เวียนรับรองรายงานการประชุม
เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2568

สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ
National Institute of Metrology (Thailand)
NIMT

รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ
ครั้งที่ 3/2568
วันพุธที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2568 เวลา 13.30 น.
ณ.ห้องประชุม 1-309 ตึกผดุงมาตร และประชุมผ่านระบบโปรแกรม Zoom meeting
สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ

ผู้มาประชุม

1. นายไพรัช	บูรพชัยศรี	ประธานที่ประชุม (กรรมการ)
2. พันโทเทพจิต	วีณะคุปต์	กรรมการ
3. นางพร้อมพร	จินดาวงศ์ เนตรหาญ	กรรมการ
4. นายมาณพ	ติณสิริสุข	เลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

1. นายจรัส	สมหวัง	พนักงานตรวจสอบภายในชำนาญการ

เริ่มประชุม **เวลา 13.30 น.**

ระเบียบวาระที่ 1 **เรื่องที่ประธานและคณะกรรมการแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบแจ้งให้ที่ประชุมทราบ ท่านได้เข้าร่วมงาน Word Expo 2025 ที่จัดขึ้นในประเทศญี่ปุ่นในช่วงระหว่างวันที่ 13 เมษายน 2568 ถึงวันที่ 13 ตุลาคม 2568 โดยประเทศไทยได้เข้าร่วมงานดังกล่าว โดยการจัด Pavilion ในคอนเซปต์ **"เพื่อเป้าหมายชีวิตที่มีความสุขและสุขภาพดี"** จึงอยากเชิญชวนผู้เข้าร่วมประชุม หากได้มีโอกาสเดินทางไปประเทศญี่ปุ่นในช่วงดังกล่าว เพื่อเข้าเยี่ยมชมงาน Word Expo 2025

ระเบียบวาระที่ 2 **เรื่องรับรองรายงานการประชุม**

เลขานุการได้ทำการเวียนรายงานการประชุมครั้งที่ 2/2568 ประชุมเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2568 ด้วยวิธีผ่านจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ทาง mail เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 ได้มีการขอแก้ไขรายงานการประชุม จากผู้เข้าร่วมประชุม คือคุณทศพร เอียดคง หัวหน้ากลุ่มงานบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยขอแก้ไขส่วนของรายงานผลความคืบหน้าของคดีของสถาบัน ในวาระที่ 3.4 เลขานุการฯ ได้ดำเนินการปรับแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

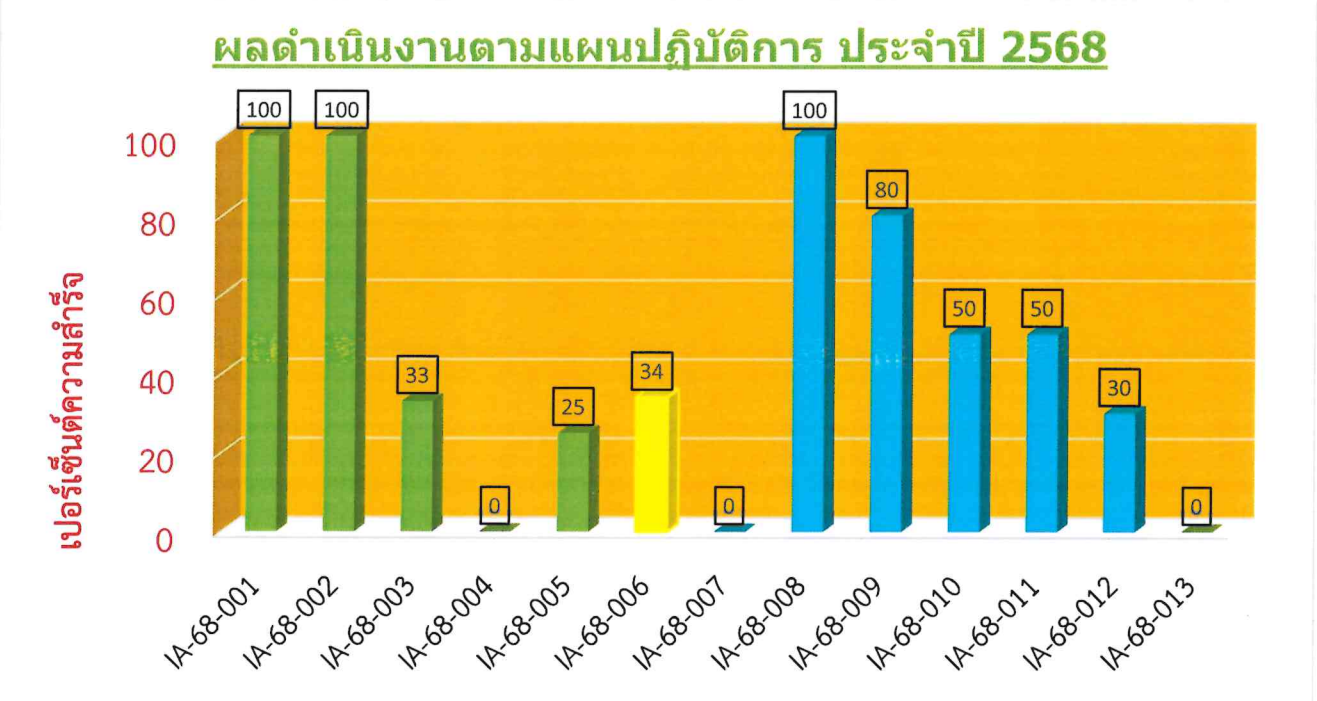
มติที่ประชุม
รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 2/2568

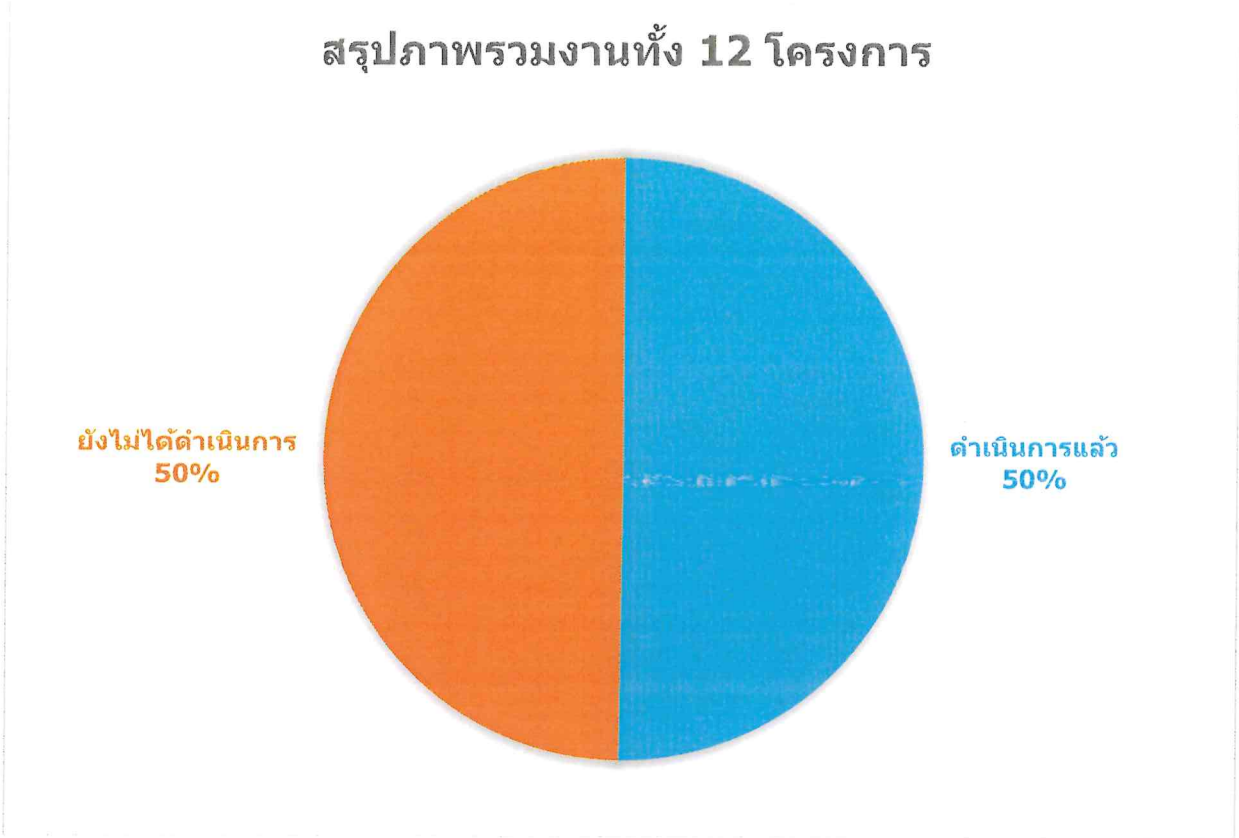
<u>ระเบียบวาระที่ 3</u> **เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ (เรื่องสืบเนื่อง)**

3.1 การรายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำไตรมาสที่ 1 ถึง ไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

<u>การดำเนินการ</u>

เลขานุการฯ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำไตรมาสที่ 1 ถึงไตรมาสที่ 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ทั้งนี้เลขานุการฯ ได้เสนอผลการสอบทานงบการเงินไตรมาสที่ 1 ประจำปี พ.ศ.2568 ของสถาบันฯ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รายงานผลการสอบทานฯ ไว้ตามรายงานการตรวจสอบระบบงานบัญชีและการเงิน เป็นไปตามแผนงานประจำปีของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2568 เรียบร้อยแล้ว สรุปผลจากการสอบทานงบการเงินสถาบันฯ ประจำไตรมาสที่ 1 พ.ศ.2568 ของสถาบันฯ ไม่พบประเด็นใดที่เป็นสาระสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของสถาบันฯ แต่อย่างใด จึงขอนำเสนอผลการปฏิบัติงานในรูปกราฟ ดังนี้





สรุปภาพรวมผลการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำไตรมาสที่ 1 ถึงไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เป็นไปตามกรอบเวลาของแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

ประเด็นที่เสนอต่อที่ประชุม

1. เพื่อโปรดทราบ ผลการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำไตรมาสที่ 1 ถึงไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

2. เพื่อขอคำปรึกษาและข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการตรวจสอบ กรณีมีข้อสังเกตจากการตรวจสอบระบบงานบัญชีการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 เกี่ยวกับการยืมเงินยืมทดรองจ่ายของพนักงานสถาบันมาตรวิทยา โดยพนักงานมีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามข้อกำหนดสถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเงินยืมทดรองจ่าย พ.ศ. 2559 ข้อ 5 ที่สถาบันฯ กำหนดคือ วิธีการจ่ายเงินยืมทดรองจ่าย ให้จ่ายเช็คหรือเงินโอนให้ผู้ยืมภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับใบยืมเงินทดรองจ่ายพร้อมเอกสารประกอบที่ถูกต้องครบถ้วน โดยผู้ยืมจะระบุวันที่ต้องการเงินยืมทดรองจ่ายก่อนวันเดินทางหรือวันปฏิบัติงานได้ไม่เกิน 4 วันทำการ แต่ในกรณีนี้พบว่าพนักงานผู้ยืมเงินทดรองจ่ายจำนวน 2 ราย จะระบุวันที่ต้องการเงินยืมทดรองจ่าย ในใบยืมเงินทดรองจ่าย ก่อนวันเดินทางหรือวันปฏิบัติงานเกิน 4 วันทำการ ล่วงหน้าจำนวนหลายวันทำการ ส่งผลให้การปฏิบัติไม่เป็นไปตามข้อกำหนดฯ

มติที่ประชุม

1. รับทราบผลการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำไตรมาสที่ 1 ถึงไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

2. คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อสงสัยเพิ่มเติม จึงได้มอบหมายให้เลขานุการตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติม ทั้ง 2 รายการ ใครเป็นผู้อนุมัติ ผู้อนุมัติมีอำนาจอนุมัติหรือไม่ และใช้หลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อกำหนดใดรองรับการอนุมัติดังกล่าว และหลักเกณฑ์ ระเบียบหรือข้อกำหนดดังกล่าวขัดกับแนวปฏิบัติที่ดีของทางราชการหรือไม่

3. จากข้อ 2 หากผลการตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติม แสดงให้เห็นว่าหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด ระเบียบที่ปฏิบัติอยู่ หากยังมีข้อขัดแย้งกับหลักเกณฑ์/หรือแนวการปฏิบัติงานที่ดีของทางราชการ เสนอแนะให้มีการทบทวนหลักเกณฑ์การเบิกเงินทดรองจ่ายของสถาบันฯ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวและทำให้สถาบันฯ ได้ประโยชน์สูงสุดจากพลวัตรทางการบริหารจัดการ/หรือระบบงานจัดซื้อจัดจ้าง

<u>ระเบียบวาระที่ 4</u> **เรื่องเพื่อพิจารณา**

4.1 ผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ ประจำไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

<u>ความเป็นมา</u>

ตามเกณฑ์ประเมินผลการดำเนินงานสถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติของกรมบัญชีกลางโดยบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด กำหนดตัวชี้วัดที่ 4.2 การตรวจสอบภายใน ข้อ 5 การปิดการตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ข้อ 5 ย่อย มีระบบในการติดตามข้อเสนอแนะและสามารถติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะได้อย่างครบถ้วน **เกณฑ์ประเมินที่คะแนนระดับ 5 มีการติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะอย่างครบถ้วนและมีการรายงานผลการติดตามต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้บริหารสูงสุดครบทุกไตรมาส**

