

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของมหาวิทยาลัยบูรพา
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔
ณ มหาวิทยาลัยบูรพา ประชุมออนไลน์

ผู้มาประชุม

- | | |
|--|----------------------------|
| ๑. รองอธิการบดีฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์สุวรรณา รัศมีขวัญ) | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้รักษาการแทนผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน
(นายภูสิต กุลเกษม) | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการสำนักคอมพิวเตอร์
(นายวิหวัศ พันธุ์จินดา) | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการสำนักหอสมุด
(นายเหมรัมย์ วชิรหัตถพงศ์) | กรรมการ |
| ๕. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิมลรัตน์ จตุรานนท์) | กรรมการ |
| ๖. คณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
(นางสาวสุชาดา รัตนวานิชย์พันธ์) | กรรมการ |
| ๗. คณบดีคณะสาธารณสุขศาสตร์
(รองศาสตราจารย์ยุวดี รอดจากภัย) | กรรมการ |
| ๘. คณบดีคณะอัญมณี
(รองศาสตราจารย์พิมพ์ทอง ทองนพคุณ) | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการสำนักบริการวิชาการ
(นายพีรพัฒน์ มั่งคั่ง) | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้รักษาการแทนผู้อำนวยการกองแผนงาน
(นายใหม่ ภูผา) | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน
(นางพบพร เขาวรัตน์) | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑๒. นางสาวช่อทิพย์ ตรีเพชรสมาคม | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๓. นางสาวปัทมา เตชสกุลวิทย์ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๔. นายอรรถพล เตชะบุตรศรี | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ผู้ลาประชุม

- | | |
|---|------------------|
| ๑. คณบดีคณะแพทยศาสตร์
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ทวีลาภ ตันสวัสดิ์) | รองประธานกรรมการ |
| ๒. รองอธิการบดีฝ่ายบริหารยุทธศาสตร์และวางแผนพัฒนา
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ศักดิ์ชัย เศรษฐ์อ่อนวัช) | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายวางแผนพัฒนา
(นายการุณ สุขสองห้อง) | กรรมการ |
| ๔. คณบดีคณะวิทยาศาสตร์และสังคมศาสตร์
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ วิชิตา จันทร์ข้างแรม) | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล
(นางสิริวรรณ แสงอุไร) | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองบริการการศึกษา
(นางสาวณัฐกานต์ ปัดเกษม) | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองบริหารการวิจัยและนวัตกรรม
(นางกฤษณา เกิดบุญสูง) | กรรมการ |

เริ่มประชุมเวลา ๑๔:๓๐ นาฬิกา

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

๑.๑ ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
ไม่มี

๑.๒ ฝ่ายเลขานุการแจ้งเพื่อทราบ

๑.๒.๑ รายงานผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมฯ ครั้งที่ ๗/๒๕๖๓ วันที่ ๑๘ ธันวาคม

พ.ศ. ๒๕๖๓

ฝ่ายเลขานุการรายงานผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการประเมินผลการ
ควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยบูรพา ครั้งที่ ๗/๒๕๖๓ วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ (รายละเอียดดังแนบ)

ประเด็นเสนอ แจ้งเพื่อทราบ

มติ ที่ประชุมรับทราบ

**๑.๒.๒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานภาครัฐ ให้
กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม**

ฝ่ายเลขานุการได้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
ภาครัฐ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหนังสือเลขที่ อว ๘๑๐๐/๐๙๕๐๒ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ.
๒๕๖๓ เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานภาครัฐ พร้อมเอกสารแนบ ดังนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ประเด็นเสนอ แจ้งเพื่อทราบ

มติ ที่ประชุมรับทราบ

๑.๒.๓ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
บูรพา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ฝ่ายเลขานุการรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
มหาวิทยาลัยบูรพา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (รายละเอียดดังแนบ)

ประเด็นเสนอ แจ้งเพื่อทราบ

มติ ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

ประธานเสนอรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
มหาวิทยาลัยบูรพา ครั้งที่ ๗/๒๕๖๓ วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้ที่ประชุมรับรอง

ประเด็นเสนอ เพื่อพิจารณาให้การรับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
มหาวิทยาลัยบูรพา ครั้งที่ ๗/๒๕๖๓ วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้ที่ประชุมรับรอง

มติ ที่ประชุมรับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
มหาวิทยาลัยบูรพา ครั้งที่ ๗/๒๕๖๓ วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

๔.๑ พิจารณารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ตามที่มหาวิทยาลัยบูรพามีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๗ เพื่อให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สอดคล้องแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ฝ่ายเลขานุการได้ดำเนินการบันทึกหัวข้อภารกิจหลัก และภารกิจย่อย ในระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมภายใน ดังนี้

