



**การประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน
ครั้งที่ 10/2550**

วันพฤหัสบดีที่ 15 พฤศจิกายน 2550 เวลา 09.30 น.

ณ ห้องประชุมหน่วยประสานงาน มทส – กทม. กรุงเทพมหานคร

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน
ครั้งที่ 10/2550
วันพฤหัสบดีที่ 15 พฤศจิกายน 2550 เวลา 09.30 น.
ณ ห้องประชุมหน่วยประสานงาน มทส-กทม. อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 22 กรุงเทพมหานคร

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

- วาระที่ 1.1 รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการพิสูจน์ยอดผลต่างทางบัญชีของงบการเงินสรุสมมนาการประจำปี 2548
(ผู้แถลง: หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องการรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 9/2550 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 11 ตุลาคม 2550
(ผู้แถลง : เลขานุการ)

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

- วาระที่ 3.1 รายงานความคืบหน้าเกี่ยวกับสัญญาเช่าพื้นที่ของร้าน 7-Eleven
(ผู้แถลง: หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

- วาระที่ 4.1 "ร่าง" รายงานการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2550 (1 ตุลาคม 2549-30 กันยายน 2550)
(ผู้แถลง: เลขานุการ)

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

วาระที่ 1.1 รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการพิสูจน์ยอดผลต่างทางบัญชีของ งบการเงินสรุสมมนาการ ประจำปี 2548 (ผู้แถลง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)

สืบเนื่องจากปัญหาการเงินบัญชีของสรุสมมนาการเป็นปัญหาสะสมมาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2547 และ 2548 มหาวิทยาลัยโดยฝ่ายบริหารปัจจุบันได้ตระหนักถึงการแก้ไขปัญหาดังกล่าวมาโดยตลอด จึงได้แต่งตั้งคณะทำงานแก้ไขปัญหาการบริหารการเงินบัญชี สรุสมมนาการ เพื่อเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาดังกล่าวให้แก่มหาวิทยาลัย อีกทั้ง ได้แต่งตั้งคณะทำงานปรับปรุงงบการเงินของสรุสมมนาการ ประจำปี พ.ศ. 2548 ขึ้นอีกชุดหนึ่ง เพื่อดำเนินการพิสูจน์ผลต่างทางบัญชี ระหว่างงบการเงินของสรุสมมนาการ ประจำปีงบประมาณ 2548 ฉบับส่งสดง.ตรวจสอบ และงบการเงินฉบับจัดทำขึ้นใหม่ และมหาวิทยาลัยได้สนับสนุนนักศึกษาฝึกงานจากมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จำนวน 4 คน เพื่อช่วยในการจัดทำข้อมูลลูกหนี้ห้องพัก ในปีงบประมาณ 2547 ในการนี้ เมื่อคณะที่ปรึกษา ในคณะทำงานปรับปรุงงบการเงินฯ ได้สรุปผลการดำเนินการ ณ 31 ตุลาคม 2550 ปรากฏตามเอกสารประกอบวาระ ให้แก่มหาวิทยาลัยทราบ มหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างการนำรายการปรับปรุงทุนสะสมเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ในการประชุมวันที่ 23 พฤศจิกายน 2550 และจะนำเสนอสภามหาวิทยาลัยในลำดับต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายในใคร่ขอสรุปผลดำเนินการในฐานะทีมที่ปรึกษาคณะทำงานปรับปรุงงบการเงินฯ ดังนี้

1. การพิสูจน์ผลต่างทางบัญชีทั้งสิ้น 35 บัญชี ณ 31 ตุลาคม 2550 ดำเนินเรียบร้อยแล้ว ทั้ง 35 บัญชี ดังเอกสารประกอบวาระ 1.1(1) 1 ได้แก่ บัญชีเงินฝากธนาคาร เลขที่ 707-2-00055-9 เลขที่ 707-2-08800-2 บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน ลูกหนี้มูลค่ากร ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้ห้องพัก ลูกหนี้เงินยืม ทดรองจ่าย เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้ฝากขาย เจ้าหนี้ทั่วไปอื่น เจ้าหนี้กองทุนทั่วไปไม่จำกัดขอบเขต บัญชีสินค้าคงเหลือ จำนวน 8 บัญชี รายได้ค้างรับ ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ค่าเบี้ยประกันรถยนต์จ่ายล่วงหน้า อาคารและสิ่งก่อสร้าง ครัวภัณฑ์ 4 บัญชี เงินมัดจำจ่าย เจ้าหนี้ฟาร์ม มทส. เจ้าหนี้มหาวิทยาลัย กวด.53 และ กวด. 3 รายได้รับล่วงหน้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เงินมัดจำรับ

2. การพิสูจน์ยอดผลต่างของรายละเอียดประกอบ บัญชีลูกหนี้ห้องพัก ประจำปีงบประมาณ 2547 ซึ่งปรากฏผลต่างทางด้านเครดิต จำนวนเงิน 1,432,658 บาท โดยข้อมูลเดิมไม่สามารถหาที่มาที่ไปของรายการดังกล่าวได้นั้น ในภายหลังการพิสูจน์จึงพบว่า ฝ่ายบัญชีจัดทำข้อมูลไม่ครบถ้วน มีข้อมูลขาดหายไปจำนวน 6 วัน ได้แก่ข้อมูลวันที่ 8, 21, 25 เม.ย. 47 17 ส.ค. 47 31 ก.ค. 47 และ 18 ก.ย. 47 อีกทั้งยังไม่ดำเนินการโอนค่าใช้จ่ายของลูกหนี้ห้องพัก 106 ราย ให้แก่เจ้าภาพจัดงานของสำนักงานการศึกษาขั้นพื้นฐาน(สพฐ.) นตท.จึงได้ดำเนินการเพิ่มเติมข้อมูลให้ครบถ้วนแล้ว ทำให้ผลต่างดังกล่าวคงเหลือจำนวน 81,853 บาท ดังเอกสารประกอบวาระ 1.1(2) *ใบสรุปยอดคงค้าง*

3. จัดเตรียมข้อมูลรายละเอียดลูกหนี้ห้องพัก ประจำปีงบประมาณ 2548 ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการ ยังไม่แล้วเสร็จ จึงได้ส่งเป็น File ข้อมูลส่งมอบให้ส่วนการเงินและบัญชีดำเนินการต่อไป

ทั้งนี้ นตท.ได้นำข้อมูลซึ่งได้ดำเนินการตามข้อ 1 เพื่อหารือกับ สตง. โดยได้เข้าพบ คุณสุสดี สุวรรณพุ่ม ผู้อำนวยการกลุ่ม และคุณสุกมาส ศรีวิทย์พัย เจ้าหน้าที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สายตรวจสุรสัมมนาการ เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2550 นั้น ทาง สตง. ได้แจ้งให้ทราบฯ ผลต่างที่พิสูจน์ได้นั้น มีผลกระทบต่อทุนสะสม เป็นจำนวนเงิน 752,148.99 บาท มหาวิทยาลัยควรนำเสนอสภามหาวิทยาลัย เพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงทุนสะสมให้เรียบร้อยก่อน เพื่อนำไปเป็นรายการปรับปรุงบัญชี ในงบการเงิน ปีงบประมาณ 2550 ปรากฏตามเอกสารประกอบวาระ 1.1(3) พร้อมกันนี้ ได้สรุปผลการดำเนินการต่ออธิการบดี ทราบแล้ว เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2550

- ការវាស់ស្ទង់កម្រិតកំណែប្រែ
- ឧ. ការវាស់ស្ទង់កម្រិតកំណែប្រែ ក្នុង វិស័យធានារ៉ាប់រង ក្នុងប្រទេសកម្ពុជា
- Internal Control របស់ធនាគារកម្ពុជា
- ការវាស់ស្ទង់កម្រិតកំណែប្រែ
- ការវាស់ស្ទង់កម្រិតកំណែប្រែ

2. $\frac{1}{2} \times \frac{1}{3} = \frac{1}{6}$ $\frac{1}{6} \times \frac{1}{4} = \frac{1}{24}$ $\frac{1}{24} \times \frac{1}{5} = \frac{1}{120}$ $\frac{1}{120} \times \frac{1}{6} = \frac{1}{720}$ $\frac{1}{720} \times \frac{1}{7} = \frac{1}{5040}$ $\frac{1}{5040} \times \frac{1}{8} = \frac{1}{40320}$ $\frac{1}{40320} \times \frac{1}{9} = \frac{1}{362880}$ $\frac{1}{362880} \times \frac{1}{10} = \frac{1}{3628800}$ $\frac{1}{3628800} \times \frac{1}{11} = \frac{1}{39916800}$ $\frac{1}{39916800} \times \frac{1}{12} = \frac{1}{479001600}$ $\frac{1}{479001600} \times \frac{1}{13} = \frac{1}{6227020800}$ $\frac{1}{6227020800} \times \frac{1}{14} = \frac{1}{87178291200}$ $\frac{1}{87178291200} \times \frac{1}{15} = \frac{1}{1307674368000}$ $\frac{1}{1307674368000} \times \frac{1}{16} = \frac{1}{20922790016000}$ $\frac{1}{20922790016000} \times \frac{1}{17} = \frac{1}{355687430272000}$ $\frac{1}{355687430272000} \times \frac{1}{18} = \frac{1}{6402373744992000}$ $\frac{1}{6402373744992000} \times \frac{1}{19} = \frac{1}{121645091154848000}$ $\frac{1}{121645091154848000} \times \frac{1}{20} = \frac{1}{2432901823096960000}$ $\frac{1}{2432901823096960000} \times \frac{1}{21} = \frac{1}{51090938285037120000}$ $\frac{1}{51090938285037120000} \times \frac{1}{22} = \frac{1}{1124000642270816640000}$ $\frac{1}{1124000642270816640000} \times \frac{1}{23} = \frac{1}{25852014772228782720000}$ $\frac{1}{25852014772228782720000} \times \frac{1}{24} = \frac{1}{620448354533490785280000}$ $\frac{1}{620448354533490785280000} \times \frac{1}{25} = \frac{1}{15511208863337269632000000}$ $\frac{1}{15511208863337269632000000} \times \frac{1}{26} = \frac{1}{403291430446769010432000000}$ $\frac{1}{403291430446769010432000000} \times \frac{1}{27} = \frac{1}{10888868622062763281664000000}$ $\frac{1}{10888868622062763281664000000} \times \frac{1}{28} = \frac{1}{304908321417757371886656000000}$ $\frac{1}{304908321417757371886656000000} \times \frac{1}{29} = \frac{1}{8842341321115063784703024000000}$ $\frac{1}{8842341321115063784703024000000} \times \frac{1}{30} = \frac{1}{265270239633451913541090720000000}$ $\frac{1}{265270239633451913541090720000000} \times \frac{1}{31} = \frac{1}{82233774285370093196737123200000000}$ $\frac{1}{82233774285370093196737123200000000} \times \frac{1}{32} = \frac{1}{2631480777131842982295587942400000000}$ $\frac{1}{2631480777131842982295587942400000000} \times \frac{1}{33} = \frac{1}{868388656453508184157643920992000000000}$ $\frac{1}{868388656453508184157643920992000000000} \times \frac{1}{34} = \frac{1}{295252038244192782613608933137280000000000}$ $\frac{1}{295252038244192782613608933137280000000000} \times \frac{1}{35} = \frac{1}{10383821338546747391476312660304800000000000}$ $\frac{1}{10383821338546747391476312660304800000000000} \times \frac{1}{36} = \frac{1}{373817568187682906093147255771072000000000000}$ $\frac{1}{373817568187682906093147255771072000000000000} \times \frac{1}{37} = \frac{1}{13831450022844267525447448462529664000000000000}$ $\frac{1}{13831450022844267525447448462529664000000000000} \times \frac{1}{38} = \frac{1}{525615100868082156970802940576127232000000000000}$ $\frac{1}{525615100868082156970802940576127232000000000000} \times \frac{1}{39} = \frac{1}{2054900003385520412186131478246906208000000000000}$ $\frac{1}{2054900003385520412186131478246906208000000000000} \times \frac{1}{40} = \frac{1}{82196000135420816487445259129876248320000000000000}$ $\frac{1}{82196000135420816487445259129876248320000000000000} \times \frac{1}{41} = \frac{1}{3372036005562253496085255624524926181120000000000000}$ $\frac{1}{3372036005562253496085255624524926181120000000000000} \times \frac{1}{42} = \frac{1}{14172552023361464783559073623906690160896000000000000}$ $\frac{1}{14172552023361464783559073623906690160896000000000000} \times \frac{1}{43} = \frac{1}{6100297370055469856839401858179881329235200000000000000}$ $\frac{1}{6100297370055469856839401858179881329235200000000000000} \times \frac{1}{44} = \frac{1}{26841309538244069270093368396011477848633600000000000000}$ $\frac{1}{26841309538244069270093368396011477848633600000000000000} \times \frac{1}{45} = \frac{1}{12078589292209831171541505778204665031880160000000000000000}$ $\frac{1}{12078589292209831171541505778204665031880160000000000000000} \times \frac{1}{46} = \frac{1}{5556150672406522324869152656984135714740873600000000000000000}$ $\frac{1}{5556150672406522324869152656984135714740873600000000000000000} \times \frac{1}{47} = \frac{1}{261139181403106637258630270778254578672801004800000000000000000}$ $\frac{1}{261139181403106637258630270778254578672801004800000000000000000} \times \frac{1}{48} = \frac{1}{125347807073491185784132528773568197751936482304000000000000000000}$ $\frac{1}{125347807073491185784132528773568197751936482304000000000000000000} \times \frac{1}{49} = \frac{1}{61420425466010681034225039099048506898448876339200000000000000000000}$ $\frac{1}{61420425466010681034225039099048506898448876339200000000000000000000} \times \frac{1}{50} = \frac{1}{307102127$