<u>การดำเนินการ</u>

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำทะเบียนข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 และได้ติดตามผลการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายใน/สถาบันฯ ตามข้อเสนอแนะ ประจำไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 พร้อมเอกสารหลักฐาน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

ประเภท	ลำดับ	รหัส	ข้อเสนอแนะ- มติที่ประชุม/ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ	ที่มา	การดำเนินการของผู้ตรวจสอบภายใน/หน่วยรับตรวจ	ผลการดำเนินการ	หลักฐาน
ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2567	1	IA-A-68-001	เสนอให้สถาบันมีการจัดทำกิจกรรมประจำปีในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 โดยเน้นด้านการประชาสัมพันธ์สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ ต่อบุคคลภายนอกให้มากขึ้น โดยเฉพาะในแวดวงอุตสาหรรมเชิงพาณิชย์ ที่จะก่อให้เกิดรายได้ต่อสถาบัน หรือการนำระบบมาตรวิทยาในด้านต่างๆ ของสถาบันฯ เข้าช่วยสังคมในกรณีเกิดวิฤตการณ์ เช่น กรณีเกิดวิฤกตน้ำท่วมในภาคเหนือ ที่เป็นความสนใจของกระแสสังคมเป็นต้น ซึ่งจะเป็นการประชาสัมพันธ์สถาบันได้เป็นอย่างดี โดยไม่จำเป็นต้องใช้งบประมาณประชาสัมพันธ์ และเป็นการสร้างเครือข่าย ขยายขอบข่ายงานด้านมาตรวิทยาของสถาบันให้กว้างขวางยิ่งขึ้นต่อไป	รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2568	สถาบันฯ ได้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของสถาบันฯ ในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นการประชาสัมพันธ์ถึงกิจกรรมต่างๆ ให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ได้รับทราบข้อมูล ตามหน้าเว็บไซต์ ของสถาบันฯ อยู่เป็นประจำ อาทิเช่นการให้ความรู้ด้านมาตรวิทยากับหน่วยงานภาครัฐการ รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานเอกชน ตลอดจนภาคธุรกิจ , การบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ , การสร้างความรับรู้ด้านมาตรวิทยา , การให้การช่วยเหลือสังคม , จิตอาสา , การเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารของสถาบันฯ ตาม เว็บไซต์ คือ https://www.nimt.or.th/main/ หัวข้อ ข่าวสารประชาสัมพันธ์ โดยผู้สนใจหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกภาคส่วน สามารถรับรู้ถึงกิจกรรมต่างๆ ภายในของสถาบันฯ ที่ได้เผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารกิจกรรม ฯลฯ ได้อย่างชัดเจน	เว็บไซต์สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ ที่มีข่าวสารประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ ของสถาบัน ทั้งหมด
	2						
ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงานประจำปี พ.ศ. 2567	1	IA-B-68-001	เพื่อให้เป็นแนวทางเดียวกัน กรณีการนำส่งหนังสือ/เอกสารไปให้หน่วยงานภายนอก ให้กลุ่มงาน/ฝ่ายงานต้นเรื่อง จัดทำใบสั่งงานทุกกรณี เพื่อ กรณีเกิดการสูญหายของหนังสือ/เอกสารที่นำส่ง ใบสั่งงานจะถือว่าเป็นหลักฐานในการสืบหาหนังสือ/เอกสารนั้นๆ	รายงานการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไป กลุ่มงานสารบรรณและการประชุม	ผู้ตรวจสอบภายในได้ให้ข้อเสนอต่อหน่วยรับตรวจระหว่างการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2568 และหัวหน้ากลุ่มงานสารบรรณและการประชุม ได้ได้จัดทำโปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล) ถึงพนักงานทุกคนของสถาบัน เพื่อแจ้งแนวทางการดำเนินการการจัดส่งหนังสือ/เอกสารให้หน่วยงานภายนอก ต้องดำเนินการจัดทำใบสั่งงานทุกกรณี ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2568	พนักงานสถาบันทุกคนได้ปฏิบัติตามแนวทางการดำเนินการการจัดส่งหนังสือ/เอกสารให้หน่วยงานภายนอก ตามที่หัวหน้ากลุ่มงานสารบรรณและการประชุมแจ้งเวียน	อีเมล แจ้งเวียนแนวงการดำเนินการการจัดส่งหนังสือ/เอกสารให้หน่วยงานภายนอก ต้องดำเนินการจัดทำใบสั่งงานทุกกรณี ให้พนักงานทุกคนรับทราบ
	2	IA-B-68-002	กรณี การเบิกจ่ายเงินยืมทดรองจ่ายของพนักงานสถาบันไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของสถาบันฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์วิธีการและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเงินยืมทดรองจ่าย พ.ศ.2559 นั้น พนักงาน/ผู้บริหารของฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง และผู้บริหารสถาบัน ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของสถาบันฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์วิธีการและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเงินยืมทดรองจ่าย พ.ศ.2559 อย่างรัดกุมและเหมาะสมเพื่อลดความเสี่ยง ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้	รายงานการตรวจสอบระบบบัญชีการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2568	เบื้องต้นผู้ตรวจสอบภายในได้ให้คำปรึกษา กำชับกับผู้บริหารสถาบันฯ โดยสื่อสารผ่านระบบเมล์ของสถาบันฯ แล้วเมื่อวันที่ 7 มกราคม 2568	หน่วยงานตรวจสอบภายในจะเข้าตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินยืมทดรองจ่ายอีกครั้งตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2569	อีเมลที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ตอบกลับเพื่อให้ข้อแนะนำแก่ผู้จัดการฝ่ายบริหารกลาง ที่กำกับดูแลกลุ่มงานบัญชีการเงินและพัสดุ