แพลตฟอร์ม ๑ ยกระดับคุณภาพการศึกษาสู่มาตรฐานสากล

Program ๑ ระบบพัฒนาสมรรถนะกำลังคนระดับสากล

Program ๒ พัฒนากำลังคนระดับสูงรองรับระบบเศรษฐกิจในพื้นที่ภาค ตะวันออก

Program ๓ ส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตและทักษะอนาคต

Program ๔ การนำมหาวิทยาลัยสู่การเป็นที่ยอมรับในระดับสากล

Program ๕ ยกระดับคุณภาพและความเป็นสากลของงานวิจัยผ่านความร่วมมือการทำวิจัยกับสถาบันการศึกษาจากต่างประเทศ

แพลตฟอร์ม ๒ การเป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนอุตสาหกรรมเป้าหมายและเป็นที่พึ่ง ในการพัฒนาพื้นที่ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

Program ๖ พัฒนาระบบนิเวศนวัตกรรมเพื่อขับเคลื่อนอุตสาหกรรมเป้าหมาย

Program ๗ พัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขันของผู้ประกอบการภาคตะวันออกเฉียงเหนือ วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม

Program ๘ พัฒนาเศรษฐกิจฐานรากภาคตะวันออกเฉียงเหนือด้วยงานวิจัยและนวัตกรรม

แพลตฟอร์ม ๓ การพัฒนาสู่องค์กรประสิทธิภาพสูงเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

Program ๙ มุ่งสู่องค์กรที่มีการบริหารจัดการเป็นเลิศ

Program ๑๐ พัฒนาระบบบริหารประสิทธิภาพรายรับรายจ่าย

Program ๑๑ การบริหารองค์กรด้วยหลักธรรมาภิบาล

Program ๑๒ การเป็นมหาวิทยาลัยสีเขียวด้านสถานที่และโครงสร้างพื้นฐาน

Program ๑๓ การเป็นมหาวิทยาลัยสีเขียวด้านพลังงานและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

Program ๑๔ การเป็นมหาวิทยาลัยสีเขียวด้านของเสีย

Program ๑๕ การเป็นมหาวิทยาลัยสีเขียวด้านน้ำ

Program ๑๖ การเป็นมหาวิทยาลัยสีเขียวด้านการขนส่ง

และฝ่ายเลขานุการได้จัดทำแบบฟอร์มรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ตามเอกสารแนบ ทั้งนี้ได้แนบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อใช้ในการพิจารณาในครั้งนี้มาด้วย

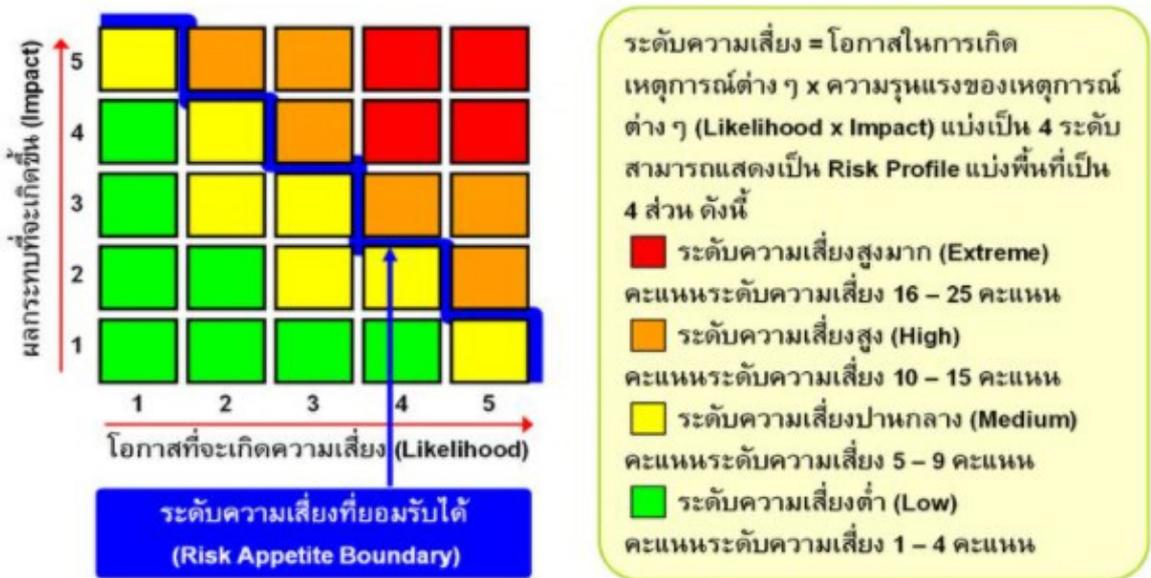
ประเด็นเสนอ พิจารณารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

