



รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ 2566

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้รับการแต่งตั้งตามมติที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยมหิดล ครั้งที่ 583 และ 585 ให้มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 27 ตุลาคม 2565 โดยมีคุณสมบัติ อำนาจ และหน้าที่ความรับผิดชอบตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยมหิดล ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย ตลอดจน กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย

ในปีงบประมาณ 2566 คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้มีการประชุมจำนวน 6 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามข้อบังคับฯ โดยเชิญผู้บริหารระดับสูงของมหาวิทยาลัยเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้องด้วย การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบฯ มีดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
คุณหญิงลักษณาจันทร เลาหพันธ์	ประธานฯ	*5/6
ศาสตราจารย์คลินิกพิเศษ นายแพทย์เสรี ตู้จินดา	กรรมการ	6/6
ศาสตราจารย์ ดร.สุรศักดิ์ ลิขสิทธิ์วัฒนกุล	กรรมการ	5/6
รองศาสตราจารย์ ดร.กมลเลิศ	กรรมการ	6/6
นางวิไล ฉันทพันธ์ศรี	กรรมการ	6/6

หมายเหตุ * ประธานฯ มอบหมายกรรมการปฏิบัติหน้าที่แทนในการประชุมครั้งที่ 76 (2/2566) วันที่ 26 มกราคม 2566

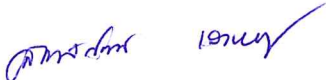
ทั้งนี้ สภามหาวิทยาลัยมหิดล ได้แต่งตั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีที่ปรึกษา คือ ศาสตราจารย์พิเศษ ดร.กิตติพงษ์ กิตยารักษ์ และ ดร.ทวีศักดิ์ กอนันต์กุล ซึ่งได้ร่วมให้ข้อเสนอแนะต่อที่ประชุม และผู้อำนวยการศูนย์ตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบฯ

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามข้อบังคับ และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ และได้ให้ข้อเสนอแนะที่สำคัญต่อการพัฒนามหาวิทยาลัยมหิดล สรุปได้ดังนี้

หน้าที่หลัก	ความเห็น/ข้อเสนอแนะสำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ
1. การอนุมัติแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	อนุมัติตามข้อเสนอของศูนย์ตรวจสอบภายใน
2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการ การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง ตลอดจนระบบการรับแจ้งเบาะแส ของมหาวิทยาลัย จากการพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายใน	<ol style="list-style-type: none"> ให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในอย่างเข้มงวด ดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้และทักษะในการปฏิบัติหน้าที่และการใช้เทคโนโลยีที่จำเป็น ควรใช้ระบบดิจิทัลเพื่อลดขั้นตอนและเวลาในการทำงาน เช่น การใช้ ERP อย่างกว้างขวางและทั่วถึง สนับสนุนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย เชื่อมโยงกับการใช้ทรัพยากร ด้วยการสนับสนุนอย่างต่อเนื่องของมหาวิทยาลัยทั้ง Software และ Hardware



หน้าที่หลัก	ความเห็น/ข้อเสนอแนะสำคัญ ของคณะกรรมการตรวจสอบ
	<p>4. ควรประยุกต์ใช้ระบบคุณภาพ (เช่น ISO 9001) และมีระบบ Shared Services ในการบริหารงานพื้นฐานของหน่วยงานต่างๆ อย่างกว้างขวาง</p> <p>5. ควรทบทวนข้อบังคับ และประกาศให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>6. พัฒนาการตรวจสอบภายในโดยใช้ Data Analytics ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>
3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง และ ความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย	<p>ฝ่ายบริหารควรวิเคราะห์ Root cause ให้ชัดเจน เพื่อกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม</p> <p>ส่วนความเสี่ยงเรื่องจำนวนนักศึกษาในระดับบัณฑิตศึกษา ควรออกแบบหลักสูตร แนวใหม่เพื่อการศึกษาตลอดชีวิต และพิจารณาความพึงพอใจของผู้ใช้บัณฑิต</p>
4. การสอบทานรายงานการเงินของ มหาวิทยาลัย จากการพิจารณาผลการ ตรวจสอบของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด)	<p>ผู้สอบบัญชีรับรองรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยอย่างไม่มีเงื่อนไข อย่างไรก็ตาม ควรจำแนกลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลและบริการสุขภาพที่เกิน กำหนดชำระเป็น ภาครัฐ และภาคเอกชน เพิ่มความละเอียดในรายงานการ วิเคราะห์อายุลูกหนี้ (Aging) โดยเฉพาะที่เกินกำหนด และควรพิจารณา ทบทวนนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</p> <p>วัสดุคงเหลือ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นยาและเวชภัณฑ์ ควรตรวจสอบความจำเป็นใน การตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของวัสดุ และพิจารณาการจัดซื้อวัสดุชนิด เดียวกันแต่ต่างโรงพยาบาลว่า ราคาที่แต่ละส่วนงานได้มามีความเหมาะสม</p>



(คุณหญิงลักษณาจันทร เลาหพันธุ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบฯ