดำเนินการตามแผน ๑ เรื่อง

งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) จำนวน ๑ เรื่อง (แผนกำหนดตลอดทั้งปี) ให้คำปรึกษา ๔ เรื่อง ได้แก่

(๑) เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง (บุคลากรภายในสวพส.)

- (๒) อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในการประเมินผู้ตรวจสอบ และการกำหนดเกณฑ์การประเมินผลงานผู้ตรวจสอบ ตามมติกรม. (บุคคลากรภายนอกสวทส.)
- (๓) การเบิกจ่ายเงิน : การเบิกค่าประกันภัยการเดินทางต่างประเทศ ณ สาธารณรัฐจีน (ไต้หวัน)
- (๔) การจัดซื้อจัดจ้าง : การขอขยายระยะเวลาการส่งมอบงาน

๒. งานประกันคุณภาพการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดำเนินการตามแผน ๑ กิจกรรม

ค่าคะแนนผลการปฏิบัติงาน (ERP) ๕๗.๕๑ คะแนน

ผลการใช้จ่ายเงิน

๒. แผน-ผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖

๒.๑ แผนการใช้งบประมาณค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน ๑๑๓,๗๕๐ บาท ผลการเบิกจ่ายเงินรวมผูกพัน จำนวนเงิน ๑๑๒,๐๐๐ บาท คงเหลือ ๑,๗๕๐ บาท

๒.๒ แผนการใช้งบประมาณงบดำเนินงาน ๕๖๒,๐๕๐ บาท (ร้อยละ ๕๙.๐๖) ผลการเบิกจ่ายเงินรวมผูกพัน จำนวน ๖๔๑,๘๕๔ บาท (ร้อยละ ๖๗.๔๔) สูงกว่าแผนกำหนด ๗๙,๘๐๔.๐๐ บาท (ร้อยละ ๘.๓๙)

รวมแผนการใช้จ่ายเงิน จำนวน ๖๗๕,๘๐๐.๐๐ บาท ผลการเบิกจ่ายจำนวน ๗๕๓,๘๕๔.๐๐ บาท (ร้อยละ ๖๗.๘๕) ทั้งนี้ภาพรวมการเบิกจ่ายเงินต่ำกว่าแผนที่กำหนด จำนวน ๗๘,๐๕๔.๐๐ บาท (ร้อยละ ๗.๐๓) ประกอบด้วย

- (๑) ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน ๑,๗๕๐ บาท ไม่ได้จัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในเดือนธันวาคม ซึ่งอยู่ระหว่างการสรรหา ทำให้ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเบิกจ่ายต่ำและเมื่อได้คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวนกรรมการมากกว่าที่เคยตั้งงบประมาณและประชุมนอกแผนการตรวจสอบ จำนวน ๑ ครั้ง
- (๒) ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าพาหนะ จำนวน ๑,๐๐๐ บาท เนื่องจาก เป็นเงินที่อนุมัติในหลักการไว้ก่อนการปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ในเดือน พฤษภาคม ทำให้ค่าใช้จ่ายต่ำกว่าแผนที่กำหนด
- (๓) ค่าจ้างเหมาบุคลากร จำนวน ๕ บาท เนื่องจากมีการปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณในเดือน พฤษภาคม ทำให้ค่าใช้จ่ายต่ำกว่าแผนที่กำหนด
- (๔) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่มในการจัดประชุม) จำนวน ๓๐ บาท เนื่องจากมีการปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณในเดือน พฤษภาคม ทำให้ค่าใช้จ่ายต่ำกว่าแผนที่กำหนด
- (๕) ค่าสาธารณูปโภค (ค่าไปรษณีย์) จำนวน ๗๓๖ บาท เนื่องจากไม่ได้จัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในเดือนธันวาคม ซึ่งอยู่ระหว่างการสรรหา การลดราคาของบริษัทขนส่งทำให้การเบิกจ่ายต่ำกว่างบประมาณที่ตั้งไว้ และไม่ได้เบิกในเดือนกุมภาพันธ์ เนื่องจากใบเสร็จรับเงินออกให้ในรูปแบบย่อ
- (๖) ค่าตอบแทนปฏิบัติงานล่วงเวลา จำนวน ๒๒๐ บาท เนื่องจากเบิกจ่ายต่ำกว่าที่ขออนุมัติในหลักการ
- (๗) ค่าวัสดุสำนักงาน จำนวน ๔๐๕ บาท เป็นยอดที่จัดซื้อวัสดุได้ถูกกว่าที่แจ้งความประสงค์
- (๘) การติดตามการปฏิบัติงานนอกพื้นที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน ๘๒,๒๐๐ บาท เนื่องจาก มีการปรับแผนการใช้จ่ายเงินในเดือน พฤษภาคม มาให้ค่าติดตามการปฏิบัติงานฯ ที่จะจัดขึ้นในเดือน มิถุนายน ๖๖ และได้อนุมัติในหลักการในเดือน พฤษภาคม ทำให้ยอดผูกพันใช้จ่ายสูงกว่าแผนที่กำหนด

มติที่ประชุม

เห็นชอบความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบและผลการใช้จ่ายเงินประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖ และเร่งรัดการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนพร้อมชี้แจงเหตุผลกรณีที่ดำเนินการล่าช้ากว่าแผน

เรื่องที่ ๔.๔ สรุปผลการสำรวจความต้องการของผู้รับบริการต่อการให้บริการของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สรุปแบบสำรวจความต้องการของผู้รับบริการต่อการให้บริการของหน่วยตรวจสอบภายใน (สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง) องค์การมหาชน โดยมีผู้ตอบแบบสำรวจฯ จำนวน ๓๐ คน โดยแบบสอบถาม ข้อมูลเบื้องต้นข้อที่ ๑. เพศ เพศชาย ๘ คน (๒๖.๗%) และเพศหญิง ๒๒ คน (๗๓.๓%) ๒. ประเภทของผู้รับบริการ ผู้บริหาร ๒ คน (๖.๗%), เจ้าหน้าที่ สวพส. จำนวน ๒๓ คน (๗๖.๗%) และเจ้าหน้าที่โครงการ/จ้างเหมาบริการ ๕ คน (๑๖.๗%) ๓. หน่วยงาน สำนักยุทธศาสตร์และแผน ๙ คน (๓๐%), อุทยานหลวงราชพฤกษ์ ๙ คน (๓๐%), สำนักวิจัย ๖ คน (๒๐%), สำนักอำนวยการ ๓ คน (๑๐%), สำนักพัฒนา ๒ คน (๖.๗%) และกลุ่มงานกฎหมาย ๑ คน (๓.๓%) ๔. อายุการทำงาน ตั้งแต่ ๕-๑๐ ปี ๑๕ คน (๕๐%), อายุการทำงานตั้งแต่ ๑๐ ปีขึ้นไป ๑๕ คน (๕๐.๗%) และอายุการทำงานต่ำกว่า ๓ ปี ๑ คน (๓.๓%) โดยสรุปตามแบบสอบถามในแต่ละด้านจำนวน ๔ ด้าน ดังนี้

แบบสอบถามด้านการพัสดุ โดยเรียงลำดับเรื่องที่มีผู้ตอบแบบสอบถามสนใจมากที่สุดไปน้อยที่สุดได้ ดังนี้ การบริหารสัญญา และการตรวจรับพัสดุ จำนวน ๒๐ คน (๖๗%), การกำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียดงาน (TOR) และการบริหารพัสดุ (การเก็บ บันทึกรับเบิกจ่าย การยืม บำรุงรักษา และการจำหน่าย) มีผู้ที่ตอบเท่ากัน จำนวน ๑๘ คน (๖๐%) และมีผู้ตอบแบบสอบถามเพิ่มเติมคำตอบ ๒ เรื่อง ดังนี้ ตรวจสอบและแก้ไขให้ถูกต้องก่อนมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก และระเบียบ/แนวทางปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง อีพเทคทุกเดือน มีผู้ตอบเท่ากัน จำนวน ๑ คน (๓.๓%)

แบบสอบถามด้านบัญชี การเงินการคลัง โดยเรียงลำดับเรื่องที่มีผู้ตอบแบบสอบถามสนใจมากที่สุดไปน้อยที่สุดได้ดังนี้ การเบิกจ่าย และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน จำนวน ๑๙ คน (๖๓.๓%), การยืม/การส่งเงินยืม และการควบ/การบริหารจัดการงบประมาณภายในโครงการ มีผู้ตอบเท่ากัน จำนวน ๑๗ คน (๕๖.๖%) การคำนวณค่าเสื่อมราคา จำนวน ๙ คน (๓๐%) และมีผู้ตอบแบบสอบถามเพิ่มเติมคำตอบ ๑ เรื่อง ดังนี้ ตรวจสอบและแก้ไขให้ถูกต้องก่อนมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก จำนวน ๑ คน (๓.๓%)

แบบสอบถามด้านการควบคุมภายใน โดยเรียงลำดับเรื่องที่มีผู้ตอบแบบสอบถามสนใจมากที่สุดไปน้อยที่สุดได้ดังนี้ การจัดวางระบบควบคุมภายใน จำนวน ๒๐ คน (๖๗%), การประเมินระบบควบคุมภายใน และแนวทางการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน มีผู้ตอบเท่ากัน จำนวน ๑๖ คน (๕๓.๓%)