มติที่ประชุม ๔. รับทราบรายงานผลการดำเนินงาน ๖/๕ ของกลุ่มฯ. และ ๖/๕ ของกลุ่มฯ.
ที่ประชุมได้พิจารณาและเห็นชอบให้
๕. ทำเนียบ. เข้าดำเนินการตามข้อ ๖/๕ ๖/๕

ms. 20.20. m. Life of ၁၇၈၇-၁၇၈၈

[illegible]

รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	ปีงบประมาณ 2548 ยอดยกไปตามบัญชีแยกประเภท	ปีงบประมาณ 2548 รายการปรับปรุง (ตจ.)	ดุลบัญชีแยกประเภทยอดยกมา หลังปรับปรุงบัญชีแล้ว	รวมรายการปรับปรุง ของคณะทำงาน	หลังปรับรายการปรับปรุง คณะทำงาน	โอนกลับรายการ ป.ป. ในกระดานทำการ	ผลต่างการรวม บัญชีแยกประเภท	รวม
	เงินสดย่อย	50,000.00		50,000.00	-	50,000.00	-		50,000.00
1-00-111-100	เงินสดสำนักงาน	49,261.00	460,787.21	193,768.25	316,279.96	2,258,760.00	2,385,618.00	189,421.96	49,261.00
1-00-112-101	บัญชีออมทรัพย์เลขที่ 707-2-00055-9	2,209,885.61	335,341.75	-	2,545,227.36	-	2,545,227.36	-	2,545,227.36
1-00-112-102	บัญชีออมทรัพย์เลขที่ 707-2-08800-2	209,277.09	2,995,810.65	1,691,551.41	1,513,536.33	2,915,193.03	2,915,193.03	1,513,536.33	1,513,536.33
1-00-112-103	เงินฝากธนาคาร-ออมทรัพย์ 707-2-00333-7		-	-	-	-	-	-	-
1-00-112-104	เงินฝากธนาคาร-ออมทรัพย์ 707-2-0900	6.21	-	6.21	-	-	-	-	-
1-00-112-105	บัญชีออมทรัพย์เลขที่ 707-2-15370-0	503.74	1.90	-	505.64	-	505.64	-	505.64
1-00-112-301	เงินฝากธนาคาร-กระแสรายวัน 707-3-00044-9		-	-	-	-	-	-	-
1-00-112-302	บัญชีกระแสรายวัน เลขที่ 707-3-00067-	1,000.00	-	1,000.00	-	-	-	-	-
1-00-114-200	ลูกหนี้-บุคคลากร	74,963.74	-	30.00	74,933.74	6,018.00	47,483.00	33,468.74	33,468.74
1-00-114-300	ลูกหนี้การค้า(CITY)	772,663.47	203,813.00	400,948.00	575,528.47	5,461,935.00	3,626,229.00	2,411,234.47	2,411,234.47
1-00-114-400	ลูกหนี้การค้า		2,370,865.98	361,056.00	2,009,809.98	4,213,118.50	6,549,601.13	-	(11,975.00)
1-00-114-401	ลูกหนี้ค้างชำระ IN HOUSE GUESS	4,369,457.39	494,344.31	1,900,320.00	2,963,481.70	4,528,039.10	6,656,945.81	834,574.99	917,840.95
1-00-114-402	ลูกหนี้บัตรเครดิต	593,256.31	50,754.00	484,316.31	159,694.00	111,406.90	111,406.90	159,694.00	151,474.00
1-00-116-001	ลูกหนี้-กองทุนทั่วไปไม่จำกัด	685,193.96	1,547,411.06	2,231,605.02	1,000.00	2,307,564.62	2,308,564.62	-	-
1-00-114-604	ลูกหนี้-มหาวิทยาลัย	13,563.00	-	-	13,563.00	-	-	-	13,563.00
1-00-114-700	ลูกหนี้-รอกการสอบสวน	183,271.14	-	-	183,271.14	-	-	-	183,271.14
1-00-114-900	ลูกหนี้-อื่นๆ	7,141.60	-	-	7,141.60	-	-	-	7,141.60
1-00-115-000	ลูกหนี้-เงินยืมทรงรองจ่าย	140,936.00	93,747.00	20,000.00	214,683.00	-	-	-	214,683.00
1-00-117-101	สินค้าสำเร็จรูป - ปุ๋ย		-	-	-	2,966.70	-	2,966.70	-
1-00-117-102	วัสดุของที่ระลึก	280,558.78	-	-	280,558.78	798,237.64	960,767.55	118,028.87	166,760.18
1-00-117-103	สินค้าสำเร็จรูป - อาหารและเครื่องดื่ม	162,200.61	-	-	162,200.61	2,069,034.67	2,375,514.67	144,279.39	79,143.86
1-00-117-105	วัตถุดิบประกอบอาหาร	191,879.33	-	-	191,879.33	2,570,882.72	3,395,474.89	632,712.84	106,359.98
1-00-117-106	บัตรโทรศัพท์		-	-	-	3,337.00	-	3,337.00	-
1-00-117-300	พัสดุคงเหลือ	323,677.07	-	-	323,677.07	1,334,333.20	1,376,604.28	281,405.99	317,101.07
1-00-114-113	เงินสำรองจ่าย	8,858.54	-	-	8,858.54	-	-	-	8,858.54
1-00-119-100	รายได้ค้างรับ	7,220.00	-	-	7,220.00	4,036.00	10,267.00	989.00	989.00
1-00-119-200	ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	18,818.20	-	-	18,818.20	46,319.84	65,138.04	-	-
1-00-119-201	ค่าเบี้ยประกันรถยนต์จ่ายล่วงหน้า		-	-	-	17,460.22	12,780.81	4,679.41	1,746.22
1-00-134-025	อาคารและสิ่งก่อสร้าง	87,170,304.98	-	-	87,170,304.86	-	-	-	87,170,304.86

การดำเนินการรายการปรับปรุงยอดยกมา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548

รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	ปีงบประมาณ 2548 ยอดยกไปตามบัญชีแยกประเภท	ปีงบประมาณ 2548 รายการปรับปรุง (สดง.)	คู่บัญชีแยกประเภทยอดยกมา หลังปรับปรุงบัญชีแล้ว	รวมรายการปรับปรุง ของคณะทำงาน	หลังปรับรายการปรับปรุง คณะทำงาน	โอนกลับรายการ ป.ป. ในกระด้างการ	ผดต่างการรวม บัญชีแยกประเภท	รวม
1-00-139-901	ค่าเสื่อมราคาตส-อาคารฯ		-	0.12	-	-			-
1-00-134-026	ครุภัณฑ์งานระบบ	2.00	-	2.00	-	-	2.00	-	2.00
1-00-134-027	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	101.00	-	101.00	-	-	101.00	-	101.00
1-00-134-028	ครุภัณฑ์ห้องประชุม	4,804.33	-	4,804.33	-	-	4,804.33	-	4,804.33
1-00-134-029	ครุภัณฑ์สำนักงาน	60.00	-	60.00	-	-	60.00	-	60.00
1-00-134-030	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1.00	-	1.00	-	-	1.00	-	1.00
1-00-132-100	อาคารและสิ่งก่อสร้าง	1,794,786.73	-	1,794,786.73	150,000.00	150,000.00	1,794,786.73	-	1,794,786.73
1-00-134-001	ครุภัณฑ์สำนักงาน	38,406.25	-	28,482.55	-	-	28,482.55	-	28,482.55
1-00-139-907	ค่าเสื่อมราคาตส-สนง.		-	9,923.70	-	-			-
1-00-134-002	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	13.00	-	13.00	-	-	13.00	-	13.00
1-00-134-005	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าวิทย	12,798.00	-	12,798.00	-	-	12,798.00	-	12,798.00
1-00-134-008	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	107,316.35	-	103,906.26	-	-	103,906.26	-	103,906.26
1-00-139-914	ค่าเสื่อมราคาตส-สนง.		-	3,410.09	-	-			-
1-00-134-012	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	143,147.65	-	138,448.65	-	-	138,448.65	-	138,448.65
1-00-139-918	ค่าเสื่อมราคาตส-สนง.		-	4,699.00	-	-			-
1-00-134-018	ครุภัณฑ์ช่าง	10,558.92	-	10,558.92	-	-	10,558.92	-	10,558.92
1-00-134-019	ครุภัณฑ์งานระบบ	256,803.04	-	256,803.04	-	-	256,803.04	-	256,803.04
1-00-134-020	ครุภัณฑ์จัดเลี้ยง	219.00	-	219.00	-	-	219.00	-	219.00
1-00-134-021	ครุภัณฑ์ห้องประชุม	78,598.33	-	76,558.51	51,039.00	51,039.00	76,558.51	-	76,558.51
1-00-139-927	ค่าเสื่อมราคาตส-สนง.		-	2,039.82	-	-			-
1-00-134-022	ครุภัณฑ์ห้องพัก	38,041.02	-	34,241.02	-	-	34,241.02	-	34,241.02
1-00-139-928	ค่าเสื่อมราคาตส-สนง.		-	3,800.00	-	-			-
1-00-190-100	เงินมัดจำจ่าย	20,831.00	-	20,831.00	160.00	160.00	20,831.00	-	20,831.00
	เงินมัดจำถึงน้ำอิลม			-	-	-	-	-	-
	เงินประกันการใช้อุปกรณ์ UBC			-	-	-	-	-	-
2-00-211-500	เจ้าหน้าที่-บุคคลากร	918.00	-	-	918.00	-	-	918.00	(918.00)
2-00-211-600	เจ้าหน้าที่-การค้ำ	412,467.88	1,221,396.16	1,808,483.47	999,555.19	4,598,956.65	4,338,270.22	738,868.76	(738,868.76)
	เงินเกินบัญชี			-	-	-	-	-	-
2-00-211-702	เจ้าหน้าที่-ฟาร์ม มทส.	227,430.57	38,948.00	53,361.00	241,843.57	444,470.07	239,830.00	37,203.50	(37,203.50)
2-00-211-704	เจ้าหน้าที่-มทส.	93,390.07	-	-	93,390.07	377,956.86	317,954.65	33,387.86	(33,387.86)
2-00-211-800	เจ้าหน้าที่-ฝากขาย	67,703.47	1,932.00	1,392.50	67,163.97	10,332.32	15,451.80	72,283.45	(72,283.45)

รหัสบัญชี	ชื่อบัญชี	ปีงบประมาณ 2548 ยอดยกไปตามบัญชีแยกประเภท		ปีงบประมาณ 2548 รายการปรับปรุง (สตง.)		ดุลบัญชีแยกประเภทยอดยกมา หลังปรับปรุงบัญชีแล้ว		รวมรายการปรับปรุง ของคณะกรรมการ		หลังปรับรายการปรับปรุง คณะกรรมการ		โอนกลับรายการ ป.ป. ในกระดานทำการ	ผลต่างการรวม บัญชีแยกประเภท	รวม
2-00-211-900	เจ้าหน้าที่ทั่วไป-อื่น		1,095,638.74	-	33,422.00	-	1,129,060.74	1,429,876.45	353,786.75	-	52,971.04			(52,971.04)
2-00-212-001	เจ้าหน้าที่-กองทุนทั่วไปไม่จำกัด		3,531,377.47	-	1,547,411.06	-	5,078,788.53	9,735,116.64	8,187,705.58	-	3,531,377.47			(3,531,377.47)
2-00-219-300	ภค.53 (นิติบุคคล)		45,275.16	8,894.58	584.73	-	32,308.10	6,766.02	4,093.30	-	2,241.87			(2,241.87)
2-00-219-400	ภค.3 (บุคคลธรรมดา)			5,313.31	656.10			31,888.81	4,495.30					-
2-00-219-100	รายได้รับล่วงหน้า		213,988.00	1,822,820.00	432,820.00	1,176,012.00	-	304,795.00	1,487,940.00	-	7,133.00			(7,133.00)
2-00-219-200	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		194,120.69	-	-	-	194,120.69	3,788,733.55	3,970,173.48	-	375,560.62			(375,560.62)
2-00-290-105	เงินมัดจำรับ-ห้องพัก		203,104.50	15,000.00	-	-	188,104.50	147,210.00	188,141.00	-	229,035.50			(229,035.50)
2-00-290-106	เงินมัดจำรับ-บุคลากร		65,100.00	-	-	-	65,100.00	1,000.00	-	-	64,100.00			(64,100.00)
2-00-290-107	เงินมัดจำรับอื่น		189,364.50	18,000.00	-	-	171,364.50	197,964.50	29,600.00	-	3,000.00			(3,000.00)
2-00-290-201	หลักประกันสัญญา		30,000.00	-	-	-	30,000.00	-	-	-	30,000.00			(30,000.00)
3-00-310-000	ทุน-ประเดิม		3,104,098.53	-	-	-	3,104,098.53	-	-	-	3,104,098.53			(3,104,098.53)
3-00-311-000	ทุน		6,670,774.58	-	-	-	6,670,774.58	-	-	-	6,670,774.58			(6,670,774.58)
3-00-320-000	ส่วนเกินทุนจากการบริจาค		87,175,273.31	0.12	-	-	87,175,273.19	-	-	-	87,175,273.19			(87,175,273.19)
3-00-380-000	ทุนสะสม		(9,136,537.04)	-	-	9,136,537.04	-	-	-	9,136,537.04	-	(2,966.70)		9,133,570.34
3-00-390-000	รายได้สูง(ค่า)กว่าค่าใช้จ่าย		5,846,896.96			-	5,846,896.96	29,048.00	34,074.00	-	5,851,922.96	(1,001,776.27)	38,214.00	(5,091,781.27)
3-00-390-001	รายได้สูง(ค่า)กว่าค่าใช้จ่าย(ปรับปรุงรายได้และค่าใช้จ่าย)			166,438.44	665,014.68	-	498,576.24	17,136,423.35	14,914,143.15	1,723,703.96	-			
รวม		100,030,385.39	100,030,385.39	11,851,619.47	11,851,619.47	111,587,337.36	111,587,337.36	67,087,413.66	67,087,413.66	109,086,781.91	109,086,781.91	-	-	-

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
6-4703-072	6-4703-072 (ไม่มีเอกสาร)		(2,000.00)	
6-4703-077	6-4703-077 (ไม่มีเอกสาร)		1,372.50	
6-4704-054	6-4704-054 ยืมเงินสดย่อย		3,000.00	
6-4704-059	6-4704-059 ปปค่าห้องรายเดือน		201.00	
6-4708-046	6-4708-046 ตั้งคชจ.ค้างจ่ายส.ย่อย		1,500.00	
6-4709-044	6-4709-044 ตั้งคชจ.ค้างจ่าย		2,452.00	
6-4711-057	6-4711-057		500.00	
6-4711-062	6-4711-062		4,210.00	
6-4712-058	6-4712-058		600.00	
7-4708-004	7-4708-004		11,700.00	
7-4708-005	7-4708-005		1,800.00	
7-4708-009	7-4708-009		28,420.00	
7-4708-014	7-4708-014		30,000.00	
7-4709-007	7-4709-007		3,600.00	
7-4710-006	7-4710-006		30,000.00	
7-4711-012	7-4711-012		800.00	
8-4708-021	8-4708-021		4,200.00	
8-4712-034	8-4712-034		3,000.00	
14496	กานต์ เสาวภาคย์เมธิกุล	6043	500.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี47
เทคโนโลยีธานี10/5/04	เทคโนโลยีธานี 10108		(1,650.00)	dr อยู่จน.การค้า ปี47
11296	ประพาศน์, พฤติประภา	3024	1,200.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี47
11624	ปราโมทย์ พันธนะ	2017	800.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี47
12758	มนลิข สิริสมบูรณ์		250.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี47
14147	ณรงค์ศักดิ์ พุทธิวงษ์	4015	4,200.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี48
14078	ณรงค์ศักดิ์ พุทธิวงษ์	2040	4,900.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี48
14343	บริษัทวิริยะประกันภัย		16,350.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี48
14657	ไพฑูรย์ โพธิ์สาร	4002	1,300.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี48
14603	สภาวุฒิ เพชรนอก	6022	1,000.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี48
14604	สภาวุฒิ เพชรนอก	6024	1,000.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี48
14605	สภาวุฒิ เพชรนอก	6030	1,000.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี48
12069	ธัญญา เทพบุตร		63.00	เครดิตอยู่จน.การค้า ปี47
10232	ส่วนการเจ้าหน้าที่		3,400.00	เครดิต อยู่จน.การค้า ปี47
11375	ADAMS, TERRENCE MR.	3014	(3,600.00)	
13459	ALAN, JOLLIFFER MR.	4020	100.00	
10653	ALEXANDER, KRISTOPHER SC	4032	(900.00)	
10574	ALLEN, LINDSAY SEABER	3023	(5,200.00)	
11049	ALVAREZ JR, JOSE MR.	2037	(1,068.00)	
12683	ANCHALEE, MANONUKUL DR.	3033	2,400.00	
4504	ANNE NARAL JULIE	6047	(515.00)	-

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
	ANNE NARAL JULIE	6047	965.00	30 ก.ย. 46
11117	APPLEBEE, STEPHEN ANDREW	2017	(352.00)	
10613	BEDFORD, TONY MR.	2010	17,478.00	
11135	BERARDI, FRANK JOE MR.	2008	(1,300.00)	
10639	BLACKBURN, MICHAEL JAMES	2037	1,162.00	
11469	BROWN, TITUS CHARLES MR.	4036	(900.00)	
	BRUCE ASTON	3024	900.00	22 พ.ย. 44
10586	BUCK, DARRY MR.	3044	(2,900.00)	
11025	BUNCE, BRIAN C MR.	3027	(3,600.00)	
11413	CABRAL, MICHELLE KAPIOWA	4005	20.00	
11444	CALLANDRILLO, ANTHONY MA	4032	(900.00)	
8182	CARMICHAEL HAROLD	2024	(3,000.00)	
12680	CHERNYKH, GENNADY PROF.D	2011	4,800.00	
10969	CHOUNRAMANY, DANNY I MR.	3040	(900.00)	
10397	CHRISTOPHER, B.ALLEN MR.	4017	(6,346.00)	
CIA 13/8/04	CIA		(46,000.00)	
11493	COBIAN, RICARDO MR.	4009	(500.00)	
11086	COLLETT, JERRY MR.	2043	1,910.00	
10606	COLLINS, CONRADO MR.	3017	(900.00)	
10568	COX, JAMES KELII MR.	3030	9,657.00	
10922	CRUTCHER, BRYAN JOSE MR.	3031	(900.00)	
10582	DANG, BRYSON S M MR.	3040	(885.00)	
14357	DENISE,MURRAY PROF'.DR.	3025	1,400.00	
11056	DINGER, DWIGHT MR.	2029	(5,400.00)	
11249	DINGER, DWIGHT MR.	2029	300.00	
10938	DUBOIS, VINCANT MR.	6055	4,930.00	
13938	DUBOIS, VINCANT MR.	6055	70.00	
11432	EDWIN, GALINLUNG MR.	6026	(204.00)	
	ERIC ESTIENNE	6084	2,500.00	31 พ.ค. 45
10681	ERVIN JR, EARNEST MR.	3031	(1,800.00)	
9924	FITRI, INDRIASTANTI MS.	6086	4,500.00	
10645	FLAGG, JASON MR.	2043	2,030.00	
11471	FOLORES JR. OLIVERIO MR.	4004	(900.00)	
	FULCER GLENN	2022	240.00	19 ก.ย. 46
11054	GARCIA, HOMER MR.	2033	(90.00)	
11018	GILBERT, MILTON MR.	3007	(1,800.00)	
13460	GREYSY , PEASON MR.	4022	100.00	
10676	GUINAND, JOEL MR.	2003	(14,400.00)	
11263	H/F CASH SHIFT A		(730.00)	

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
12751	H/F CASH FOLIO SHIFT B		(100.00)	
10995	H/F OUTLET SHIFT B		350.00	
10683	HANSEN, RODNEY MR.	3032	(3,270.00)	
10659	HEAD, JEROME MR.	4017	(30.00)	
11470	HERBECK, CARA LEE MS.	4010	90.00	
10912	HERNANDEZ, CHISTINE MS.	3001	870.00	
10569	HERNANDEZ, DARIEL MR.	3001	(870.00)	
	HOFFMANN ANDREAS	6008	2,500.00	5 ส.ก. 46
11111	HOUSE, MATTHEW MR.	2018	(5,900.00)	
10694	HROMADA, ATHENA M MS.	3046	62.00	
10658	HROMADA, ATHENA MS.	4016	(2,530.00)	
10651	HUBER, RBERT EDWARD MR.	4036	(500.00)	
10965	IAGULLI, JAMES MR.	3019	(860.00)	
9914	INWENT		(8,610.00)	
11141	INWENT		51,770.00	
INWENT	INWENT(ห้องพักโครงการอบรมนานาชาติ)		(47,250.00)	
11492	JANUS, RUSSELL PAUL MR.	4016	3,900.00	
11058	JENKINS, JOSHUA S MR.	2009	9,000.00	
12007	JIRAWUT, HONGSAKUL MR.	2017	800.00	
9930	JUVY T, ALAYON MS.	6067	(14.00)	
12682	KATZ, MASON DR.	3032	1,600.00	
12679	KIDA,SHIGEO PROF.	3029	2,400.00	
11358	KITAJIMA, CHAUNTELLE	3044	(900.00)	
11235	KULAP,PHUIBUNNIVDIY	6063	14.00	
LANCE CLARK	LANCE CLARK 11/06/04	1041/25	(8,278.00)	ใบเสร็จฯ 1041/25
10607	LEE, KIMBERLY E MS.	3032	(11,700.00)	
10671	LINDSAY, ALLEN MR.	2030	70.00	
9927	LISYE, NURJANAH MS.	6089	(4,500.00)	
14144	LIU, JIANRONG MR.	6016	5,097.00	
11260	LIZER, PAUL NATHANE MR.	3002	498.00	
6516	LONDON ROBERT JASON	2006	800.00	
10937	MANHES, CECILE MS.	6054	5,000.00	
10660	MANIVONG, MITCHELL TAI M	4019	(2,800.00)	
10579	MANNING, MICHAEL J MR.	3043	(400.00)	
10585	MANNING, MICHAEL MR.	3043	(2,600.00)	
10923	MANNING, TERRANCE MR.	3020	400.00	
	MATSUMOTO HIROSHIGE DR.	4040	7,715.00	17 ร.ก. 44
11442	MCGILL, ROGER WIKI MR.	4030	(400.00)	
10925	MCVEA, THOMAS MR.	3021	1,200.00	

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
11120	MILLER, JOSEPH WAYNE MR.	2019	(2,100.00)	
10605	MOLINA JR, JOSE JUAN MR.	4004	1,800.00	
11023	Moore B, Roger Mr	3024	2,200.00	
10617	MOORE, STACEY MR.	2014	(9,900.00)	
10675	MOORMAN, GARLAND EUGENE	3016	(3,865.00)	
11048	MORENTRINIDAD, JOSE MR.	2003	3,865.00	
1032	NAKAJIMA HIDEKI	6020	124.00	
12678	NAKATSUJI, HIROSHI PROF.	3028	2,400.00	
	NAKATTMA HIDEKI	6020	19.00	30 ก.ย. 46
11100	NELSON, CHAD MR.	2014	9,900.00	
10622	NICHOLAS, ANTHONY LANE M	2019	780.00	
11064	NIEVESCONCEPCION, LUIS M	2004	160.00	
10603	NIGRON, JONUEL MR.	6037	2,197.00	
10674	NUNLEY, JOSHUA MR.	2002	(5,400.00)	
12681	ORYU, SHINSHO PROF.	3030	3,200.00	
11065	OWENS, SAMUEL MR.	2001	9,000.00	
10621	PALMER, DANIEL MR.	2018	(6,300.00)	
10682	PATTON, WILLIAM MR.	3033	(3,800.00)	
	PIERRE LAFITTE	6083	5,195.00	30 ส.ค. 45
	PONGPIT PRANIN		600.00	1 พ.ย. 44
11473	QIUFEN, ZHANG MR.	6032	8,151.50	
10647	RENNYOLDS, KARL RYAN MR.	3043	(500.00)	
10650	ROGERS, BRANNON JAMES	4030	(900.00)	
10646	ROMERO, ANTHONY D MR.	2045	(2,305.00)	
11621	RUTHERFORD, NEIL A MR.	3017	(900.00)	
10600	SCHERMERHORN, MARK STEWA	4012	3,900.00	
10611	SCHREIBER, DALE EMMETT M	2008	(1,300.00)	
10668	SIZEMORE, MICHAEL MR.	3007	(18,300.00)	
11468	SMITH, DAVID LESTER MR.	3019	0.00	
	SU SU WIN	6089	2,500.00	10 มี.ค. 46
	SYVIE MASARIK	6085	4,700.00	30 ส.ค. 45
12001	THI LIEN, NDUYEN DR.	6057	3,284.00	
10608	TANDAL, MASON MR.	2004	9,000.00	
10018	THOMAS,HOLM	6084	4,500.00	
10685	THOMISON, CHRISTOPHER MR.	3034	(1,909.00)	
10924	THOMPSON, MICHAEL DAVID	3030	(1,474.00)	
11081	TICE, KEVIN MR.	3044	(517.00)	
10998	TIDMOR, JULIUS BAILEY MR.	4015	(1,386.00)	
10591	TILLER,	3033	1,300.00	

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
10693	TILLER, JONATHON DAVID M	3001	95.00	
11112	TILLER, JONATHON MR.	3033	(7,931.00)	
11061	TINSLEY, TAMESENA MONIQU	2040	(1,400.00)	
9933	TRAN THI, THUY TIEN MS.		(2,800.00)	
	TSUZURABARA KOJI	6007	713.00	4 ธ.ค. 44
10917	UMEL, MARIO MR.	6035	1,590.00	
12002	VAN, THANG TRAN MS.	6058	3,031.00	
10578	VANHORN, ALAN RANDALL MR.	3036	(2,200.00)	
10631	VELARDE, DENZIL THEODORE	2029	(3,100.00)	
10635	VENSON, RICHARD MR.	2033	(2,800.00)	
3291	VICENT ROGER	6085	(138.00)	
	VICENT ROGER	6085	(402.00)	30 ก.ย. 46
10643	VILLA, ANGELA MRS.	2041	(9,000.00)	
10584	VILLA, RAMON MR.	3042	(58.00)	
10638	VILLARREAL, CRISTOBAL MR.	2036	(30.00)	
12250	VLADMIR, VELENSKY MR.	2029	210.00	
10637	WAIL, DALE OSGOOD MR.	2035	(474.00)	
10609	WALKER, SHELLY MS.	2006	8,905.00	
10672	WALLACE, THURMAN GWIN MR.	2001	(10,800.00)	
10588	WESTFALL, LARRY MR.	3025	(5,875.00)	
10642	WIEDEMAN, REBECCA LYNN M	2040	(9,000.00)	
10691	WILLIAMS, BYRON MR.	2017	(9,000.00)	
10686	YOCLCELL, WILLIAM MR.	3035	(3,195.00)	
10663	YORI, BRIAN EDWARD MR.	4009	(900.00)	
	YUANN MICHAUN	6082	200.00	25 ส.ค. 46
1046	เกียรติศักดิ์ ศรีทอง	6065	1,283.00	
	เกียรติศักดิ์ ศรีทอง	6065	1,037.00	30 ก.ย. 46
	เกียรติศักดิ์ สีหันทวงศ์	6004	350.00	22 ธ.ค. 44
10336	เกียรติศักดิ์/ปัญญา, คุณ	3025	1,200.00	
11638	เจตศักดิ์ ไชยคณา	2020	800.00	
11644	เจตศักดิ์ ไชยคณา	2019	(800.00)	10/7/04โอนไปสน.บุคลากร,31/7/04 โอนไปสน.การค้า
11641	เจตศักดิ์, ไชยคณา ดร.	2015	800.00	พัก 18/6/04 ไม่บันทึกบข.โอนออก
11642	เจตศักดิ์, ไชยคณา ดร.	2023	800.00	พัก 25/6/04 ไม่บันทึกบข.โอนออก
13526	เชน แก้วยศ	4036	100.00	
5795	เดชา จารุกิจพัฒน์	2017	(800.00)	
10497	เทคโนโลยี		319.00	
7846	เทคโนโลยี		(6,090.00)	
	เทพปัญญา เจริญรัตน์	6005	2,200.00	9 มี.ค. 45
12925	เนตรปรียา ชุมไชโย	3026	535.00	

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
11645	เบญจพร ชูสิงห์	6082	90.00	
11465	เบญจพร ชูสิงห์ นางสาว	6082	3,760.00	
10342	เพชรรา/มนธิชา, คุณ	3031	1,200.00	
10328	เพชรสมัย/สุจิตรา, คุณ	3016	1,200.00	
10348	เพลินพิศ,	3038	1,200.00	
10324	เยาวมาลย์/เพ็ญพักต์	3011	1,200.00	
12784	เอกชัย กาญจนพิทักษ์	2020	800.00	
5870	เอกวิทย์ อรุณรังสี	6031	(200.00)	
	แซลแนลวีไทยแลนด์		12,275.00	22 พ.ย. 44
14096	โชติ เพชรชื่น	4039	1,200.00	
12570	โชติ นรธองบุตรศรี		200.00	
7267	ไทยทวี จิตจักร	2023	(550.00)	
14675	ไพโรจน์	6014	(4,900.00)	
14166	ไพฑูรย์ นพคุณ	6065	4,000.00	
2986	ไพรัช สมองชาติ	6075	(423.50)	
	ไพรัช สมองชาติ	6075	808.00	30 ก.ย. 46
7869	ไพลิน จารุสมบัติ	2017	(2,005.00)	
	ไม่ทราบ		2,894.00	2 ก.ค. 45
10034	กรินทร์ องพานิชย์	2011	(1,200.00)	
12557	กฤษณะ สาคลิก		350.00	
12243	กอล์ฟโลก	0	196,145.00	
5607	กัลยา วงศ์สุวรรณ	7052	(300.00)	
11478	กัลยา, เทียนวงศ์ นางสาว	6026	575.50	
9569	ขจรเกษ ชันดี	3012	1,200.00	
	คชากร วงศ์นิมิตร	6078	691.00	30 ก.ย. 46
1036	คชาธร วงศ์นิมิตร	6078	(126.50)	
14695	คนพล วงศ์พิชญวิศาล	4034	1,800.00	
13789	คนพล วงศ์พิชญวิศาล	3007	1,400.00	
4452	คณิง ภาไชย	2024	1,000.00	ลงบข.ลน.การค้าและลน.ห้องพักทั้งสองบข. 12/11/04
4453	สาคร ระกานตา	2025	600.00	ลงบข.ลน.การค้าและลน.ห้องพักทั้งสองบข. 12/11/04
	กนุรัตน์ รัตนเพียรชัย	6077	1,406.00	30 ก.ย. 46
6768	คมสัน พล	3024	800.00	
6620	ครวญ บัวศิริ	4022	(1,800.00)	
	ครวญ บัวศิริ	6014	1,298.00	17 พ.ค. 46
12568	คณองเดช แก้วสง่า		200.00	
คีนมัดจำถ้าน้ำฟาร์ม คีนมัดจำถ้าน้ำฟาร์ม 31/8/04			(660.00)	
12761	คุณฐานิตา แก้วเล็ก(ชักริด เดือน ก.ค.47)		(350.00)	
	จรัส บุญกาญจน์	3038	1,400.00	9 พ.ย. 44
12786	จรรยา มีสมบัติ	2007	(800.00)	

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
4967	จักรกฤษณ์ ตรีเทพ	7055	(100.00)	
11477	จันทร์จิรา, มณีสาร นางสาว	6027	341.50	
11864	จันทร์วรรณ, ศรีสุวรรณ คุณ	6028	5,200.00	
4438	จารุณี ทาด้ย	3006	(600.00)	
4440	จารุณี ทาด้ย	3008	(600.00)	
	จิรายุ คาศรี	2018	800.00	28 ก.ย. 46
13529	จรี จันทร์สกุล	3001	8,000.00	
4312	ฉัตรพิมล ศรีพลอักษร	2012	(200.00)	
	ชริณญา เพชรคุ้ม	3019	1,400.00	7 พ.ย. 44
14508	ชลิตา รินทรัพย์รหม	6003	(3,515.00)	
	ชัชวาล คุณาค	6089	2,500.00	31 มี.ค. 45
12567	ชัยพร แพรพิชัย		200.00	
	ชัยวัฒน์ ค้างช้าง	3032	900.00	4 พ.ย. 44
12058	ชุมพล, มณฑาทิพย์กุล อาจารย์	2007	800.00	
12555	ฐานิตา แก้วเล็ก		350.00	
11804	ณจินันท์ คำแหง	6031	2,800.00	
4286	ณัฐรวิ สกุลรัตน์	3022	600.00	
4101	ณัฐกิตติ มณีวลา	2023	(800.00)	
5383	ณัฐพล โตขำ	6054	(220.00)	
	ณัฐพล โตขำ	6054	420.00	30 ก.ย. 46
4716	ณัฐทิพร น้ำทิพย์	6044	(300.00)	
	ณัฐพล ปัญญโชติกุล	6072	680.00	30 ก.ย. 46
1047	ณัฐพล ปัญญโชติกุล	6072	1,620.50	
1050	ณัฐวุฒิ สุรเดช	6068	(465.00)	
	ณัฐวุฒิ สุรเดช	6068	933.00	30 ก.ย. 46
	ดวงใจ บุญใหญ่	3031	2,400.00	4 พ.ย. 44
6-4707-035	ตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเงินสดย่อย)		5,200.00	
	ตุลย์ จิตรนุสนธิ์	6053	1,769.00	30 ก.ย. 46
1056	ตุลย์ จิตรนุสนธิ์	6053	3,352.50	
6693	ทนอม / บุญถิ่น	2036	(700.00)	
9376	ถวัลย์ น่วมเมืองปัก		(400.00)	
12569	ถวัลย์ น่วมเมืองปัก		200.00	
6796	ถาวร วินิจสานันท์	3036	700.00	
4712	ทวีพร นิยมสุวรรณ	6043	(300.00)	
	ทวีศักดิ์ นารายณ	3037	1,400.00	3 พ.ย. 44
	ทวีศักดิ์ อัยเจริญวงศ์	6026	1,000.00	3 พ.ย. 45
1016	ทัศนีย์ สุทิวรรณ	6018	(660.50)	
	ทัศนีย์ สุทิวรรณ	6018	669.00	30 ก.ย. 46
4543	ทิพวรรณ ปราบภัย	6025	(50.00)	

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
	ธนบดีรินทร์ นิรคม		33,319.00	13 พ.ย. 44
1038	ธนรัตน์ รัตนเพียรชัย	6077	(750.50)	
	ธรรมบุญ อุคมมน	3009	900.00	9 พ.ย. 44
	ธราธร มงคลศรี	3020	700.00	9 พ.ย. 44
14949	ธวัชชัย ติมโชค	3026	600.00	
14950	ธวัชชัย ติมโชค	3027	600.00	
	ธิดี ประยูรคำ		2,550.00	22 เม.ย. 46
14304	นงลักษณ์ เกิดมณี	4018	20.00	
	นนส.ทบ. หลักสูตร 2 ปี		8,000.00	1 ก.พ. 45
13282	นพดล ภูมิวิเศษ	2022	800.00	
11889	นพดล, ภูมิวิเศษ อาจารย์	2005	800.00	
	นพพร สุขโข	6012	14,533.00	31 ต.ค. 45
	นภสร ดันเจริญ		2,500.00	5 เม.ย. 45
13522	นภัสสร หงวนโสง	2006	16.00	
14029	นริรัตน์ จันสุตะ	6079	300.00	
	นวนิตย์ อัครา ศรีสุข	6056	1,153.00	30 ก.ย. 46
2033	นวนิตย์ อัครา / ศรีสุข นา	6056	(259.50)	
7887	นวนิตย อัครา		(200.00)	
8147	นวนิตย อัครา	CTY	(693.00)	
6401	นะริต มูลค่าง	4020	1,200.00	
6402	นะริต มูลค่าง	4021	(2,400.00)	
13535	นัฏฐาพร สมโสม	3007	(316.00)	
13564	นิคม สุวพงษ์	3038	8,000.00	
	นิตยา สนิทวงศ์	2009	850.00	19 ก.ค. 45
10359	นิต, จุลมนต์ นาย	6063	5,000.00	
14936	นิพนธ์ หมั่นกลาง	6031	2,000.00	
2441	นิศากร ประคองชาติ	6015	(443.00)	
	นิศากร ประคองชาติ	6015	729.00	30 ก.ย. 46
10964	นิอร มุ่งนากลาง		(44.00)	
12564	นิอร มุ่งนากลาง		200.00	
12000	นิลวรรณ, พงษ์ศิลป์ คุณ	2005	(700.00)	
13461	บรรพต สุวรรณประเสริฐ	4023	100.00	
	บัญชา อุไรกุล	2009	1,600.00	23 ก.ย. 46
ปีงบ 46	บัญชา อุไรกุล วันที่ 23-24 ก.ย.46		(8,000.00)	
บท.รายได้ห้องพักต่ำ	บันทึกรายได้ห้องพักต่ำไป 5/7/04		(690.00)	
	บุญพัก สุภานิช	2020	800.00	9 พ.ย. 44
	บุญพัก สุภานิช	2020	800.00	9 พ.ย. 44
14011	ปฐมพร นิลผาย	6075	(500.00)	
5100	ปตินัย บุรณะ	7057	1,250.00	

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
3838	ปทุมรัตน์ พิชิตพันธ์	6017	(644.50)	
	ปทุมรัตน์ พิชิตพันธ์	6017	845.00	30 ก.ย. 46
11028	ปทุมรัตน์ ต๋องศรี คุณ	6022	500.00	
11591	ปรมา / อธิราช คุณ	2020	500.00	
12566	ประภิตกร แก้วหมื่นไวย		200.00	
12737	ประทีป จันทรงค์	3023	4.00	
	ประพงษ์ คล้ายสุบรรณ	2022	19,472.00	31 พ.ค. 45
13648	ประพาศน์ พฤติประภา	4024	700.00	
	ประภาพร ตั้งธนาธิษ	2017	3,200.00	21 ก.ย. 46
13610	ปรัชญา หินชนะนา	2046	8,000.00	
	ปรัชญาพร เสี่ยงสิทธิ์สนธิ์	2023	800.00	30 ก.ย. 46
ปรับสละ 2 16/6/04	ปรับ รายเดือนสละ 2		250.00	
ปป	ปรับปรุงบัญชี 4/6/04		(14,848.00)	
ปปสดง	ปรับปรุงสดง.ปี50		(3,975.00)	
	ปราโมทย์ พันธนะ		800.00	10 ก.ย. 46
11626	ปราโมทย์, พันธนะ นอ.	2018	800.00	
11628	ปราโมทย์, พันธนะ นอ.	2019	800.00	
4375	ปราณี พฤกษาศรี	3043	1,200.00	
14530	ปริดา หอมวิเศษวงศา	6055	(4,565.50)	
11590	ปัทมาพร/อภิรติ, คุณ	2018	500.00	
	ปิยนันท์ วิบูลย์รังสรรค์	3015	600.00	3 พ.ย. 44
	ปิยมาศ การสมดี	6004	327.50	30 ก.ย. 46
1110	ปิยมาศ การสมศรี	6004	(250.50)	
	ปิยะ มีสิริ	6012	3,153.00	31 ส.ค. 46
11334	ปิยะนุช, เรืองขจิตร นางสาว	3024	(1,000.00)	
ผลต่างปี 47	ผลต่างปี 47		(81,853.00)	
	พจนาลัย ชาวหัวหมาก	6014	2,581.00	16 ส.ค. 46
14160	พรพิทยา แก้วสาสี	6048	4,000.00	
	พฤติ เมลาณนท์	2026	600.00	10 พ.ย. 44
4100	พัชรภรณ์ แก้วอ่อน	2022	(200.00)	
14169	พัชรี ชมบำรุง	6069	4,000.00	
12750	พัฒนา		80.00	
5585	พิกุล ตรงเที่ยง	7027	600.00	
14158	พิชญดา ธูวรรดิ	6006	214.50	
6748	พิชญนันท์ ภูเพ็ญ	7045	(300.00)	
13528	พิทักษ์ ม้าฮอส	4038	100.00	
6893	พิพัฒน์ จันทวัด	6074	100.00	
14724	พิมพ์พรณ ลิ้มโกษา	4021	600.00	
15038	พิลาณี ไวณอมสัตย์	2021	800.00	