- มติ**
๑. ให้ดำเนินการตามพันธกิจ ๔ ด้าน ของมหาวิทยาลัย และมีให้เลือกว่าสอดคล้องกับแพลตฟอร์มใด (Platform, Program, KR)
 ๒. ให้แก้ไขระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมภายใน โดยให้สามารถระบุที่สอดคล้องแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยด้านใด ซึ่งประกอบด้วย Platform, Program, KR

๔.๒ พิจารณาทบทวนการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ มหาวิทยาลัยบูรพา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ กับประธานกรรมการและฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการ ประเมินผลควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยบูรพา เมื่อวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔ เวลา ๑๔:๐๐-๑๕:๓๐ น. นั้น พบประเด็นที่สำคัญ ดังนี้

๑. การกำหนดความเสี่ยงในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า บางภารกิจไม่ ถูกต้องตามค่านิยามความเสี่ยงในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
๒. การประเมินผลการควบคุมภายใน ไม่สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งที่ถูกต้อง มหาวิทยาลัยต้องประเมิน ความเพียงพอของการควบคุมภายในที่มีอยู่และมีการปฏิบัติตามวิธีการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
๓. กำหนดกิจกรรมควบคุมของแต่ละระดับความเสี่ยง เช่น ความเสี่ยงระดับสูงมากที่ส่งผลต่อ ความอยู่รอดขององค์กร ให้กำหนดกิจกรรมการควบคุมแบบป้องกัน (Preventive Control) เป็นต้น



ทั้งนี้ ทางฝ่ายเลขานุการได้แนบเอกสารความแตกต่างระหว่างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (ดังเอกสารแนบ)

ประเด็นเสนอ พิจารณาทบทวนการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

- มติ**
๑. นำเสนอในการประชุมครั้งถัดไป
 ๒. ให้นำนัดประชุมคณะทำงาน จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และสำนักคอมพิวเตอร์ เพื่อร่วมดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในไปในทิศทางเดียวกัน และมีให้เกิดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติการ

๔.๓ พิจารณาการปรับเพิ่มรายงานระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมภายใน ตามวาระที่ ๔.๒ ประเด็นที่ ๓ เรื่อง กำหนดกิจกรรมควบคุมของแต่ละระดับความเสี่ยง นั้น ประธานคณะกรรมการเห็นสมควรให้มีการปรับแก้ระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. เพิ่มแบบระบุปัจจัยเสี่ยง (RM-BUU-๑)
 ๒. เพิ่มแบบประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (RM-BUU-๒)
 ๓. เพิ่มแผนบริหารความเสี่ยง (RM-BUU-๓)
- ทั้งนี้ ทางฝ่ายเลขานุการได้แนบแบบฟอร์มรายงานดังกล่าว (ดังเอกสารแนบ)

ประเด็นเสนอ พิจารณาการปรับเพิ่มรายงานระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมภายใน

มติ

๑. นำเสนอในการประชุมครั้งถัดไป
๒. ให้นำนัดประชุมคณะทำงาน จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และสำนักคอมพิวเตอร์ เพื่อร่วมดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในไปในทิศทางเดียวกัน และมีให้เกิดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติการ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

**๕.๑ พิจารณาการจัดทำคู่มือการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑**

ตามวาระที่ ๔.๒ เรื่อง พิจารณาทบทวนการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ
ภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น ทางหน่วยตรวจสอบภายใน มีข้อเสนอแนะ เห็นสมควรให้คณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย พิจารณาจัดทำคู่มือการประเมินผลการควบคุมภายใน ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องของทุกส่วนงาน นำไปถือปฏิบัติเป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยง กำหนด
วิธีการควบคุม ติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน ได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และ
ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้นต่อไป

ทั้งนี้ ทางฝ่ายเลขานุการได้แนบเอกสารคู่มือการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๓
ของสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและ
นวัตกรรม (ดั่งเอกสารแนบ)

ประเด็นเสนอ พิจารณาการจัดทำคู่มือการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มติ มอบฝ่ายเลขานุการจัดทำคู่มือการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เลิกประชุม ๑๖:๓๐ นาฬิกา

(นางพบพร เซวรัตน์)
ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน
กรรมการและเลขานุการ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์สุวรรณา รัชมีขวัญ)
รองอธิการบดีฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน
ประธานกรรมการ

(นายอรรถพล เตชะบุตรศรี)
กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
ผู้จดยางานการประชุม

(นางสาวช่อทิพย์ ตรีเพชรสมาคุณ)
กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม