

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของมหาวิทยาลัยบูรพา
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ วันที่ ๓ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒
ณ ห้องประชุม ๘๐๕ อาคารสำนักงานอธิการบดี

ผู้มาประชุม

๑.	รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร (รองศาสตราจารย์วัชรินทร์ กาสลัก)	ประธานกรรมการ
๒.	คณบดีคณะแพทยศาสตร์ (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ นายแพทย์พิสิษฐ์ พิริยาพรรณ)	รองประธานกรรมการ
๓.	ผู้อำนวยการสำนักคอมพิวเตอร์ (นางสาวสุกัญญา ประมวงค์กิจ (แทน))	กรรมการ
๔.	ผู้อำนวยการสำนักหอสมุด (นางวันทนา กิตติศรีวรรณ)	กรรมการ
๕.	รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย (นายเจริญ ชินวานิชย์เจริญ)	กรรมการ
๖.	คณบดีคณะสาธารณสุขศาสตร์ (รองศาสตราจารย์ยุวดี รอดจากภัย)	กรรมการ
๗.	คณบดีคณะวิทยาศาสตร์และสังคมศาสตร์ (ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิชุดา จันทร์ข้างแรม)	กรรมการ
๘.	คณบดีคณะอัญมณี (รองศาสตราจารย์พิมพ์ทอง ทองนพคุณ)	กรรมการ
๙.	ผู้อำนวยการสำนักบริการวิชาการ (นางสาวสุรางค์รัตน์ เสมอวงษ์ (แทน))	กรรมการ
๑๐.	คณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (ผู้ช่วยศาสตราจารย์บุญรอด บุญเกิด)	กรรมการ
๑๑.	ผู้อำนวยการกองแผนงาน (นางสาวเนาวรัตน์ ดรุณศรี)	กรรมการ
๑๒.	ผู้อำนวยการกองบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล (นางสาวณัฐฐนิชา มีสิทธิ์ (แทน))	กรรมการ
๑๓.	ผู้อำนวยการกองบริหารการวิจัยและนวัตกรรม (นางสาวชาลินี ปลุกผลงาม)	กรรมการ
๑๔.	ผู้อำนวยการกองบริการการศึกษา (นางสาวสุธารินทร์ ฐิติสุนทรลักษณ์ (แทน))	กรรมการ
๑๕.	นางเอื้องนภา กำบุญเลิศ	กรรมการ
๑๖.	ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน (นางสาวกนกรัตน์ คล้ายทองคำ)	กรรมการและเลขานุการ
๑๗.	นางพบพร เขาวรัตน์	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๘.	นางสาวช่อทิพย์ ตริเพชรสมาคูณ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๙.	นางสาวปัทมา เตชสกุลวิทย์	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๐.	นายอรรถพล เตชะบุตรศรี	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๐๙:๔๐ นาฬิกา

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

๑.๑ ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑.๑.๑ ยกเลิกคำสั่ง และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย

ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยบูรพาที่ ๐๓๘๗/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๒ เรื่อง ยกเลิกคำสั่ง และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย รายชื่อบุคคลตามแนบ โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของมหาวิทยาลัย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของมหาวิทยาลัย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องตามที่อธิการบดีมอบหมาย

ประเด็นเสนอ แจ้งเพื่อทราบ

มติ ที่ประชุมรับทราบ

๑.๒ ฝ่ายเลขานุการแจ้งเพื่อทราบ

๑.๒.๑ รายงานผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมฯ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๑ วันที่ ๒๗ ธันวาคม

พ.ศ. ๒๕๖๑

ฝ่ายเลขานุการรายงานผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการประเมินผลการ
ควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยบูรพา ครั้งที่ ๓/๒๕๖๑ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ (รายละเอียดดังแนบ)

ประเด็นเสนอ แจ้งเพื่อทราบ

มติ ที่ประชุมรับทราบ

รายงานผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
การประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๑ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

วาระที่ / เรื่อง	มติ
<p>๔.๑ พิจารณารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เห็นชอบและให้แก้ไขดังเอกสารแนบ</p> <p>๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เห็นชอบและให้แก้ไขดังเอกสารแนบ</p> <p>๓. มอบฝ่ายเลขานุการจัดทำหนังสือส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ให้หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป</p>
<p>๔.๒ พิจารณาจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๓) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อนำส่งปลัดกระทรวงการคลัง</p>	<p>เห็นชอบและให้แก้ไขดังนี้</p> <p>๑. แก้ไขข้อหัวข้อ ๑.๔ จาก ด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร เปลี่ยนเป็น ด้านการมีส่วนร่วมและการรับผิดชอบต่อสังคม ดังเอกสารแนบ</p> <p>๒. แก้ไขข้อหัวข้อ ๒.๓ จาก ด้านการพัฒนาคุณภาพบัณฑิต เปลี่ยนเป็น ด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร ดังเอกสารแนบ</p>

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

ประธานเสนอรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยบูรพา ครั้งที่ ๓/๒๕๖๑ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ที่ประชุมรับรอง
ตั้งเอกสารแนบ

ประเด็นเสนอ เพื่อพิจารณาให้การรับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
มหาวิทยาลัยบูรพา ครั้งที่ ๓/๒๕๖๑ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ที่ประชุมรับรอง

มติ ที่ประชุมรับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
มหาวิทยาลัยบูรพา ครั้งที่ ๓/๒๕๖๑ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอพิจารณา

๔.๑ พิจารณารายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
ในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ตามหนังสือราชการที่ ศธ ๐๒๑๓/๗๔๑ ลงวันที่ ๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ เรื่อง รายงานผลการ
สอบทานการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๒ กระทรวงศึกษาธิการจัดส่งรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานของ
รัฐในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ตามเอกสารแนบ) โดยมีข้อสังเกตดังนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
มหาวิทยาลัยไม่ได้ระบุอยู่ในกำกับดูแลของใคร

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) มหาวิทยาลัยบูรพา
ประเมินตามมาตรฐานเดิม

จากการรายงานผลการสอบทานดังกล่าว ฝ่ายเลขานุการได้ตรวจสอบแล้วสรุปได้ ดังนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
มหาวิทยาลัยไม่ได้ระบุอยู่ในกำกับดูแลของใครจริง เนื่องจากฝ่ายเลขานุการจัดทำตามรูปแบบ ปค.๒ ซึ่ง ณ
ขณะนั้นเข้าใจว่ามหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐไม่ต้องรายงานไปที่กระทรวงศึกษาธิการ ต่อมากระทรวงศึกษาธิการ
ได้มีหนังสือ ศธ.๐๒๑๓/๘๓ ลงวันที่ ๘ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒ เรื่อง การติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานรัฐ (ตามเอกสารแนบ) ให้มหาวิทยาลัยจัดส่งไปยังกระทรวงศึกษาธิการ ฝ่ายเลขานุการจึงได้
จัดส่ง ปค.๑ โดยเนื้อความเป็น ปค.๒ ส่งให้กระทรวงศึกษาธิการ ฝ่ายเลขานุการจะดำเนินการปรับปรุงใน
ปีงบประมาณถัดไป

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) กระทรวงศึกษาธิการ
ให้รายงานตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งประกอบด้วย ๑๗ หลักการ (ตามเอกสาร
แนบ) ฝ่ายเลขานุการจะดำเนินการและเวียนให้ทุกส่วนงานทราบและถือปฏิบัติเพื่อดำเนินการในปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๒ ต่อไป

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ฝ่ายเลขานุการได้ไปอบรมที่
กรมบัญชีกลาง ซึ่งแจ้งว่า การจัดทำรายงาน ปค.๕ ประกอบไปด้วย

๓.๑ การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๓.๒ การกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ

ซึ่งภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งของมหาวิทยาลัยบูรพา ตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยบูรพา พ.ศ. ๒๕๕๐ มาตรา ๗ ให้มหาวิทยาลัยเป็นสถาบันการศึกษาและการวิจัย มีวัตถุประสงค์ให้การศึกษา ดำเนินการและส่งเสริมงานวิจัยเพื่อสร้างและพัฒนาน้องความรู้และเทคโนโลยี ให้บริการวิชาการ ทะนุบำรุงศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและการกีฬา รวมทั้งการสนับสนุนกิจกรรมของรัฐและท้องถิ่น และการมีส่วนร่วมในการพัฒนา ชุมชนและสิ่งแวดล้อม โดย ปค.๕ ของมหาวิทยาลัยที่ดำเนินการอยู่ประกอบด้วย

๑. ด้านพัฒนาคุณภาพบัณฑิต
๒. ด้านการพัฒนาคุณภาพการวิจัยและการบริการวิชาการ
๓. ด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร
๔. ด้านการมีส่วนร่วมและการรับผิดชอบต่อสังคม
๕. ด้านการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการภายใน

ส่วนของกระทรวงศึกษาธิการ (มหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ) กำหนดหัวข้อ ดังนี้

๑. ภารกิจด้านการผลิตบัณฑิต
๒. ภารกิจด้านการวิจัย
๓. ภารกิจด้านการบริการวิชาการ
๔. ภารกิจด้านการบริหารจัดการ
 - ๔.๑ ด้านบุคลากร
 - ๔.๒ ด้านสารสนเทศ
 - ๔.๓ ด้านการบริหารงานการเงิน การคลังและพัสดุ
 - ๔.๔ ด้านความปลอดภัย
 - ๔.๕ ด้านอื่นๆ ได้แก่ การถูกฟ้องร้อง การทุจริตในหน้าที่ และการสร้างเครือข่าย

จึงขอให้คณะกรรมการพิจารณา ปค.๕ ว่าจะกำหนดภารกิจตามเดิม หรือปรับปรุงใหม่

ประเด็นเสนอ พิจารณารายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และพิจารณาการกำหนดหัวข้อ ปค.๕

มติ เห็นชอบและให้แก้ไขดังนี้

๑. เปลี่ยนแปลงหัวข้อรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งประกอบด้วย ๑๗ หลักการ ดังนี้ (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

- | | |
|---------------------------|-----------|
| ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม | ๕ หลักการ |
| ๑.๒ การประเมินความเสี่ยง | ๔ หลักการ |
| ๑.๓ กิจกรรมควบคุม | ๓ หลักการ |
| ๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร | ๓ หลักการ |
| ๑.๕ กิจกรรมการติดตามผล | ๒ หลักการ |

๒. เปลี่ยนแปลงหัวข้อรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๒.๑ การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๑.๑ การกิจด้านการพัฒนาคุณภาพบัณฑิต

๒.๑.๒ การกิจด้านการพัฒนาคุณภาพการวิจัยและการบริการวิชาการ

๒.๑.๓ การกิจด้านการมีส่วนร่วมและการรับผิดชอบต่อสังคม

๒.๒ การกิจตามแผนการดำเนินงานหรือการกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ

๒.๒.๑ การกิจด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร

๒.๒.๒ การกิจด้านการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการภายใน

๓. มอบฝ่ายเลขานุการดำเนินการปรับปรุง หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) ในปีงบประมาณถัดไป

๔. มอบฝ่ายเลขานุการประสานงานกับสำนักคอมพิวเตอร์ปรับปรุงระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการฝึกอบรมผู้ใช้งานให้แล้วเสร็จ เดือนเมษายน ๒๕๖๒

๕. มอบฝ่ายเลขานุการจัดทำหนังสือเวียนถึงส่วนงาน เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๖. มอบฝ่ายเลขานุการแจ้งคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยทราบตามข้อ ๑ ถึงข้อ ๔

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

เลิกประชุม ๑๑:๔๐ นาฬิกา

(นางสาวกนกรัตน์ คล้ายทองคำ)
ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน
กรรมการและเลขานุการ

(รองศาสตราจารย์วัชรินทร์ กาสลัก)
รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร
ประธานกรรมการ

(นายอรรถพล เตชะบุตรศรี)
กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางสาวช่อทิพย์ ตรีเพชรสมาคุณ)
กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม