

รายงานการประชุมประจำเดือน หน่วยตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
วันศุกร์ ที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๐๐ – ๑๖.๓๐ น.
ณ ห้องประชุม อาคาร ๓ ชั้น ๓ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

.....

ผู้เข้าประชุม

๑. นางวัชรวิษฐ์	พรรณเรืองรอง	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. นางพิรญา	เตชะรัง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๔
๓. นางสาวรัตนวรรณ	ราชภัณฑ์	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓
๔. นายปรัชญายุทธ	วิงเร็ว	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
๕. นายกิตติกร	ชมภูแก้ว	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
๖. นางสาววิลาสินี	การินทร์	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
๗. นางสาวพรรณภา	บริบูรณ์	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๙/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๖

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในได้ขอให้ผู้เข้าร่วมประชุมพิจารณารายงานการประชุมประจำเดือน หน่วยตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๙/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๖

มติที่ประชุม

รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๙/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๖ โดยไม่มีการปรับแก้ไข

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

เรื่องที่ ๓.๑ แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และตัวชี้วัดการปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน

๑. แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หมวดที่ ๑ งานตรวจสอบตามปกติ ดังนี้

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) ดังนี้
(๑) รายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (รายงานการเงินรวม)
(๒) รายงานการเงินประจำเดือน และไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit)
๓) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย PDPA
๔) สรุปรูปภาพรวมของการฟ้องร้อง และการบันทึกข้อมูลในระบบงานความรับผิดชอบและแฟงของ สวพส.
- การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)
๕) ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
(๕.๑) โครงการพัฒนาอุทยานหลวงราชพฤกษ์เป็นแหล่งเรียนรู้ สนับสนุนการพัฒนาบนพื้นที่สูง และการให้บริการสังคม
(๕.๒) โครงการพัฒนาพื้นที่สูงตามแบบโครงการหลวงพพระ

- การตรวจอื่น ๆ
 - ๖) การตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit)
 - ๗) การตรวจสอบการทุจริต (Fraud Audit)
 - ๘) ติดตาม/ประเมินผลการควบคุมภายใน และการรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)
 - ๙) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การให้บริการให้คำปรึกษาแนะนำ รวมถึงสร้างการรับรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

หมวดที่ ๒ การประกันคุณภาพการตรวจสอบภายใน

- ๑) รายงานผลการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่งกรมบัญชีกลาง ภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณ ๒๕๖๗
- ๒) ติดตามประเมินผลและการรายงานในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ : การประเมินภายใน
- ๓) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- ๔) ประเมินความพึงพอใจของผู้รับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หมวดที่ ๓ งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

- ๑) ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
- ๒) รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานต่อคณะกรรมการสถาบัน
- ๓) งานที่ได้รับมอบหมายตามความเห็นและข้อเสนอแนะของ คณะกรรมการสถาบัน และคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- ๔) ตรวจติดตามการปฏิบัติงานนอกพื้นที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ๕) ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม และรายบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หมวดที่ ๔ งานอำนวยการและธุรการ

หมวดที่ ๕ งานอื่น ๆ

๒. ตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน

- ๑) รายงานผลการตรวจสอบมีข้อเสนอแนะที่สามารถนำไปปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงกระบวนการทำงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ เรื่อง
- ๒) ให้คำปรึกษา แนะนำ สร้างการรับรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และประเมินระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑๐ พื้นที่
- ๓) การจัดการความรู้ (KM) จำนวน ๓ เรื่อง
- ๔) การติดตามประเมินผลและการรายงานในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) เพื่อให้การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จำนวน ๑๒ ครั้ง

ทั้งนี้ ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๖/๒๕๖๖ วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

๑. ในการให้คำปรึกษาแนะนำ นอกจากการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ สวพส. ที่มาขอคำปรึกษา และการให้ความรู้ในพื้นที่แล้ว เห็นควรให้หน่วยตรวจสอบภายในร่วมกับ กลุ่มงานบริหารทรัพยากรมนุษย์

ร่วมกันจัดทำหลักสูตรการฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวกับการตรวจสอบ หรือเรื่องและผู้ตรวจสอบภายในได้พบ จากประเด็นการตรวจสอบที่มีสาระสำคัญเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒. การตรวจสอบด้าน IT เนื่องจากในการตรวจสอบจำเป็นต้องใช้ทักษะ ความรู้ และประสบการณ์ด้านการ ตรวจสอบด้าน IT เห็นควรจ้างผู้ตรวจสอบจากภายนอก (IT Outsource) เพื่อดำเนินการตรวจสอบด้าน IT โดยให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการร่วมตรวจสอบไปพร้อมผู้ตรวจสอบจากภายนอก (IT Outsource)

มติที่ประชุม

อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วย ตรวจสอบภายใน เห็นควรให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตามความเห็นและข้อเสนอแนะของ คณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับการตรวจติดตามการปฏิบัติงานในพื้นที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้ นำมาเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาคัดเลือกในการประชุมครั้งต่อไป

มติที่ประชุม

รับทราบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และตัวชี้วัดการปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน โดยให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด และเห็นควรให้ จัดทำโครงการติดตามการปฏิบัติงานนอกพื้นที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อนำเสนอในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๗/๒๕๖๖ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

เรื่องที่ ๓.๒ แผนการดำเนินงาน โครงการ “ให้คำปรึกษา ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใส เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานในการสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากร และเกษตรกรผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่การดำเนินงานต่าง ๆ ของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยบูรณาการร่วมกันระหว่างหน่วย ตรวจสอบภายใน กลุ่มงานกฎหมาย และกลุ่มงานคลัง สำนักอำนวยการ

พื้นที่การดำเนินงาน	ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔		
	ต.ค. ๖๖	พ.ย. ๖๖	ธ.ค. ๖๖	ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗	พ.ค. ๖๗	มิ.ย. ๖๗	ก.ค. ๖๗	ส.ค. ๖๗	ก.ย. ๖๗
พื้นที่กลุ่ม ๑ สุ่มน้ำปิง (๕ วัน)												
๑. โครงการฯ ปางหินฝน											×	
๒. โครงการฯ แม่มะลอ											×	
พื้นที่กลุ่ม ๒ สุ่มน้ำโขง เหนือ (๕ วัน)												
๓. โครงการฯ แม่สลอง										×		
๔. โครงการฯ ห้วยก้างปลา										×		
๕. โครงการฯ วาวี										×		
พื้นที่กลุ่ม ๓ สุ่มน้ำน่าน (๕ วัน)			๑๘-๒๒									
๖. โครงการฯ ห้วยโตน			×									
๗. โครงการฯ ปางแก			×									
๘. โครงการฯ ขุนสถาน			×									
พื้นที่กลุ่ม ๔ สุ่มน้ำ สาละวิน (๕ วัน)												
๙. โครงการฯ พบพระ						×						
๑๐. โครงการฯ ผาผึ้ง-ศรีคีรีรักษ์						×						

มติที่ประชุม

รับทราบ แผนการดำเนินงานโครงการฯ และเห็นควรให้ดำเนินงานตามแผนต่อไป

เรื่องที่ ๓.๓ เล่มรายงานประจำปีหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หัวข้อ/รายละเอียด	ผู้รับผิดชอบ	ความก้าวหน้า
ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป		
๑. ข้อมูลทั่วไป	รัตน์วรรณ + วิลาสินี	✓
๒. วิสัยทัศน์ (Vision)		
๓. พันธกิจ (Mission)		
๔. หน้าที่และความรับผิดชอบ		
๕. การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน		
๖. โครงสร้างการบริหารงาน		
๗. โครงสร้างภาระงานของหน่วยตรวจสอบภายใน		
๘. โครงสร้างและสายงาน		
๙. บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน		
ส่วนที่ ๒ กฎบัตรการตรวจสอบภายใน	วิลาสินี	รออัปเดต
ส่วนที่ ๓ นโยบายการตรวจสอบภายใน	วิลาสินี	✓
ส่วนที่ ๔ ผลการปฏิบัติงานตามการตรวจสอบ	พีรญา + ปรัชญายุทธ + กิตติกร	รออัปเดต โครงการฯ เลือดรอบ ๑๒ เดือน
- สรุปผลการปฏิบัติงาน และสรุปประเด็นข้อตรวจพบ - สรุปผลการเบิกจ่ายเงิน		
ส่วนที่ ๕ การพัฒนาบุคลากร	รัตน์วรรณ	✓
ส่วนที่ ๖ ภาคผนวก	กิตติกร	รออัปเดต
ประมวลกิจกรรม		
รวมเล่ม	พรรณภา	

มติที่ประชุม

รับทราบเล่มรายงานประจำปีหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเร่งรัดให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อนำเสนอในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๗/๒๕๖๖ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

เรื่องที่ ๓.๔ ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม และผลการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑) ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินในภาพรวม ๔ ท่าน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ พบว่า ในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นด้วยอย่างมากหรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดีเยี่ยม ค่าคะแนนเฉลี่ย ๔.๘๔ (ร้อยละ ๙๖.๘๐)

๒) ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินตนเองรายบุคคล ๔ ท่าน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ พบว่า คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็น ด้วยอย่างมากหรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดีเยี่ยม และเห็นด้วยค่อนข้างมากหรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี โดยมีความเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติมในเรื่อง การสรุปข้อกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องที่ออกเพิ่มเติม เพื่อให้สามารถเสนอข้อคิดเห็นที่เหมาะสม

มติที่ประชุม

รับทราบผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม และผลการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อนำเสนอในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๗/๒๕๖๖ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

เรื่องที่ ๔.๑ ประเมินความเสี่ยงการตรวจสอบรายงานการเงิน ประจำปีไตรมาส ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

รายการในรายงานการเงิน		ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินการตรวจสอบรายงานการเงิน ประจำปีไตรมาส ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖			ระดับความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	รวม	
๑	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน - ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	๑.๑ การบันทึกบัญชีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน และไม่ เป็นปัจจุบัน และไม่ตรงตามทะเบียนคุม	๑	๔	๔	ปานกลาง
		๑.๒ การคำนวณค่าเสื่อมราคาไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน	๒	๔	๘	ปานกลาง
๒	หนี้สินหมุนเวียน - เงินรับฝากกระยะสั้น (เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน)	๒.๑ การบันทึกบัญชีเงินรับฝากไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน และไม่ เป็นปัจจุบัน	๑	๔	๔	ปานกลาง
		๒.๒ การจัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาไม่เป็นปัจจุบัน	๑	๔	๔	ปานกลาง
		๒.๓ การจ่ายคืนเงินประกันสัญญาไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑	๕	๕	ปานกลาง
๓	หนี้สินหมุนเวียน - เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว (รายได้รอการรับรู้ อุดหนุน)	๓.๑ การบันทึกบัญชีรายได้รอการรับรู้ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน และไม่ เป็นปัจจุบัน	๑	๔	๔	ปานกลาง
		๓.๒ การคำนวณค่าตัดจำหน่าย (ค่าเสื่อมราคา) ลงบันทึกค่าใช้จ่ายไม่ถูกต้อง	๒	๔	๘	ปานกลาง
๔	ค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา)	๔.๑ การบันทึกบัญชีค่าสาธารณูปโภคไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน และไม่ เป็นปัจจุบัน	๑	๔	๔	ปานกลาง

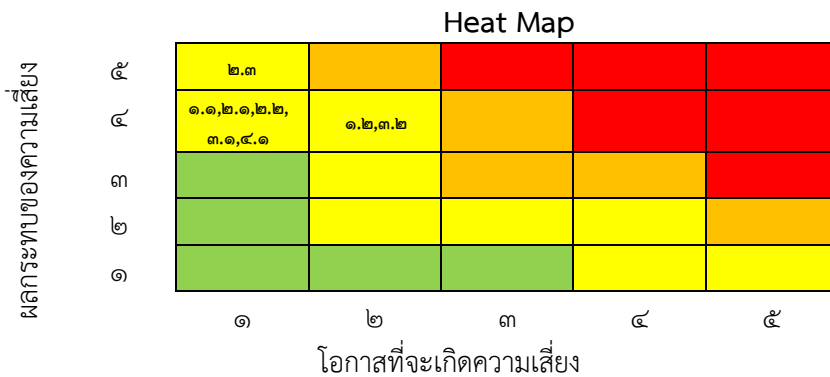
เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

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
---	--------	--

เกณฑ์ผลกระทบของความเสี่ง

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

เห็นชอบการประเมินความเสี่ยงการตรวจสอบรายงานการเงินประจำไตรมาส ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยนำผลการประเมินความเสี่ยงกำหนดเป็นขอบเขตหรือประเด็นในการตรวจสอบรายงานการเงินดังกล่าวต่อไป

เรื่องที่ ๔.๒ ติดตามความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบและผลการใช้จ่ายเงิน

(รอบ ๑๒ เดือน)

๑. ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ

๑). งานตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก จำนวน ๓ เรื่อง

งานด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๖ เรื่อง ได้แก่

- การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) ๒ เรื่อง ดำเนินการแล้วเสร็จ ๒ เรื่อง
- การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit) ๑ เรื่อง ดำเนินการแล้วเสร็จ ๑ เรื่อง (สรุปภาพรวมการฟ้องร้องและการบันทึกข้อมูลในระบบละเมิดและแพ่ง)

- การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ๑ เรื่อง อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน ๑ เรื่อง (โครงการฯ เลอตอ รอบ ๑๒ เดือน)
- งานตรวจสอบเฉพาะกิจอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย จำนวน ๒ เรื่อง ดำเนินการตามแผน ๒ เรื่อง
งานด้านให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑ เรื่อง ได้แก่ ให้คำปรึกษา ๖ เรื่อง

๒). งานประกันคุณภาพการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดำเนินการตามแผน ๒ กิจกรรม

ค่าคะแนนถ่วงน้ำหนัก ร้อยละ ๙๙.๙๙

๒. แผน-ผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๒.๑ งบประมาณค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน ๒๐๑,๒๕๐ บาท ผลการเบิกจ่ายเงินรวมผูกพัน จำนวนเงิน ๒๐๑,๒๕๐ บาท ผลการเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ (ร้อยละ ๑๐๐)

๒.๒ งบประมาณงบดำเนินงาน ๙๓๙,๗๕๐.๐๐ บาท ผลการเบิกจ่ายเงินรวมผูกพัน จำนวน ๙๓๙,๐๙๔.๐๐ บาท คงเหลืองบประมาณ จำนวน ๖,๖๕๖.๐๐ บาท

ผลการเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้น ๑,๑๓๙,๓๔๔.๐๐ บาท (ร้อยละ ๙๙.๔๒) คงเหลือ ๖,๖๕๖ บาท (ร้อยละ ๐.๕๘) ประกอบด้วย

- (๑) การติดตามการปฏิบัติงานนอกพื้นที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ต่ำกว่าแผน จำนวน ๒๑ บาท เนื่องจาก กิจกรรมดังกล่าวได้ดำเนินการแล้วเสร็จในเดือน มิ.ย.๖๖
- (๒) ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าพาหนะ จำนวน ๔,๑๖๙.๐๐ บาท เนื่องจากเป็นเงินเหลือจ่ายใช้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงที่ขอไว้ในขออนุมัติเดินทางไปปฏิบัติงานและยืมเงิน
- (๓) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่มในการจัดประชุม) จำนวน ๕๒๕ บาท เนื่องจากมีการประชุมคณะกรรมการผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ จำนวน ๔ ครั้ง
- (๔) ค่าสาธารณูปโภค (ค่าไปรษณีย์) จำนวน ๙๖๑ บาท เนื่องจากการลดราคาของบริษัทขนส่ง และไม่ได้เบิกในเดือนกุมภาพันธ์จากใบเสร็จรับเงินออกให้ในรูปแบบย่อ ทำให้ค่าใช้จ่ายต่ำกว่าแผนที่กำหนด
- (๕) ค่าวัสดุสำนักงาน จำนวน ๔๐๕ บาท เป็นยอดที่จัดซื้อวัสดุได้ถูกกว่าที่แจ้งความประสงค์
- (๖) ค่าจ้างเหมาบุคลากร ต่ำกว่าแผนจำนวน ๕๗๕.๐๐บาท เนื่องจากเป็นเงินเหลือจากค่าจ้างเหมาบริการ ที่ลาออกไป

มติที่ประชุม

เห็นชอบความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบและผลการใช้จ่ายเงิน (รอบ ๑๒ เดือน)

เรื่องที่ ๔.๓ หลักสูตรการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในและผู้ที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แผนการฝึกอบรมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ งบประมาณทั้งสิ้น ๓๐๓,๘๘๖ บาท จำนวน ๕ โครงการ ดังนี้

- ๑) โครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) จากกรมบัญชีกลาง งบประมาณ ๕๙,๐๐๐.๐๐ บาท
- ๒) โครงการพัฒนาแนวทางการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) เพื่อยกระดับศักยภาพบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีความสามารถในการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) (เพื่อทดแทนการจ้างผู้ตรวจสอบจากภายนอก IT Outsource) งบประมาณ ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- ๓) โครงการอบรมเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน งบประมาณ ๒๑,๗๓๖.๐๐ บาท/โครงการอบรมต่อเนื่องเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน หลักสูตรที่กรมบัญชีกลางกำหนด (ไม่เสียค่าใช้จ่าย)
- ๔) โครงการอบรมให้ความรู้เจ้าหน้าที่ สวพส. เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงของการเกิดทุจริตและแนวทางการบริหารจัดการทุจริตของ สวพส. งบประมาณ ๒๓,๑๕๐.๐๐ บาท
- ๕) โครงการอบรมสำหรับผู้สืบทอดตำแหน่งงาน (Success Profile) เพื่อความก้าวหน้าในสายอาชีพ

มติที่ประชุม

เห็นชอบแผนการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในและผู้ที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และมอบให้นางสาวรัตนวรรณ ราชภัณฑ์ ประสานงานกับกลุ่มงานบริหารทรัพยากรมนุษย์ สำนักอำนวยการ ในส่วนของรายละเอียดและงบประมาณต่อไป

เรื่องที่ ๔.๔ **สรุปแบบประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงาน ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแบบประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในรวม ๑๓ คน จากสำนักอำนวยการ สำนักพัฒนา และอุทยานหลวงราชพฤกษ์ จากข้อมูลทั่วไปของผู้ตอบแบบสอบถาม พบว่า ผู้ตอบแบบสอบถามในส่วนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน และผู้บริหาร ซึ่งผลการสำรวจ มีความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในอยู่ในระดับความพึงพอใจมาก ค่าคะแนนเฉลี่ย ๔.๔๐ (ร้อยละ ๘๗.๙๕) เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๐.๒๕ (ร้อยละ ๔.๘๕) ซึ่งปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ค่าคะแนนเฉลี่ย ๔.๑๕ (ร้อยละ ๘๓.๑๐) ทั้งนี้ มีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

- ๑) ให้คำแนะนำเรื่องการควบคุมภายในแก่เจ้าหน้าที่ในพื้นที่เพิ่มขึ้นโดยเฉพาะเจ้าหน้าที่ที่ทำงานใหม่
- ๒) การกำหนดรายการที่จะเข้าตรวจสอบ ควรพิจารณาจากความเสี่ยงที่จะเกิดการฉ้อโกง ส่อให้เห็นความไม่ถูกต้องและไม่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ความคุ้มค่าคุ้มค่าๆ ไม่ควรพิจารณาจากกรอบงบประมาณเพียงอย่างเดียว
- ๓) มีการติดตามให้คำแนะนำในพื้นที่ มากขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายในได้นำข้อเสนอแนะมาจัดทำแนวทางการพัฒนาและปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงาน โดยจะตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และการตรวจสอบเชิงรุกเพิ่มมากขึ้น เน้นการตรวจสอบในรูปแบบ End to end process นอกจากนี้การให้คำปรึกษาเชิงรุกโดยบูรณาการร่วมกับกลุ่มงานกฎหมาย และกลุ่มงานคลัง สำนักอำนวยการ จัดทำ “โครงการ ให้คำปรึกษา ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใส เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานในการสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเกษตรกร ผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่การดำเนินงานต่างๆ ของ สวพส.”

มติที่ประชุม

เห็นชอบสรุปแบบประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงาน ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และนำเสนอในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๗/๒๕๖๖ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ ต่อไป

เรื่องที่ ๔.๕ ตำรวจความต้องการใช้วัสดุสำนักงานและวัสดุคอมพิวเตอร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- วัสดุสำนักงาน วงเงินงบประมาณ ๔,๐๐๐ บาท (เงินสะสม)

ลำดับ	รายการ	จำนวน	หน่วยนับ
๑.	กระดาษ A๔	๕	กล่อง
๒.	ใบมีดคัทเตอร์	๑	กล่อง
๓.	ถ่าน AAA แบบแพ็คคู่	๖	แพ็ค
๔.	กระดาษโน้ต ๓M แบบคละสี	๒	แพ็ค
๕.	ปากกาเขียนดั่งชนี	๑๒	ด้าม
๖.	ยางลบ	๑	ก้อน

- วัสดุคอมพิวเตอร์ วงเงินงบประมาณ ๒,๐๐๐ บาท (เงินสะสม)

มติที่ประชุม

เห็นชอบความต้องการใช้วัสดุสำนักงานและวัสดุคอมพิวเตอร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มอบให้นายกิตติกร ชมภูแก้ว ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และมอบนางสาวพรรณภา บริบูรณ์ ดำเนินการควบคุมพัสดุของหน่วยตรวจสอบภายใน

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

เรื่องที่ ๕.๑ กำหนดการประชุมประจำเดือนหน่วยตรวจสอบภายในครั้งต่อไป

การประชุมประจำเดือนครั้งต่อไป ในวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๐๐ น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุมอาคาร ๓ ชั้น ๓ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

มติที่ประชุม

รับทราบ

.....

ปิดการประชุม เวลา ๑๗.๐๐ น.

รัตนวรรณ ราชภัณฑ์

นางสาวรัตนวรรณ ราชภัณฑ์
ผู้บันทึกการประชุม



นางวัชรินทร์ พรรณเรืองรอง
ผู้ตรวจทานรายงานการประชุม