



ประกาศคณะบุคคลปฏิบัติหน้าที่แทนนายกสภามหาวิทยาลัยและกรรมการสภามหาวิทยาลัยนครพนม  
เรื่อง นโยบายในการกำกับดูแลด้านการเงิน การบัญชี การควบคุมภายใน  
และการตรวจสอบภายใน ของมหาวิทยาลัยนครพนม

.....

จากรายงานของผู้ตรวจสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ไม่สามารถแสดงความเห็นต่อรายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของมหาวิทยาลัยนครพนมได้ เนื่องจาก มีข้อตรวจพบที่มีนัยสำคัญที่ไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอ นอกจากนี้ มหาวิทยาลัยนครพนมยังได้รับรายงานข้อเสนอแนะการตรวจสอบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินด้วย

แม้ว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มหาวิทยาลัยนครพนมจะพยายาม ในการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ แต่อย่างไรก็ตาม ข้อสังเกตจากการตรวจสอบและข้อเสนอแนะมีจำนวนทั้งสิ้น ๑๕ ข้อ และเกี่ยวข้องกับธุรกรรมสำคัญ ๆ โดยที่มีหลายรายการที่เป็นยอดยกมาตั้งแต่จัดตั้งมหาวิทยาลัยนครพนม ในปี พ.ศ. ๒๕๔๘ จึงจำเป็นต้องใช้เวลาในการสะสาง และไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๗ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๔๘ ประกอบกับมติคณะบุคคลปฏิบัติหน้าที่แทนนายกสภามหาวิทยาลัยนครพนมและกรรมการสภามหาวิทยาลัยนครพนม ในการประชุมครั้งที่ ๕/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงกำหนดนโยบายให้ฝ่ายบริหารของมหาวิทยาลัยนครพนม จัดทำรายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้เรียบร้อย เพื่อจัดส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และให้ใช้ตัวเลขจำนวนเงินต่าง ๆ ในรายงานดังกล่าวเป็นยอดตั้งต้น เพื่อการมีธรรมาภิบาลที่ดีในอนาคต เริ่มต้นตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป โดยให้ฝ่ายบริหารดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ปฏิบัติการเกี่ยวกับการเงินการคลังตามกฎหมายต่าง ๆ ที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. ให้ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญกับการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ดังนี้

๒.๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ผู้ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

/๓. ให้จัดทำ

๓. ให้จัดทำแผนเพื่อเร่งระงับความคลาดเคลื่อนของรายการและจำนวนเงิน ในรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยนครพนม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายนของปีที่ผ่านมา และดำเนินการให้แล้วเสร็จตามแผน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายสุเมธ แยมุ่น)

ประธานคณะบุคคลปฏิบัติหน้าที่แทน

นายกสภามหาวิทยาลัยและกรรมการสภามหาวิทยาลัยนครพนม