กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี
มติคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ (ก.ง.ส.)
การประชุมคณะกรรมการ ก.ง.ส. ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2561

.....

<u>ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง</u>

3.1 ชี้แจงข้อมูลประกอบรายงานสรุปผลการตรวจสอบบัญชีและรายงานการเงิน ประจำปี 2559

ผู้อำนวยการกองคลัง นำเสนอที่ประชุมเพื่อพิจารณาตามที่คณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน ในคราวประชุมครั้งที่ 4/2560 วันอังคาร ที่ 5 กันยายน พ.ศ. 2560 ได้มีมติ ให้กองคลังดำเนินการตามข้อสังเกตการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบบัญชีและนำกลับมาเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินพิจารณาผลการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง และนำเสนอ ก.ง.ส. พิจารณาอีกครั้ง ก่อนที่จะนำเสนอสภามหาวิทยาลัยต่อไป ขณะนี้กองคลังได้ชี้แจงข้อมูลตามสรุปผลการตรวจสอบและข้อสังเกตที่ตรวจพบมาเรียบร้อยแล้ว จึงนำเรื่องดังกล่าว เข้าสู่วาระการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน (ก.ง.ส.) เพื่อพิจารณา

<u>ที่ประชุมร่วมกันพิจารณาและมีข้อเสนอแนะ ดังนี้</u>

1. ที่ประชุมเสนอให้ตัดข้อความในวงเล็บแนบท้าย ดังนี้
   1.1 หน้าที่ 1 บรรทัดที่ 19
   <u>จากเดิม</u> มายังปีงบประมาณถัดไป ทั้งนี้ได้ตักเตือนผู้ปฏิบัติงานแล้ว (เอกสารหน้า 1 - 8)
   <u>แก้ไขเป็น</u> มายังปีงบประมาณถัดไป ทั้งนี้ได้ตักเตือนผู้ปฏิบัติงานแล้ว ~~(เอกสารหน้า 1 - 8)~~

   1.2 หน้าที่ 2 บรรทัดที่ 2
   <u>จากเดิม</u> จะไม่ทำข้อตกลงเป็นหนังสือต่อกันก็ได้ ในกรณีดังกล่าวจึงไม่ต้องจัดทำใบสั่งซื้อ (เอกสารหน้า 9 - 56)
   <u>แก้ไขเป็น</u> จะไม่ทำข้อตกลงเป็นหนังสือต่อกันก็ได้ ในกรณีดังกล่าวจึงไม่ต้องจัดทำใบสั่งซื้อ ~~(เอกสารหน้า 9 - 56)~~
   1.3 หน้าที่ 2 บรรทัดที่ 12
   <u>จากเดิม</u> มาลงนามเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ได้ตักเตือนผู้ปฏิบัติงานแล้ว (เอกสารหน้า 54 - 130)
   <u>แก้ไขเป็น</u> มาลงนามเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ได้ตักเตือนผู้ปฏิบัติงานแล้ว ~~(เอกสารหน้า 54 - 130)~~

2. หน้าที่ 1 บรรทัดที่ 10 - 11 กรรมการเสนอให้กองคลังจัดทำบันทึกแจ้งหรือทำบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรว่ามีการดำเนินการอย่างไร เมื่อพบข้อผิดพลาดตามข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบบัญชี และมีการแก้ไขอย่างไร

3. หน้า 1 บรรทัดที่ 20 ข้อสังเกต (สรุปผลและข้อสังเกตข้อที่ 10.1 และข้อ 10.4) โดยให้เพิ่มเติมรายละเอียด ควรระบุจำนวนเงินที่ผู้สั่งซื้อให้ชัดเจน

4. หน้าที่ 2 บรรทัดที่ 13 -14 กรรมการเสนอให้กองคลังทำบันทึกแจ้งข้อผิดพลาดดังกล่าวเป็นข้อผิดพลาดของผู้ตรวจสอบบัญชีเอง รายการดังกล่าวมีการลงรายมือชื่อของผู้ขออนุมัติซื้อเรียบร้อยแล้ว พร้อมทั้งแนบเอกสารดังกล่าวเพื่อแจ้งให้ผู้ตรวจสอบทางบัญชีทราบ

มติที่ประชุม

รับทราบ การชี้แจงข้อมูลประกอบรายงานสรุปผลการตรวจสอบบัญชีและรายงานการเงินประจำปี 2559 และมอบหมายให้กองคลังดำเนินการข้อเสนอแนะของคณะกรรมการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(อาจารย์ ดร.ถนัด บุญชัย)
รองอธิการบดี
กรรมการและเลขานุการ
คณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน
ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ (ก.ง.ส.)

กองนโยบายและแผน
กนผ
POLICY AND PLANNING DIVITION