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
6398	พีร์ วิฑูรพณิษฐ์	2022	600.00	
11341	พีระนาถ, พณรัช คุณ	6064	(500.00)	
8577	ภักดี ธันวารชร	2007	700.00	
11483	ภัทรธิดา, เพียรเพิ่มพูล	6052	436.50	
12720	ภาควิชาคณิตศาสตร์		(2,400.00)	
	ภาณุวัฒน์ ชันดร		2,500.00	25 เม.ย. 46
	มนตรี สิทธิวัฒนาศาสตร์	6069	2,190.00	28 ธ.ค. 45
7840	มนสิข สิทธิสมบุญ		22,800.00	
11575	มนินทร์, อภิสิทธิ์วงศ์ คุณ	6059	104.50	
11461	มยุรี, ศิริวรรณ นาง	6015	431.00	
2497	มลศรี พิษิตชัยรุ่ง	6019	(337.00)	
	มลศรี พิษิตชัยรุ่ง	6019	830.00	30 ก.ย. 46
	ชอศยกมา		14,715.00	1 ต.ค. 44
11482	อิงศักดิ์, ศรโคตร นางสาว	6025	225.50	
11317	รณรงค์, จิตดำรง	6062	1,056.00	
	รวิภาส วงษ์นาคเพชร	6063	482.00	30 ก.ย. 46
1017	รวิภาส วงษ์นาคเพชร	6063	9,893.00	
รังสรรค์ พาลพ่าย	รังสรรค์ พาลพ่าย 31/05/04		(1,239.00)	
14584	รัฐเวช บรรเจิดมิตร	6051	(7,800.00)	
รัตติพงษ์	รัตติพงษ์ มหานิยม 28/1/04		(200.00)	
14694	รุ่งโรจน์ หรินพรวรยศ	4032	1,800.00	
13788	รุ่งโรจน์ หรินพรวรยศ	3011	1,600.00	
7724	ลัดดา บุตรจง	2040	500.00	
7725	ลัดดา บุตรจง	2042	500.00	
	วไลพร ฉายา	6025	3,713.45	31 มี.ค. 45
14172	วดี สมนิยาม	6018	451.00	
	วรพจน์ อธิโสภณ	6089	5,000.00	30 ต.ค. 46
1039	วรภัทร คำสิงห์	6003	4.00	
	วรภัทร คำสิงห์	6003	1,114.00	30 ก.ย. 46
5619	วรรณกร แสงวงศ์	6061	8,993.00	
12545	วรรณภา บุญก่อเกื้อ	4027	600.00	
12565	วราพร ไชยวานิช		200.00	
6769	วสันต์ / อนุพันธ์	4023	500.00	
	วิโรจน์ สุครธกาญจน์	2007	1,600.00	19 ก.ย. 46
12571	วิโรจน์ เล็กโพธิ์		200.00	
	วิจิตร แสงประจักษ์	6008	2,500.00	28 ก.พ. 45
	วิฑูร หมอกเจริญ	6058	2,500.00	30 เม.ย. 46
9794	วิทยา ศรีชุม	6021	1,479.00	
13506	วิภา ศรีม่วงกลาง	4014	8,000.00	

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
	วิภาณุ คงจันทร์	6016	460.00	26 มิ.ย. 46
14576	วิภาภรณ์ วรรณธนาเลิศ	6028	(7,173.50)	
13944	วิรัตน์ รักษาแก้ว	6013	4,000.00	
5205	วิรุณห์ ฉายารักษ์	6010	342.50	
	วิรุพ์ ฉายารักษ์	6010	554.00	30 ก.ย. 46
6070	วิวัฒน์ หาญวงศ์จิรวัดณ์	4021	66.00	
6878	วิศกรรมมุตตสาการ		1,500.00	
2014	วุฒิเวทย์ วิมลเกียรติ	6071	(690.50)	
	วุฒิเวทย์ วิมลเกียรติ	6071	391.00	30 ก.ย. 46
	ศจีรัตน์ ศรีบุญทอง	6007	2,500.00	6 มิ.ย. 46
	ศรีสุดา พฤกษา	6002	2,500.00	31 ม.ค. 46
1052	ศศิธร ชนวงษ์ศิริสุทธิ	6001	(905.00)	
	ศศิมล ไกรแก้ว	6010	500.00	3 พ.ย. 44
14696	ศิริพร สุระวงศ์	4036	1,800.00	
13790	ศิริพร สุระวงศ์	3005	700.00	
2440	ศุภรัตน์ วัลกานนท์	6051	1,505.00	
	ศุภรัตน์ วัลกานนท์	6051	795.00	30 ก.ย. 46
6862	ศุภวัฒน์ จิรัชดาภรณ์	6073	(15,060.00)	
11313	ศุภวัฒน์ จิรัชดาภรณ์	6056	5,000.00	
12111	ศูนย์กิจการนานาชาติ		48,000.00	
12072	สถานพยาบาล		60,565.00	
12538	สนก. สพัร.		(1,459,825.00)	
12538	สนก. สพัร.		1,452,000.00	
	สมชัย อัครทิวา	3026	700.00	9 พ.ย. 44
2056	สมชาย สุขอินทร์	6076	(1,742.00)	
	สมชาย สุขอินทร์	6076	1,642.00	30 ก.ย. 46
4812	สมพาน ใจเพียง	6040	(450.00)	
11476	สมยศ ตันติวงศ์วานิช นาย	6029	391.00	
11295	ส่วนการเจ้าหน้าที่		(7,000.00)	
7849	ส่วนการเจ้าหน้าที่		(16,710.00)	
กจน17/2/04	ส่วนการเจ้าหน้าที่		(2,570.00)	
	ส่วนการเจ้าหน้าที่		430.00	1 เม.ย. 45
	ส่วนการเจ้าหน้าที่		1,440.00	11 เม.ย. 46
JAN 27-01-04	ส่วนกิจการนักศึกษา		(395.00)	
ส่วนกิจฯ 13/8/04	ส่วนกิจการนักศึกษา		(16,530.00)	
	ส่วนสารบรรณและนิติการ		190.00	27 ก.ค. 45
4528	สัญญา นิมพิลา	4029	(200.00)	
9743	สาขาเทคโนโลยีผลิตสัตว์		(2,500.00)	
12366	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล		2,000.00	

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
12368	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6033	17,765.00	
12369	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6034	16,161.50	
12370	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6035	16,772.00	
12371	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6036	17,855.50	
12372	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6037	17,888.50	
12373	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6038	16,200.00	
12374	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6039	17,018.00	
12375	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6040	17,151.50	
12376	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6041	15,900.00	
12377	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6042	15,600.50	
12378	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6044	17,239.50	
12379	สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6045	16,084.50	
6559	สาขาวิศวกรรมโลหการ		(1,400.00)	
	สถานที สี่เหลี่ยมตุก	6052	2,500.00	1 พ.ค. 46
12521	สำนักเทคโนโลยีสังคม		710.00	
สาขาภาษาอังกฤษ	สาขาภาษาอังกฤษ 16/8/04		(20,360.00)	
9355	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด		2,700.50	
	สำนักวิศวกรรมกรรมประมง		1,115.00	20 ธ.ค. 44
	สิทธิชัย เจริญศิริ	6058	1,899.00	1 ต.ค. 46
1015	สิทธิชัย ควบพิมาย	6012	8,677.00	
	สิทธิชัย ควบพิมาย	6012	1,624.00	30 ก.ย. 46
4844	สิทธิชัย พงษ์สวรรค์	4024	(200.00)	
7563	สิริกร / อนงค์สินี	2020	1,400.00	
1043	สุเทพ ปฏิสังข์	6002	(216.00)	
13524	สุกัญญา สุวรรณทาน	4034	100.00	
11474	สุกัญญา, เลื่อง นางสาว	6021	853.50	
11977	สุกัญญา, เลื่อง นางสาว	6021	(584.00)	
10360	สุกัญญา, พลเรือน	6064	2,874.00	
	สุดใจ จรทะยา	6016	29,562.00	31 ต.ค. 45
7221	สุดาทิพย์ รัฐะโกคา	2020	(1,400.00)	
12926	สุนิย์ สินธุเดชะ	3025	500.00	
7833	สุภาณี เฮาทรัพย์กุล	2014	2,400.00	
7993	สุภาพร ไชยพงษ์	CTY	200.00	
12558	สุภาพร ไชยพงษ์	CTY	200.00	
	สุภาภรณ์ ศรีดี	2011	800.00	19 ก.ย. 46
	สุมาลย์ กองสมบัติ	6005	1,991.00	16 ก.ย. 46
6950	สุรกิจ ปัญจวิณิน	2025	800.00	
12417	สุรพล, ยิมสำราญ คุณ	6081	82.00	
5364	สุรวุฒิ ประนม	6052	(182.50)	

ลูกหนี้ห้องพัก ณ 30 กันยายน 2547

Folio	รายชื่อลูกหนี้	ห้องพัก	คงเหลือ	หมายเหตุ
14127	สุรวุฒิ ประนม	6072	(4,868.00)	
	สุรวุฒิ ประนม	6052	411.00	30 ก.ย. 46
	สุริยา อาจแก้ว	6051	2,500.00	31 มี.ค. 46
	สุวรรณา พัฒนา	6014	2,500.00	31 พ.ค. 45
7242	สุวรรณณี พรหมมาตร	6017	(1,372.50)	
	สุวิตสา สมิตะโยธิน	2022	2,500.00	31 ม.ค. 46
5797	หทัยพัชร วงศ์ศรีกุล	2017	800.00	
	หน่วยตรวจสอบภายใน		(3,900.00)	30 เม.ย. 45
11587	องค์การบริหารนักศึกษา มทส.		(1,000.00)	
14652	อชิรญา ขวาม	6032	(3,696.50)	
11463	อดิสร ภูพัฒน์พงษ์ นาย	6040	1,000.00	
	อนนท์ แจ่มแจ้ง	6075	3,040.00	2 เม.ย. 46
8482	อนันต์ วงศ์สุธรรมศิริ	6017	3,877.50	
6618	อนัส หมดเลียด	2030	(600.00)	
8642	อนุสรณ์/สุภาพร	3035	(550.00)	
10453	อนุสรา, นุ่นยวง นางสาว	2023	(600.00)	
10396	อบรมภาษาอังกฤษครูประถม		6,346.00	
1055	อภิวัฒน์ สำราญหันธ์	6009	7,110.00	
	อภิวัฒน์ สำราญหันธ์	6009	1,186.00	30 ก.ย. 46
14452	อรรคมล ทรัพย์ล้อม	9079	(4,275.00)	
	อรรคพล เสถียรจารุรัตน์	6064	1,710.00	30 ก.ย. 45
13577	อรสา ระหารนอก	2009	8,000.00	
10341	อัจฉราพรรณ/สุภาภรณ์,	3030	1,200.00	
10331	อศิวเทพ/ฐเกียรติ	3019	1,200.00	
6090	อรุณรัตน์ คลังเพชร	6008	12,334.50	ศูนย์หนังสือฟ้า
6091	อาคม เจนวิถิ	6007	12,435.00	ศูนย์หนังสือฟ้า
6103	อุบลพันธ์ บุญมาก	6005	14,218.50	ศูนย์หนังสือฟ้า
	อาชวิน ปราชญาพร	6071	2,500.00	29 พ.ค. 46
13497	อารมณ ผลท่ามาก	4005	35.00	
7267	อำนาจ พูลศิริ	2023	550.00	
9734	อิทธิพล ทองจันทร์ทนาม		(400.00)	
14165	อุดม ชัดทรายขาว	6079	4,000.00	
	อุทัย เกียรติวิกรัย	6013	5,147.50	15 ก.ย. 46
10326	อุบลรัตน์/นิรันดา,คุณ	3014	1,200.00	
			808,559.45	

รายการปรับปรุงบัญชี

สุรสัมมนาการ

ณ 30 กันยายน 2550

เอกสารประกอบวาระ 1.163

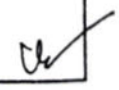
ชื่อบัญชี	เดบิต	เครดิต
บัญชีออมทรัพย์เลขที่ 707-2-00055-9	335,341.75	-
บัญชีออมทรัพย์เลขที่ 707-2-08800-2	1,304,259.24	-
บัญชีออมทรัพย์เลขที่ 707-2-15370-0	1.90	-
ลูกหนี้การค้า	1,299,923.35	-
ลูกหนี้-เงินยืมทรองจ่าย	73,747.00	-
ค่าเบี้ยประกันรถยนต์จ่ายล่วงหน้า	1,746.22	-
เจ้าหนี้-ฟาร์ม มทส.	190,227.07	-
เจ้าหนี้-มทส.	60,002.21	-
เจ้าหนี้ทั่วไป-อื่น	1,042,667.70	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค่านำส่ง	43,033.29	-
รายได้รับล่วงหน้า	206,855.00	-
เงินมัดจำรับ-บุคลากร	1,000.00	-
เงินมัดจำรับอื่น	186,364.50	-
ส่วนเกินทุนจากการบริจา	0.12	-
ทุนสะสม	752,148.99	-
เงินฝากธนาคาร-ออมทรัพย์ 707-2-09001-7	-	6.21
บัญชีกระแสรายวัน เลขที่ 707-3-00067-5	-	1,000.00
ลูกหนี้-บุคลากร	-	41,495.00
ลูกหนี้ค้างชำระ IN HOUSE GUESS	-	3,451,616.44
ลูกหนี้บัตรเครดิต	-	441,782.31
ลูกหนี้-กองทุนทั่วไปไม่จำกัด	-	685,193.96
วัสดุของที่ระลึก	-	113,798.60
สินค้าสำเร็จรูป - อาหารและเครื่องคั	-	83,056.75
วัตถุดิบประกอบอาหาร	-	85,519.35
พัสดุคงเหลือ	-	6,576.00
รายได้ค้างรับ	-	6,231.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	-	18,818.20
อาคารและสิ่งก่อสร้าง	-	0.12
ครุภัณฑ์สำนักงาน	-	9,923.70
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	-	3,410.09
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	-	4,699.00
ครุภัณฑ์ห้องประชุม	-	2,039.82
ครุภัณฑ์ห้องพัก	-	3,800.00
เจ้าหนี้-การค้า	-	326,400.88
เจ้าหนี้-ฝากขาย	-	4,579.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	181,439.93
เงินมัดจำรับ-ห้องพัก	-	25,931.00
	5,497,318.34	5,497,318.34

สรุปปัญหาอุปสรรคการทำงาน และแนวทางการแก้ไขปัญหา
การพิสูจน์ผลต่างทางบัญชี ของสุรสัมมนาการ ประจำปีงบประมาณ 2548
ณ 7 พฤศจิกายน 2550

ชื่อบัญชี	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางการแก้ไข
1. ลูกหนี้บุคลากร	1) มียอดลูกหนี้ค้างตั้งแต่ปี 2542 เป็นต้นมา จนถึงปี 2547 2) พนักงานบางส่วนที่เป็นหนี้ได้ลาออกไปแล้ว ไม่สามารถติดตามมาชำระหนี้ได้ 3) รายการที่ลูกหนี้ชำระไว้เกินไม่สามารถพิสูจน์ได้ว่าเป็นยอดชำระเกินจริง 4) กรณีของคุณยุทธเกียรติ มีการชำระค่ากล้อง และวิดีโอที่ทำสูญหาย แต่ไม่มีรายการตั้งหนี้	1) สืบหาข้อมูลลูกหนี้บุคลากรใหม่ โดยแยกข้อมูลของพนักงานที่ลาออกไปแล้ว เพื่อรวบรวมดำเนินการต่อไป สำหรับพนักงานที่ยังอยู่ ควรติดตามหาหลักฐานการเป็นหนี้ เพื่อเรียกเก็บหนี้ในปัจจุบัน
2. ลูกหนี้ห้องพัก/ รายได้รับล่วงหน้า / เงินมัดจำรับ	1) การจัดทำรายละเอียดลูกหนี้ห้องพัก จะลงตามการวิเคราะห์บัญชีรายได้รับล่วงหน้า บัญชีลูกหนี้ห้องพักบัญชีเงินมัดจำรับ ซึ่งการบันทึกบัญชีทั้งสามบัญชีนี้ไม่สม่ำเสมอ ทำให้มียอดเครดิตอยู่บัญชีลูกหนี้ห้องพัก แต่ไปเดบิตบัญชีเงินมัดจำรับ 2) มีปัญหาลูกหนี้ค้างนานตั้งแต่ปี 2542 - 2547 3) รายละเอียดเดิมที่ทำไว้ไม่สามารถบอกที่มาของการตั้งหนี้ มีเฉพาะชื่อลูกหนี้ และจำนวนหนี้ ซึ่งไม่ทราบว่าตั้งหนี้จากใบ Filo เลขที่เท่าไร และลดหนี้ เพราะรับชำระเงินหรือโอนเป็นลูกหนี้การค้า 4) กรณีจ้างบุคคลภายนอกมาจัดทำข้อมูล หาก IN HOUSE GUEST LEDGER ไม่ครบถ้วนผู้รับจ้าง จะไม่สามารถลงข้อมูลให้ได้ และผู้ตรวจรับก็ไม่ทราบว่าข้อมูลขาดหายไป	1) ควรจัดทีมงานมาสะสางเพื่อให้บัญชีอยู่ในดุลที่ถูกต้อง 2) การจัดทำรายละเอียดควรปรากฏเลขที่ Filo , เลขที่ใบเสร็จรับเงิน, เลขที่ใบสำคัญทั่วไป ในการโอนไปลูกหนี้การค้า 3) ในวันที่ 30 กันยายน ของทุกปี ควรพิสูจน์ได้ว่ามาจากเลขที่ Filo เลขที่เท่าไร วันที่เท่าไร 4) รายละเอียดเงินมัดจำห้องพัก ควรดำเนินการยืนยันยอดกับผู้ที่พักอยู่จริง
3. ลูกหนี้การค้า	1) การรับชำระรายการไม่ชัดเจนและไม่แนบเอกสารการเป็นหนี้ ทำให้ไม่สามารถตัดรายการลูกหนี้การค้าได้ 2) ไม่จัดทำรายละเอียดรายตัวให้เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่ทราบถึงลูกหนี้ที่ยังไม่ได้รับชำระ	1) ควรระบุรายการรับชำระให้ชัดเจน และแนบเอกสารการเป็นหนี้ 2) จัดทำรายละเอียดให้เป็นปัจจุบัน และควรใช้รายงาน HIS เป็นตัวควบคุมลูกหนี้รายตัว

สรุปปัญหาอุปสรรคการทำงาน และแนวทางการแก้ไขปัญหา
การพิสูจน์ผลต่างทางบัญชี ของสรสัมมนาการ ประจำปีงบประมาณ 2548
ณ 7 พฤศจิกายน 2550

ข้อบัญญัติ	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางการแก้ไข
4. ลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่าย	1) มียอดลูกหนี้คงค้างนาน 2-รายการ คือ (1) ยืมเงิน ค่าจ้าง casual จำนวน 7,450 บาท ไปยืม ย.053/47 ซึ่งเอกสารหาไม่พบตั้งแต่ปี 2547 (2) เงินลูกหนี้ห้องพัก จำนวน -27 บาท ไม่ได้ตั้งลูกหนี้	1) ควรเสนอมหาวิทยาลัยตั้งคณะกรรมการ สืบหาข้อเท็จจริง
5. ลูกหนี้มหาวิทยาลัย/ รายได้ค้างรับ/ เจ้าหนี้บุคลากร/ เจ้าหนี้ มทส.	1) ยอดบัญชีไม่เคลื่อนไหวตั้งแต่ปี 2547 เป็นต้นมา	1) หาสาเหตุของบัญชีที่ไม่เคลื่อนไหวเพื่อขออนุมัติ สภามหาวิทยาลัยเพื่อปรับปรุงบัญชีต่อไป
6. เจ้าหนี้ฝากขาย	1) การหักเปอร์เซ็นต์จากการขายมีหลายวิธีการ เช่น หักเป็นเปอร์เซ็นต์ หักตามรายชิ้นที่จำหน่าย ทำให้ ไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าข้อมูลที่ถูกต้องเป็นอย่างไร 2) การจ่ายเงินผู้ฝากขาย ไม่มีการสอบย้อนยอด การตั้งหนี้ก่อนการชำระเงิน ทำให้เกิดข้อผิดพลาด (จ่ายขาด และจ่ายเกิน) 3) ไม่มีรายละเอียดยอดยกมาตั้งแต่ปี 2542	1) ควรสำรวจยอดเจ้าหนี้ปัจจุบันเท่าที่มีข้อมูลอยู่ ส่วนรายการที่ไม่ทราบที่มาที่ไปให้ดำเนินการ ปรับปรุงบัญชี เพื่อไม่ให้เป็นภาระทางบัญชีต่อไป
7. เจ้าหนี้ทั่วไปอื่น	1) มียอดคงค้างไม่เคลื่อนไหวตั้งแต่ปี 2544, 2546, 2547 เนื่องจากเป็นเงินค่าชกริด ลากิจ ซึ่งหักจาก บัญชีเงินเดือนพนักงาน	1) หาสาเหตุของบัญชีที่ไม่เคลื่อนไหวเพื่อขออนุมัติ สภามหาวิทยาลัยเพื่อปรับปรุงบัญชีต่อไป
8. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1) ข้อมูลตั้งแต่ 31 ก.ค. 2546 - 30 ก.ย. 2547 ไม่สามารถพิสูจน์ความถูกต้องได้ 2) คาดว่าอาจจะมีการบันทึกค่าใช้จ่ายซ้ำ ทำให้ บัญชีค่าใช้จ่ายค้างจ่ายไม่ลดยอด	1) หาสาเหตุของบัญชีที่ไม่เคลื่อนไหวเพื่อขออนุมัติ สภามหาวิทยาลัยเพื่อปรับปรุงบัญชีต่อไป
9. เงินมัดจำรับ-บุคลากร	1) มีการจ่ายเงินมัดจำให้กับพนักงาน ทางบัญชี มีการบันทึกบัญชี แต่ไม่ปรากฏยอดรายละเอียด รายตัว ซึ่งพนักงานบางส่วนได้ลาออกไปแล้ว แต่ยังมี รายชื่ออยู่ในรายละเอียดประกอบ	ควรตรวจสอบข้อมูลพนักงานที่มีอยู่จริง ณ ปัจจุบัน เพื่อแก้ปัญหาเฉพาะพนักงานที่ลาออกและยอด ที่ติดลบอยู่

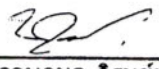
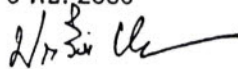
21 กรกฎาคม 2550 

**รายการส่งมอบงานพิสูจน์ยอดผลต่างทางบัญชี
ของสรรพสินค้า ระหว่างงบเดิมและ งบใหม่ ประจำปีงบประมาณ 2548
ณ 6 พฤศจิกายน 2550**

รายละเอียดรายการส่งมอบ มีดังนี้

1. แผ่น CD ข้อมูลกระดาะทำการพิสูจน์ยอดผลต่างทางบัญชีและรายละเอียด จำนวน 2 แผ่น ประกอบด้วย
 - 1.1 File งบพิสูจน์ยอด ณ 30 กันยายน 2550
 - 1.2 File รายการปรับปรุง ตามประเภทบัญชี
 - 1.3 File สมุดรายวันข้อมูลงบใหม่ ประจำปีงบประมาณ 2548
 - 1.4 File กระดาะทำการสรุปรวมรายการปรับปรุงของคณะทำงาน
 - 1.5 File รายละเอียดลูกหนี้ห้องพัก ประจำปีงบประมาณ 2547
 - 1.6 File ข้อมูลลูกหนี้ห้องพัก ประจำปีงบประมาณ 2548
(ยังไม่ได้ตรวจเช็คยอดกับบัญชี)
2. แฟ้มกระดาะทำการ จำนวน 10 แฟ้ม
รายการปรากฏตามเอกสาร ในFile สรุปรายการ//Sheet1
3. เอกสารใบสำคัญรับเงิน และใบสำคัญทั่วไป ในระหว่างปี 2548 ซึ่งต้องวิเคราะห์รายการปรับปรุงที่ถูกต้องต่อไป

ที่	วันที่	เลขที่ใบสำคัญ	เลขที่ G/L Journal	ที่	อ้างอิง	เลขที่ใบสำคัญ	เลขที่ G/L Journal
1	14/11/2003	4-4702-014	0206104	26	คง2	4-4701-029	0206119
2	15/11/2003	4-4702-015	0206151	27	คง4	7-4802-005	0206132
3	8/12/2003	4-4703-008	0306073	28	คง5	6-4702-042	0206112
4	22/12/2003	4-4703-022	0306087	29	คง7	8-4803-026	0206004
5	31/1/2004	4-4804-031	0406070	30	คง8	7-4804-007	0406134
6	6/2/2004	4-4805-006	0506005	31	คง9	7-4804-009	0406136
7	3/2/2004	4-4805-003	0506002	32	คง12	8-4806-025	0606098
8	7/2/2004	4-4805-007	0506006	33	คง13	7-4806-008	0606129
9	19/2/2004	4-4805-019	0506018	34	คง15	8-4808-027	-
10	21/2/2004	4-4805-021	0506020	35	คง16	7-4809-002	0905002
11	28/2/2004	4-4805-028	0506027	36	คง19	8-4810-022	1006088
12	2/3/2004	4-4806-002	0606002	37	คง20	7-4811-002	1106122
13	3/3/2004	4-4806-003	0606003	38	คง21	8-4812-022	1106098
14	5/3/2004	4-4806-005	0606005	39	คง22	8-4812-015	1206079
15	12/3/2004	4-4806-012	0606012				
16	18/3/2004	4-4806-018	0606018				
17	19/3/2004	4-4806-019	0606019				
18	20/3/2004	4-4806-020	0606020				
19	21/3/2004	4-4806-021	0606021				
20	27/3/2004	4-4806-027	0606027				
21	31/3/2004	4-4806-031	0606031				
22	1/7/2004	4-4810-001	1006001				
23	3/7/2004	4-4810-003	1006003				
24	4/7/2004	4-4810-004	1006004				
25	6/7/2004	4-4810-006	1006006				


 (นางสาววนฤมล ภิรมย์นาค)
 6 พย. 2550

 (นางประวีณา หอมดา)
 6 พย. 2550

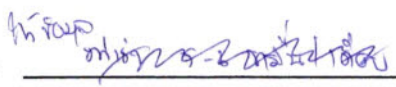

 (นางจิตศิริ เสาวนีย์ โนรี)
 6 พย. 2550

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องการรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 9/2550 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 11 ตุลาคม 2550
(ผู้แถลง : เลขานุการ)

ตามที่ฝ่ายเลขานุการได้จัดส่งรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินผลงาน ครั้งที่ 9/2550 ไปให้กรรมการผู้เข้าประชุม จำนวน 4 ท่าน พิจารณารับรองโดยให้แจ้งการ รับรองหรือแก้ไขกลับมายังสำนักงานสภามหาวิทยาลัยภายในวันที่ 29 ตุลาคม 2550 กรณีที่ไม่ได้รับแจ้ง ภายในกำหนดเวลาดังกล่าว จะถือว่าเป็นการรับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข ฝ่ายเลขานุการขอสรุปผลการ พิจารณาของกรรมการ ดังนี้

- รับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข (ส่งแบบตอบรับรองกลับมา) จำนวน - ท่าน
- รับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข (ไม่ส่งแบบตอบรับรองกลับมา) จำนวน 4 ท่าน

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานเพื่อพิจารณา

ข้อสังเกต 

มติ

วาระที่ 1.2 ผลการพิจารณาโครงสร้างและนโยบายการตรวจสอบภายในของสภามหาวิทยาลัย

เลขานุการ แจ้งที่ประชุมว่า ตามที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี โดยฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ได้เสนอโครงสร้างและนโยบายการตรวจสอบภายใน เพื่อให้สภามหาวิทยาลัยพิจารณาในการประชุมครั้งที่ 6/2550 เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2550 นั้น สภามหาวิทยาลัยได้มีมติเห็นชอบตามที่คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานเสนอ และขอให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกต เพื่อพัฒนาระบบการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยต่อไปดังนี้ 1) แผนการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายในควรสำเนาเรียนแจ้งให้อธิการบดีและผู้บริหารทราบก่อนการตรวจสอบ และ 2) การตรวจสอบต้องมุ่งไปสู่ Good Governance และความโปร่งใส ทั้งนี้ การตรวจสอบจะเป็นลักษณะให้ข้อเสนอแนะเพื่อปฏิบัติให้ถูกต้อง

มติ ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องการรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 8/2550 เมื่อวันศุกร์ที่ 21 กันยายน 2550

เลขานุการ รายงานว่า ตามที่ฝ่ายเลขานุการได้จัดส่งรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ครั้งที่ 8/2550 ไปให้กรรมการผู้เข้าประชุม จำนวน 5 ท่าน พิจารณารับรองโดยให้แจ้งการรับรองหรือแก้ไขกลับมายังสำนักงานสภามหาวิทยาลัยภายในวันที่ 4 ตุลาคม 2550 กรณีที่ไม่ได้รับแจ้งภายในกำหนดเวลาดังกล่าว จะถือว่าเป็นการรับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข ฝ่ายเลขานุการขอสรุปผลการพิจารณาของกรรมการ ดังนี้

- รับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข (ส่งแบบตอบรับรองกลับมา) จำนวน - ท่าน
- รับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข (ไม่ส่งแบบตอบรับรองกลับมา) จำนวน 5 ท่าน

มติ ที่ประชุมรับรองรายงานการประชุมโดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

วาระที่ 3.1 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสัญญาเช่าพื้นที่ของร้าน 7-Eleven

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน รายงานว่า ตามที่คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ได้มีข้อสังเกตเกี่ยวกับสัญญาเช่าพื้นที่ของร้าน 7-Eleven นั้น งานนิติการมหาวิทยาลัยจึงได้ติดตามหาข้อมูลเพิ่มเติม จึงพบเอกสารเกี่ยวกับการหาข้อยุติในการให้เช่าพื้นที่บริการบริเวณเทคโนโลยีระหว่างมหาวิทยาลัยกับบริษัท ซี.พี.เซเวนอีเลฟเวน จำกัด (มหาชน) จากเลขานุการ (รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน) โดยเริ่มแรกนั้น บริษัทฯ ได้มีหนังสือที่ สฟ.พรพ./ม.045/47 ลงวันที่ 9 มิถุนายน 2547 ถึงผู้อำนวยการเทคโนโลยี เรื่อง ขอใช้พื้นที่เพื่อเปิดดำเนินการร้าน 7-Eleven ได้ยื่นข้อเสนอต่อมหาวิทยาลัย ดังนี้

สถานที่	พื้นที่เปล่าบริเวณลานจอดรถหน้าศูนย์หนังสือฯ อาคารสุรพัฒน์ 1
ขนาดพื้นที่	168 ตารางเมตร
อัตราค่าเช่า	ปีที่ 1 – 3 จำนวน 10,000 บาท/เดือน
	ปีที่ 4 – 6 จำนวน 11,000 บาท/เดือน
	ปีที่ 7 – 10 จำนวน 12,000 บาท/เดือน
ระยะเวลา	สัญญาเช่า 3 ปี ต่อค่ามัน 3 ปี จนครบ 10 ปี

กำหนดสัญญา วันที่บริษัทฯ เปิดดำเนินการ
 ค่าหักภาษี ณ ที่จ่าย และภาษีโรงเรือน บริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบ
 ค่าตกแต่งก่อสร้างร้าน 7-Eleven ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์จากการดำเนินการ
 บริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย

โดยเทคโนโลยีได้มีหนังสือที่ ศธ 5634(1)/296 ลงวันที่ 9 กรกฎาคม 2547 เสนอ มหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาความเป็นไปได้ในการเข้ามาดำเนินกิจกรรม โดยมีเหตุผลว่า เป็นการอำนวยความสะดวกแก่ผู้มาใช้บริการในมหาวิทยาลัยและเป็นการพัฒนาพื้นที่ให้ได้ใช้ประโยชน์สูงสุด ซึ่งขณะนั้น อธิการบดี (ผศ.ดร.ทวี เลิศปัญญาวิทย์) มอบให้รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สินซึ่งเป็นผู้ดูแลการใช้ประโยชน์ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ได้แจ้งให้เทคโนโลยีพิจารณาผังที่ตั้งและขอรายละเอียดเพิ่มเติม เช่น ค่าใช้จ่ายในการก่อสร้าง สิทธิในการใช้อาคาร จากนั้นเทคโนโลยีได้ประสานงานกับส่วนอาคารสถานที่ เพื่อกำหนดสถานที่เกี่ยวกับการให้บริการพื้นที่ ดังนี้

1. แบบแปลนที่ตั้ง ได้รับคำแนะนำจากหัวหน้าส่วนอาคารสถานที่ คือ ให้นำแบบแปลนการก่อสร้างอาคาร เพื่อตรวจสอบว่ามีให้เป็นการบดบังทัศนียภาพบริเวณอาคารสุรพัฒน์ 1 หากแต่ผู้ประสานงานบริษัทฯ อ้างว่าจะมีแบบแปลนต่อเมื่อได้รับอนุมัติให้ใช้พื้นที่แล้ว

2. ค่าใช้จ่ายในการก่อสร้าง (ไม่รวมค่าตกแต่ง) ประมาณ 1,200,000 บาท (หนึ่งล้านสองแสนบาท) และสิทธิการเช่าอาคารตามระยะเวลา คือ อาคารเมื่อก่อสร้างครบกำหนดตามสัญญาเช่า 10 ปี ทางบริษัทฯ จะมอบให้กับมหาวิทยาลัย

ตามบันทึกข้อความย่อ วันที่ 20 กันยายน 2547 รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน ขออนุญาตอธิการบดีในการกำหนดตำแหน่งที่ตั้งร้าน ซึ่งอธิการบดี (ผศ.ดร.ทวี เลิศปัญญาวิทย์) อนุญาตให้อาคารอยู่ในแนวเดียวกับอาคารสุรพัฒน์ 1 จะไม่ทำให้ทัศนียภาพในภาพรวมถูกรบกวน

ตามบันทึกที่ ศธ 5601(3)/150 ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2547 ฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน ได้สรุปข้อหารือเกี่ยวกับการจัดทำสัญญาเช่าเพื่อเปิดดำเนินการร้าน 7-Eleven ของบริษัทฯ ได้ขอความเห็นชอบต่ออธิการบดี (ผศ. ดร.ทวี เลิศปัญญาวิทย์) เพื่อพิจารณาดังนี้

1. ข้อสรุปที่ได้จากความคิดเห็นของคณะผู้บริหารที่มีต่อสัญญาเช่าพื้นที่ฯ (ดังเอกสารประกอบวาระ 3.1.1)

2. มอบให้งานนิติการ ส่วนสารบรรณและนิติการ จัดทำสัญญาการใช้พื้นที่เพื่อเปิดดำเนินการร้าน 7-Eleven ณ พื้นที่บริเวณด้านข้างอาคารสุรพัฒน์ 1 โดยใช้ข้อ 1 ประกอบการจัดทำสัญญา อธิการบดี (ผศ. ดร.ทวี เลิศปัญญาวิทย์) เห็นชอบให้ดำเนินการต่อไป ซึ่งนิติการได้ร่างสัญญาแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2547

จากนั้นมหาวิทยาลัยโดยอธิการบดี (ผศ. ดร.ทวี เลิศปัญญาวิทย์) ได้มีหนังสือที่ ศธ5601/1927 ลงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2547 ถึงผู้จัดการบริษัทฯ เรื่องการทำสัญญาให้บริการใช้พื้นที่ประกอบธุรกิจร้าน 7-Eleven โดยแจ้งให้ทราบว่า มหาวิทยาลัยได้พิจารณาแล้วยินดีให้บริษัทฯ ใช้พื้นที่ของมหาวิทยาลัยดำเนินธุรกิจร้านค้าสะดวกซื้อ 7-Eleven ได้ตามเงื่อนไขต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้ตกลงกับรองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน ตามร่างสัญญาให้บริการใช้พื้นที่ ฉะนั้น มหาวิทยาลัยจึงอนุญาตให้บริษัทฯ เข้าพื้นที่ของมหาวิทยาลัยได้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป และขอให้บริษัทฯ ไปทำสัญญากับมหาวิทยาลัย ณ งานนิติการ ส่วนสารบรรณและนิติการ ภายใน 7 วันทำการนับถัดจากวันที่ได้รับหนังสือ

ต่อมาบริษัทฯ ได้มีหนังสือที่ สฟ.พธพ./ม.091/47 ลงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2547 เรื่องขออนุญาตเข้าดำเนินการก่อสร้างร้าน 7-Eleven บริษัทฯ แจ้งว่า เพื่อให้ทันรองรับการแข่งขันกีฬา มหาวิทยาลัยแห่งประเทศไทย ที่จะมีขึ้นในวันที่ 8 มกราคม 2548 บริษัทฯ ได้จัดทำแบบแปลนการก่อสร้างเป็นที่เรียบร้อยแล้ว พร้อมทั้งจะเข้าดำเนินการโดยใช้ระยะเวลาก่อสร้าง 45 วัน จึงขอความอนุเคราะห์จากมหาวิทยาลัยเข้าดำเนินการก่อสร้างในวันศุกร์ที่ 19 พฤศจิกายน 2547 ซึ่งอธิการบดี (ผศ.ดร.ทวีเลิศปัญญาวิทย์) อนุญาตและให้เร่งรัดการปฏิบัติตามเงื่อนไข

ตามสัญญาเลขที่ อ.2/2547 สัญญาให้บริการใช้พื้นที่บริเวณเทคโนโลยีสุรนารี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ได้มีการลงนามในสัญญาเมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2547 (ดังเอกสารประกอบวาระ 3.1.2) ประเด็นเรื่องกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งก่อสร้างอื่นบนพื้นที่ให้บริการ ปรากฏตามสัญญาข้อที่ 16

บริษัทฯ ได้มีหนังสือที่ สฟ.พธพ./ม.008/2548 ลงวันที่ 17 มกราคม 2548 เรื่อง ขอมอบอาคารและสิ่งปลูกสร้างประจำอาคารให้กับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และหนังสือที่ สฟ.พธพ./ม.046/2548 ลงวันที่ 16 พฤษภาคม 2548 เรื่องแจ้งมูลค่าก่อสร้างอาคารร้านเซเว่นอีเลฟเว่น บริษัทฯ แจ้งให้มหาวิทยาลัยทราบว่า มูลค่าอาคารคิดเป็นจำนวนเงิน 1,210,000 บาท ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยได้มีหนังสือที่ ศส 5601/993 ลงวันที่ 27 มิถุนายน 2548 เรื่อง ขอบคุณ

มติ ที่ประชุมรับทราบ และมหาวิทยาลัยควรมอบนิติกรเพื่อทบทวนสัญญา โดยเพิ่มการบำรุงรักษาอาคารเพิ่มเติมในสัญญาใหม่ด้วย และมหาวิทยาลัยควรเจรจากับบริษัทฯ ในเรื่องอัตราค่าเช่าพื้นที่ให้เหมาะสมกับรายได้ของร้าน และอาจขอให้อุดหนุนมหาวิทยาลัยในรูปของการบริจาคก็ได้

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

วาระที่ 4.1 การประชุมร่วมกับคณะผู้บริหาร เพื่อพิจารณาแผนการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2551 และกรอบการติดตามและประเมินผลงาน ประจำปีรอบครึ่งปีแรกของปีงบประมาณ 2551

เลขานุการ รายงานว่า ตามที่คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งที่ 6/2550 เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2550 ได้มีมติเห็นชอบแผนการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2551 โดยทำการประเมินและรายงานผลการประเมินปีละ 2 ครั้ง (เมื่อสิ้นกลางปีและสิ้นปีงบประมาณ) และใช้รูปแบบการประเมินเช่นเดียวกับปีงบประมาณ 2550 ซึ่งประกอบด้วย

1. การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานประจำปีรอบครึ่งปีแรกของปีงบประมาณ 2551 (1 ตุลาคม 2550-31 มีนาคม 2551) โดยประเมิน 2 ด้าน ได้แก่ (1) ประเมินด้านการพัฒนาองค์กร โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานตามมติ/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี คณะกรรมการบริหารงานบุคคล คณะกรรมการเงินและทรัพย์สิน คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน หน่วยตรวจสอบภายใน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และพิจารณาจากผลการดำเนินงานของอธิการบดีและรองอธิการบดี และ (2) การประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ระบุในแผนปฏิบัติการ

2. การประเมินผลงานประจำปีงบประมาณ 2551 (1 ตุลาคม 2550-30 กันยายน 2551) ประเมินโดยการประยุกต์ใช้การประเมินแบบสมดุล 4 มิติ ได้แก่ มิติด้านความพึงพอใจของผู้รับบริการ มิติด้านนวัตกรรมและการเรียนรู้ มิติด้านการเงินและงบประมาณ และมิติด้านการบริหารจัดการ

ซึ่งการหารือร่วมกับผู้บริหารของมหาวิทยาลัยเป็นกระบวนการหนึ่งในระบบการติดตามตรวจสอบ และประเมินผลงาน เพื่อจะได้สรุปนำเสนอสภามหาวิทยาลัยต่อไป ฝ่ายเลขานุการได้จัดทำเอกสารแผนการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ประจำปีงบประมาณ 2551 และกรอบการติดตาม และประเมินผลงาน ประจำปีรอบครึ่งปีแรกของปีงบประมาณ 2551 รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

มติ เห็นชอบตามเสนอ และขอให้มหาวิทยาลัยพยายามดำเนินการตามข้อสังเกตและมติต่างๆ ที่ให้ไว้มิให้ค้างคั่ง หากมีปัญหาหรืออุปสรรค หรือมีเหตุผลที่ดำเนินการไม่ได้ ขอให้รายงานให้ทราบ

วาระที่ 4.2 รายงานผู้ตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 3/2550

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน รายงานว่า ตามแผนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ช่วงระยะเวลาเดือนมิถุนายน-กันยายน 2550 นั้น กำหนดให้มีกิจกรรม 4 กิจกรรม ดังนี้ 1) การตรวจสอบด้านบัญชี การเงิน 2 หน่วยงาน คือ ส่วนการเงินและบัญชี เทคโนโลยี 2) การตรวจสอบการดำเนินงานของส่วนพัสดุ สถาบันวิจัยและพัฒนา 3) การตรวจสอบระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย ประจำปี 2550 4) การดำเนินการพิสูจน์ยอดผลต่างทางบัญชีของสรสัมมนาการ โดยกิจกรรมที่ 3 และ 4 ได้นำเสนอรายงานความก้าวหน้าการดำเนินการในการประชุม ครั้งที่ 8/2550 เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2550 แล้ว จึงขอสรุปผลการตรวจสอบอีก 2 กิจกรรม ดังนี้

