

รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์  
ครั้งที่ 16 (2/2553)

เมื่อวันเสาร์ ที่ 26 มิถุนายน 2553

ณ ห้องประชุม ชั้น 2 อาคารจามจุรี 4 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

---

ผู้มาประชุม

- |  |                  |
|--|------------------|
| 1. ศาสตราจารย์ ดร.นักสิทธิ์ คูวัฒนาชัย         | ประธานกรรมการ    |
| 2. รองศาสตราจารย์ ดร.วรากรณ์ สามโกเศศ          | กรรมการ          |
| 3. นายวิจิตร ณ ระนอง                           | กรรมการ          |
| 4. นายไพโรจน์ เฮงสกุล                          | กรรมการ          |
| 5. นางอริยา วัฒนนิยมขจร<br>(หัวหน้าผู้ตรวจสอบ) | เลขานุการ        |
| 6. นางสาวปาริชาติ จันทสุรัส                    | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ผู้ไม่มาประชุม

- |                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| 1. ศาสตราจารย์ ดร.สมบัติ ชำรงชัญวงศ์ | กรรมการ          |
| 2. นางสาววิศัลยา ฤทธิรงค์            | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- |  |                                  |
|--|----------------------------------|
| 1. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เมธี สรรพานิช | รองอธิการบดีวิทยาเขตภูเก็ต       |
| 2. รองศาสตราจารย์ นวลจิรา ภัทรรังรอง   | ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายประกันคุณภาพ |
| 3. นางสาวปราณี วิศาลพัฒนะสิน           | ผู้อำนวยการกองคลัง               |
| 4. นางสุนันทา อมปาน                    | นักวิชาการการเงินและบัญชี        |

เริ่มประชุมเวลา 14.00 น.

เมื่อครบองค์ประชุมแล้ว ประธานกรรมการกล่าวเปิดประชุมและได้ดำเนินการประชุม  
ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องประธานจะแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ 2 พิจารณารับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 15 (1/2553) เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2553

ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีมติรับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

**3.1 รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายประกันคุณภาพนำเสนอรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3.1.1 ความคืบหน้าในการดำเนินงานตามประเด็นที่คณะกรรมการตรวจสอบมีความคิดเห็น/คำแนะนำเพิ่มเติมเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย 4 ประเด็น ตามการประชุมครั้งที่ 12 (3/2552) เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2552

รายละเอียดตามเอกสารประกอบการประชุม วาระที่ 3.1 เอกสารประกอบ 1

3.1.2 ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ในรอบ 6 เดือน ได้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแล้ว 2 ครั้ง หลังจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะสื่อสารสิ่งที่ขับเคลื่อนด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในไปยังองค์กรประชุมต่าง ๆ เพื่อรับทราบข้อมูล เช่น แผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยในปีงบประมาณ รายงานผลการดำเนินงานตาม 6 Top Goals รายงานผลการส่งรายงานการควบคุมภายในซึ่งส่งครบทุกคณะ/หน่วยงาน ได้แก่ ที่ประชุมคณบดี คณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในต่อการประเมินคุณภาพภายในระดับคณะ/หน่วยงาน คณะกรรมการอำนวยการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ และคณะกรรมการพัฒนาระบบประกันคุณภาพและคณะกรรมการดำเนินงานประกันคุณภาพ

ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่ และเนื่องจากแนวทางการจัดทำบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในตามแนวทางของ กพร.ได้กำหนดให้ทำการบริหารความเสี่ยงให้ครบถ้วนทุกยุทธศาสตร์ สำหรับมหาวิทยาลัยประกอบด้วย 5 ยุทธศาสตร์ ให้รองอธิการบดีที่เกี่ยวข้องกับเรื่องต่าง ๆ ร่วมเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อวางนโยบายและขับเคลื่อนได้โดยตรง และผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความชำนาญในเรื่องการบริหารความเสี่ยง

รายละเอียดตามเอกสารประกอบการประชุม วาระที่ 3.1 เอกสาร  
ประกอบ 2 และ 3

3.1.3 ระบบการตรวจสอบการบริหารความเสี่ยง

นำข้อเสนอแนะจากผลการประเมินรายตัวตัวบ่งชี้ และจุดอ่อนที่ปรากฏใน SAR และข้อเสนอแนะจากการประเมินคุณภาพภายในระดับสถาบัน มาจัดทำแผนพัฒนาเพื่อให้ผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น

การจัดทำแผนพัฒนาประกอบด้วย 2 ส่วน คือ จากการนำข้อเสนอแนะจากผลการประเมินรายตัวบ่งชี้/จุดอ่อนที่ปรากฏใน SAR และการประเมินคุณภาพภายในระดับสถาบันโดยคณะกรรมการประเมินระดับมหาวิทยาลัย และจากแนวทางพัฒนาและผลการพัฒนาตามความคิดเห็นของคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในระดับคณะ/หน่วยงาน

อีกทั้งมีการติดตามผลการดำเนินงานตาม KPIs หลัก 10 ตัวบ่งชี้ และ KPIs เล็ก 5 ตัวบ่งชี้ โดยจะมีการติดตามและรายงานทุก 10 เดือน ขณะนี้ข้อมูลที่ได้ในรอบ 9 เดือนยังไม่ครบถ้วนทั้ง 15 ตัวบ่งชี้ สามารถรายงานได้เพียง 5 ตัวบ่งชี้

รายละเอียดตามเอกสารประกอบการประชุม วาระที่ 3.1 เอกสาร  
ประกอบ 4 , 5 , 6 และ 7

ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีข้อคิดเห็น/คำแนะนำดังนี้

- ควรพิจารณาตัวชี้วัดที่มีแนวโน้มว่าจะไม่บรรลุเป้าหมายภายใน 12 เดือน เพื่อกำหนดแนวทางแก้ปัญหา
- ควร revise KPIs ในเรื่องใหม่ ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้น เช่น การรับนักศึกษาไม่เป็นไปตามเป้าหมาย รวมทั้ง KPIs อื่นๆ ในโครงสร้างที่จะกระทบการเรียนการสอน เช่น ความปลอดภัยของข้อมูลนักศึกษา กล่าวคือให้มี KPIs ที่ประกอบด้วย KPIs ที่สอดคล้องกับมาตรฐานการศึกษา KPIs ที่เป็นเอกลักษณ์ของมหาวิทยาลัย และ KPIs ที่เป็น Ultimate และไม่เพียงแต่บริหารความเสี่ยงแบบแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้า ควรมองการบริหารความเสี่ยงเชิงรุกที่เน้นอนาคตมากกว่า เพื่อนำไปสู่การพิจารณาตัดสินใจทำแผนรองรับเพื่อแก้ไขหรือป้องกันล่วงหน้า
- ควรพิจารณา supporting activity นอกเหนือจากการพิจารณา core activity เป็นหลัก เนื่องจากเป็นองค์ประกอบที่ทำให้เกิดความเสี่ยงได้เช่นกัน เช่น การเงิน บุคลากร เพื่อเป็นการพิจารณาระบบทั้งหมด

- ขอให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นำเสนอมาตรการจัดการความเสี่ยงที่นอกเหนือจากความเสี่ยงด้านภารกิจหลักต่อคณะกรรมการตรวจสอบในโอกาสต่อไป
- รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่นำเสนอในครั้ง นี้ ให้นำเสนอสภามหาวิทยาลัยด้วย

### 3.2 รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบข้อ 6 ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

ผู้ช่วยอธิการบดีนำเสนอผลการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบข้อ 6 ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินประจำปีงบประมาณ 2552 โดยทั้ง 54 คณะ/หน่วยงานส่งแบบ ปย.1 ปย.2 ปย.3 และแบบติดตามปย.3 ไปยังสำนักงานประกันคุณภาพเพื่อประมวลข้อมูลและสรุปเป็น ปอ.1 ปอ.2 ปอ.3 ส่งให้เจ้าหน้าที่ระดับอาวุโสเพื่อจัดทำแบบ ปอ.1-ร ส่งหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อจัดทำแบบ ปส. ต่อจากนั้นจะรวบรวมรายงานของหน่วยงาน รายงานของเจ้าหน้าที่ระดับอาวุโส และรายงานของหน่วยตรวจสอบภายในเสนออธิการบดีเพื่อลงนามในหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อจัดส่งรายงานของหน่วยงานไปยังสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และกระทรวงศึกษาธิการตามที่ขอความร่วมมือ ทั้งนี้ดำเนินการแล้วเสร็จตั้งแต่วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2553

#### รายละเอียดตามเอกสารประกอบการประชุม วาระที่ 3.2 เอกสารประกอบ 4

ที่ประชุมรับทราบ ประธานให้เปลี่ยนวาระ 3.2 เป็นวาระแจ้งเพื่อทราบ เนื่องจากได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว และเนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่องเวลา ประธานขอให้กรรมการและเลขานุการศึกษารายละเอียดตามเอกสารประกอบการประชุมอีกครั้งเพื่อให้ข้อคิดเห็น/คำแนะนำในการประชุมครั้งต่อไป

#### ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องอื่น ๆ

##### 4.1 กำหนดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งต่อไป

ที่ประชุมเห็นสมควรกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งต่อไปในวันพุธ ที่ 25 สิงหาคม 2553 ที่สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา

โดยมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการนำเสนอรายงานผลการดำเนินงานของ  
คณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ 2553 ในรอบ 6 เดือนแรก

เลิกประชุมเวลา 16.30 น.

(ศาสตราจารย์ ดร.นักสิทธิ์ คูวัฒนาชัย)  
ประธานกรรมการคณะกรรมการตรวจสอบ

(นางอริยา วัฒนนิยมขจร)  
หัวหน้าผู้ตรวจสอบ  
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