<u>ประเด็นที่เสนอต่อที่ประชุม</u>

เพื่อโปรดพิจารณา ผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ ประจำไตรมาสที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

<u>มติที่ประชุม</u>

เห็นชอบ ผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ ประจำไตรมาสที่ 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

5.1 ผู้ตรวจสอบภายใน ขอคำปรึกษา/ข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่มา

สืบเนื่องจากกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ได้ดำเนินการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กรให้กับหน่วยงานของรัฐ เพื่อเป็นการพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม จึงได้จัดโครงการสัมมนาชี้แจงการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจ่ากภายนอกองค์กร โดยได้มีหนังสือเลขที่ กค 0418.5/ว 211 ลว. 25 มีนาคม 2568 เรื่อง ขอความอนุเคราะห์ส่งบุคลากรเข้าร่วมโครงการสัมมนาชี้แจงการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจ่ากภายนอกองค์กร

สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติจึงได้ส่ง นายมาณพ ติณสิริสุข (ผู้ตรวจสอบภายใน) และนายจรัส สมหวัง (พนักงานตรวจสอบภายในชำนาญการ) เข้าร่วมสัมมนาดังกล่าว

ประเด็นที่เสนอต่อที่ประชุม

เพื่อขอปรึกษาหารือ/ขอข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการตรวจสอบ กรณีหน่วยงานตรวจสอบภายในของสถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ ต้องขออนุญาตจากคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อดำเนินการจัดส่งข้อมูล/เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ให้กับกรมบัญชีกลาง หรือไม่

ข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีหน้าที่ความรับผิดชอบที่จะอนุมัติหรือไม่อนุมัติในการนำส่งข้อมูล/เอกสารหลักฐานของหน่วยงานตรวจสอบภายในของสถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ ให้กับหน่วยงานภายนอกตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับแก้ไขปรับปรุง ปี พ.ศ. 2568 ดังนั้นเสนอแนะให้ผู้ตรวจสอบภายในนำประเด็นดังกล่าวเข้าปรึกษาหารือกับส่วนงานกฎหมายของสถาบัน เพื่อให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. 2540 และ พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562

2. มอบหมายให้เลขานุการเรียนเชิญส่วนงานกฎหมายของสถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ เพื่อเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งที่มีการจัดประชุม

5.2 การกำหนดวันประชุมในครั้งต่อไป

นัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งถัดไป ในเบื้องต้นคณะกรรมการตรวจสอบกำหนดไว้ในวันจันทร์ที่ 23 มิถุนายน พ.ศ. 2568 สำหรับรายละเอียดวาระการประชุม เลขานุการจะขอนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาวาระการประชุม โดยผ่านทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (Mail) ต่อไป

ปิดประชุม เวลา 15.00 น.

.....

นายไพรัช บูรพชัยศรี

คณะกรรมการตรวจสอบ(ประธานที่ประชุม)

.....

นายจรัส สมหวัง

ผู้ตรวจสอบภายใน : บันทึกรายงานการประชุม

.....

นายมาณพ ติณสิริสุข

เลขานุการ : ตรวจทานรายงานการประชุม