แบบสอบถามด้านการบริหารความเสี่ยง โดยเรียงลำดับเรื่องที่มีผู้ตอบแบบสอบถามสนใจมากที่สุดไปน้อยที่สุดได้ดังนี้ การประเมินความเสี่ยงภายในโครงการ/กลุ่มงาน/กิจกรรม จำนวน ๒๓ คน (๗๖.๗%), การบริหารจัดการความเสี่ยง ๒๑ คน (๗๐%) และมีผู้ตอบแบบสอบถามเพิ่มเติมคำตอบ ๑ เรื่อง ดังนี้ ตรวจสอบและแก้ไขให้ถูกต้องก่อนมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก จำนวน ๑ คน (๓.๓%)

ส่วนข้อเสนอแนะ มีผู้ตอบแบบสอบถามให้ข้อเสนอแนะ จำนวน ๑ คน ดังนี้ “ควรตรวจสอบและแก้ไขให้ถูกต้องก่อนมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก”

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

จากความต้องการของผู้รับตรวจ เห็นควรให้จัดทำโครงการ จำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่

- ๑) โครงการสร้างเครือข่ายในแต่ละสำนัก เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ให้เป็นไปตามระเบียบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา เพื่อลดข้อผิดพลาดงานด้านเอกสาร
- ๒) โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การจัดวางระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงในพื้นที่

มติที่ประชุม

เห็นชอบสรุปผลการสำรวจความต้องการของผู้รับบริการต่อการให้บริการของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเห็นควรให้จัดทำโครงการฯ โดยกำหนดในแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

เรื่องที่ ๔.๕ การทบทวนหลังปฏิบัติงาน After Action Review การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร

ตามหนังสือที่ กค ๐๔๒๗.๒/๐๔๙๖ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ดำเนินการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ตามเอกสารที่ได้รับเรียบร้อยแล้ว และส่งผลประเมินเบื้องต้นให้หน่วยตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ได้ส่งแบบยืนยันผลการประเมินดังกล่าว รายละเอียด ดังนี้

สรุปผลการประเมิน ส่วนที่ ๑ การประเมินการปฏิบัติงาน คะแนน ๓๗.๕๐ คะแนน

สรุปผลการประเมิน ส่วนที่ ๒ การประเมินคุณภาพงาน คะแนน ๒๕ คะแนน

คะแนนผลการประเมินภาพรวม ๖๒.๕๐ คะแนน ระดับที่ ๒ ระดับกลาง (Emerging)

ในวันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ได้ประชุมเบื้องต้นถึงผลการประเมิน สรุปประเด็น ได้ดังนี้

- จัดทำ Audit Program ให้ครบทุกกิจกรรมการตรวจสอบ
- การปรับหัวข้อของแผนปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน
- จัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน โดยเสนอหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
- รายงานผลการประเมินประกันคุณภาพและความพึงพอใจเสนอผู้อำนวยการ สวพส.
- เพิ่มการจัดเก็บข้อมูลการร่างรายงานผลการตรวจสอบ
- ระบบติดตามผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ
- มีการทำแบบประเมินความพึงพอใจหลังการปิดตรวจ ทุกครั้ง
- จัดทำแบบฟอร์มเพิ่มเติมสำหรับงานบริการให้คำปรึกษา (Update แบบฟอร์ม)
- รายงานผลการตรวจสอบ ให้รายงานต่อผู้อำนวยการสถาบันฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ ทุกกิจกรรม
- การรายงานผลการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) (การรายงานขอบเขต ความถี่ของผลการประเมินแผนปรับปรุง และแผนการปรับปรุง ต่อ ผอ. สถาบัน)
- จัดทำแผนประจำปีและทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายใน (เสนอพร้อมอนุมัติแผนประจำปี นโยบาย กรอบคุณธรรม)
- เอกสารเปิดตรวจ และเอกสารปิดตรวจ ต้องครบในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

มติที่ประชุม

เห็นชอบการทบทวนหลังปฏิบัติงาน After Action Review การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

เรื่องที่ ๕.๑ กำหนดการประชุมประจำเดือนหน่วยตรวจสอบภายในครั้งต่อไป

การประชุมประจำเดือนครั้งต่อไป ในวันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๐๐ น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุม อาคาร ๓ ชั้น ๓ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

มติที่ประชุม

รับทราบ

.....

ปิดการประชุม เวลา ๑๗.๓๐ น.

รัตนาวรรณ ราชภัณฑ์

นางสาวรัตนาวรรณ ราชภัณฑ์

ผู้บันทึกการประชุม



นางวัชรินทร์ พรรณเรืองรอง

ผู้ตรวจทานรายงานการประชุม