1. การตรวจสอบด้านการเงิน บัญชี (ขอบเขตการตรวจข้อมูลเดือนมกราคม-พฤษภาคม 2550)

ส่วนการเงินและบัญชี : ไม่พบข้อสังเกตซึ่งเป็นสาระสำคัญ

เทคโนโลยี : มีรายการปรับปรุงบัญชี จำนวน 12 รายการ ซึ่งมีสาเหตุมาจากการลงบัญชีผิดรหัส โดยรหัสบัญชีซึ่งส่วนการเงินและบัญชีได้กำหนดไว้ 15 หลัก แต่ระบบบัญชีรองรับได้ 10 หลัก จึงทำให้เจ้าหน้าที่บัญชีเทคโนโลยี ต้องแปลงรหัสบัญชีจาก 15 หลัก เป็น 10 หลัก

2. การตรวจสอบการดำเนินงานของส่วนพัสดุ สถาบันวิจัยและพัฒนา

ไม่พบข้อสังเกตซึ่งเป็นประเด็นสาระสำคัญ

มติ ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องอื่นๆ

วาระที่ 5.1 รายงานความก้าวหน้าระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย (MIS)

อธิการบดี แจ้งที่ประชุมว่า ในช่วงเกือบ 2 ปีที่ผ่านมา คณะกรรมการปรับปรุงและพัฒนา ระบบ MIS ของมหาวิทยาลัยได้ดำเนินการปรับปรุงและพัฒนา ระบบ MIS มาอย่างต่อเนื่อง หลายโครงการได้ดำเนินการแล้ว หลายโครงการอยู่ในระหว่างการดำเนินงาน และยังมีอีกหลายโครงการที่อยู่ระหว่างรอการพัฒนา หัวหน้าทีมงาน MIS พยายามที่จะกำหนด TOR ของการพัฒนา ระบบ MIS ของมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเป็นระบบ โดยให้ความสำคัญในการพัฒนาระบบฐานข้อมูลของหน่วยงานหลักก่อน เช่น

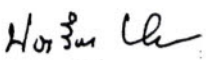
ฐานข้อมูลของส่วนการเงินและส่วนพัสดุ ฐานข้อมูลของศูนย์บริการการศึกษา ฐานข้อมูลของส่วนอาคารสถานที่ และฐานข้อมูลของส่วนการเจ้าหน้าที่ เป็นต้น โดยคาดหวังว่าเมื่อได้รวบรวมฐานข้อมูลหลักและฐานข้อมูลรองครบถ้วนแล้ว มหาวิทยาลัยจะมีระบบคลังข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ และทีมงาน MIS จะนำคลังข้อมูลดังกล่าวนี้มาใช้ในการพัฒนาระบบ MIS รวมทั้งการพัฒนาระบบ DSS และระบบ EIS ที่มีประสิทธิภาพต่อไป ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยได้มอบให้งานนิติการศึกษาการเรียกชื่อการจัดตั้งหน่วยงานสำหรับการพัฒนาระบบสารสนเทศ (MIS) ของ มทส. อย่างเป็นทางการ เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี พ.ศ. 2533 และจะได้นำเสนอสภามหาวิทยาลัยอนุมัติจัดตั้งต่อไป

มติ ที่ประชุมรับทราบ

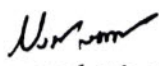
วาระที่ 5.2 กำหนดการประชุมครั้งต่อไป

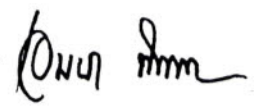
กำหนดให้มีการประชุมครั้งที่ 10/2550 ในวันพฤหัสบดีที่ 15 พฤศจิกายน 2550 เวลา 09.30 น. และการประชุมครั้งที่ 11/2550 ในวันศุกร์ที่ 23 พฤศจิกายน 2550 เวลา 09.30 น. ร่วมกับคณะผู้บริหารมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ณ ห้องประชุมหน่วยประสานงาน มทส. - กทม. อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 22 กรุงเทพมหานคร

ปิดประชุมเวลา 12.00 น.


(นางประวีณา หอมดา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
ผู้จัดบันทึกการประชุม


(นางนงเยาว์ สุคำภา)
หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย
ผู้จัดบันทึกการประชุม


(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เอมอร ทัศนศร)
รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

วาระที่ 3.1 รายงานความคืบหน้ากรณีร้านเซเว่นอีเลฟเว่น

(ผู้แถลง : หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)

จากข้อสังเกตอย่างไม่เป็นทางการในการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ครั้งที่ 7/2550 เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2550 มีข้อสังเกต 3 ข้อ (ตามเอกสารแนบ) และสืบเนื่องจากคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ได้ให้ข้อสังเกตเพิ่มเติมในการประชุมครั้งที่ 9/2550 เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2550 กรณีร้านเซเว่นอีเลฟเว่นว่า แม้มหาวิทยาลัยฯ จะได้ทำสัญญากับเซเว่นอีเลฟเว่นแล้วก็สามารถยกเลิกสัญญาได้เนื่องจากเป็นสัญญาทางการค้า ซึ่งเมื่อมหาวิทยาลัยฯ ได้รับผลประโยชน์ตอบแทนไม่คุ้มค่า มหาวิทยาลัยฯ ก็สามารถยกเลิกสัญญาได้ และหากสัญญานับแรกไม่ได้แนบเอกสารการตกลงเรื่องข้อกำหนด ระยะเวลา และอัตราค่าเช่า ภายหลังจากสัญญาครบกำหนด 3 ปีแล้ว ก็ไม่จำเป็นต้องปฏิบัติตามข้อตกลงในครั้งแรก อีกทั้งมหาวิทยาลัยฯ เป็นนิติบุคคล ดังนั้น ผู้ลงนามในสัญญาต้องเป็นอธิการบดีมิใช่รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร และเซเว่นอีเลฟเว่นไม่ได้ประทับตราในสัญญา ขณะที่มหาวิทยาลัยฯ ประทับตราในสัญญา

จากการหารือร่วมกับงานนิติการได้ข้อสรุปดังนี้

1. ประเด็นการยกเลิกสัญญา เนื่องจากเซเว่นอีเลฟเว่นได้แสดงเจตนาเป็นลายลักษณ์อักษรขอต่อสัญญากับมหาวิทยาลัยฯ ก่อนครบกำหนดอายุสัญญา และไม่ปรากฏข้อเท็จจริงใดที่จะถือว่าเซเว่นอีเลฟเว่นประพฤติผิดสัญญา ดังนั้น จึงไม่มีกรณีใดที่มหาวิทยาลัยฯ จะถือเป็นเหตุยกเลิกสัญญากับเซเว่นอีเลฟเว่นได้ และหากมหาวิทยาลัยฯ จะถือเหตุที่ว่า มหาวิทยาลัยฯ ได้รับผลประโยชน์ตอบแทนจากเซเว่นอีเลฟเว่นไม่คุ้มค่า จึงขอยกเลิกสัญญาเนื่องจากเป็นสัญญาทางการค้านั้นก็อาจทำได้ แต่มหาวิทยาลัยฯ ต้องเตรียมพร้อมสำหรับการต่อสู้คดี หากปรากฏต่อมาในภายหลังว่าเซเว่นอีเลฟเว่นฟ้องเรียกค่าเสียหายเนื่องจากการยกเลิกสัญญาดังกล่าว *พ.ร.บ. ๑๗๓๖/๒๕๖๑*

2. ประเด็นการลงนามในสัญญา เนื่องจากท่านอธิการบดีได้มอบอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษรให้รองอธิการบดีฝ่ายบริหารเป็นผู้มีอำนาจในการลงลายมือชื่อในสัญญาจ้าง สัญญาซื้อขาย และสัญญาให้บริการต่างๆ ในฐานะผู้ว่าจ้างหรือผู้ซื้อหรือผู้รับบริการ ภายในวงเงินไม่เกิน 25 ล้านบาท ดังนั้น รองอธิการบดีฝ่ายบริหารจึงมีอำนาจลงนามในสัญญากับเซเว่นอีเลฟเว่นได้

3. ประเด็นการประทับตราในสัญญา แม้ว่าเซเว่นอีเลฟเว่นจะมีได้ประทับตราในสัญญา แต่ว่าผู้มีอำนาจลงนามของเซเว่นอีเลฟเว่นได้ลงนามและประทับตราในหนังสือมอบอำนาจแล้ว ดังนั้น การที่ผู้รับมอบอำนาจของเซเว่นอีเลฟเว่นลงนามในสัญญาโดยไม่ประทับตราก็ถือว่าสัญญาสมบูรณ์และมีผลบังคับใช้ตามกฎหมายแล้ว

นอกจากนี้ มหาวิทยาลัยฯ ได้หาข้อมูลเพิ่มเติมจากสัญญาเช่าของเซเว่นอีเลฟเว่นที่ประกอบการในสถาบันการศึกษาอื่นๆ และตามจุดบริการปั๊มน้ำมัน ตลอดจนได้มีการตรวจนับ ณ จุดบริการของเซเว่นอีเลฟเว่นภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ทั้งจำนวนคนและค่าใช้จ่ายต่อคนในการเข้าใช้บริการ โดยจ้างนักศึกษาของมหาวิทยาลัยฯ ทำการตรวจนับตั้งแต่เวลา 09.00-01.00 น. ของวันที่ 17-19 ตุลาคม 2550 และวันที่ 26 ตุลาคม 2550 ปรากฏว่าผลตอบแทนเป็นไปตามข้อสังเกตของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีจริง

มหาวิทยาลัยฯ จึงได้ดำเนินการเจรจากับผู้แทนของเซเวนอีเลฟเวนเมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2550 โดยขอให้เซเวนอีเลฟเวนจ่ายผลตอบแทนเพิ่มเติมในรูปของเงินสนับสนุนกิจกรรม ค่ารักษาความสะอาด และค่าการรักษาความปลอดภัยของมหาวิทยาลัยฯ โดยจ่ายเป็นรายเดือนๆ ละ 50,000.- บาท ซึ่งเมื่อรวมกับค่าเช่าพื้นที่แล้ว เซเวนอีเลฟเวนจะต้องจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้มหาวิทยาลัยฯ เป็นรายเดือนๆ ละ 70,000.- บาท ทางคณะผู้แทนของเซเวนอีเลฟเวนได้ชี้แจงว่า ในช่วงแรกที่เข้ามาประกอบการนั้นไม่มั่นใจในยอดขายแต่ ณ ขณะนี้ได้ตัวเลขที่สามารถนำมาประกอบการพิจารณาตามข้อเสนอของมหาวิทยาลัยฯ โดยนายประสพ ดวงมาลา ผู้จัดการทั่วไปของเซเวนอีเลฟเวนรับว่าจะนำข้อเสนอดังกล่าวไปปรึกษากับคณะกรรมการในระดับที่มีอำนาจในการตัดสินใจ และจะแจ้งผลการพิจารณาให้มหาวิทยาลัยฯ ทราบภายในวันที่ 12 พฤศจิกายน 2550

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานเพื่อทราบ

ข้อสังเกต ๓๐1๕๖ ๒๐๐-๖๖๖

มติ ๖๐๓๖๖ และ ๖๐๓๖๖/๖๐๓๖๖/๖๐๓๖๖



บันทึกข้อความ
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

หน่วยตรวจสอบภายใน
รับที่..... ๕๕๗/๒๕๕๐
วันที่..... ๑๒ ก.ย. ๒๕๕๐
เวลา..... ๑๖.๓๐ น.

หน่วยงาน..... สำนักงานสภามหาวิทยาลัย โทรศัพท์ 4027 4033 โทรสาร 4030

ที่..... ศธ 5603/ 340..... วันที่ 12 กันยายน 2550

เรื่อง..... แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ครั้งที่ 7/2550

งานนิติการ
รับที่..... 868/๒๕๕๐
วันที่..... 17 ก.ย. 2550
เวลา..... 10.๐๓ น.

① เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามที่ได้มีการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งที่ 7/2550 เมื่อวันศุกร์ที่ 7 กันยายน 2550 ไปแล้วนั้น สำนักงานสภามหาวิทยาลัย ขอแจ้งมติและข้อสังเกตจากการประชุม ดังนี้

1. รายงานผลการติดตามกรณีสัญญาเช่าพื้นที่ของร้าน 7-ELEVEN

ข้อสังเกต

- 1) ปัจจุบันมหาวิทยาลัยมีวิธีการบริหารทรัพย์สินที่หลากหลาย มหาวิทยาลัยจึงควรจัดให้มีคณะกรรมการ เพื่อดำเนินการเรื่องนี้ให้เป็นระบบและมีมาตรฐาน ก่อนนำเสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน เพื่ออนุมัติต่อไป ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัยให้ได้มากที่สุด โดยเฉพาะการ แบ่งปันผลกำไรและความโปร่งใส
- 2) การทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมครั้งนี้ ส่งผลให้ร้านค้ายังไม่ตกเป็นกรรมสิทธิ์ของมหาวิทยาลัย เพราะ ถือว่าสัญญายังไม่สิ้นสุด ฉะนั้น กรณีที่หมดสัญญา มหาวิทยาลัยควรใช้วิธีทำสัญญาใหม่จะ เหมาะสมกว่า
- 3) ควรกำหนดในสัญญาให้รับผลผลิตที่มีคุณภาพของมหาวิทยาลัย เช่น นมพาสเจอร์ไรซ์ และไข่ไก่ ของฟาร์มมหาวิทยาลัย เพื่อวางจำหน่ายในร้านด้วย

มติ ที่ประชุมรับทราบ และขอให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกต

2. โครงสร้างและนโยบายการตรวจสอบภายใน

ข้อสังเกต

- 1) รายงานผลการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายในควรสำเนาเรียนแจ้งให้อธิการบดีและ ผู้บริหารทราบด้วย
- 2) การพิจารณาความดีความชอบของผู้ตรวจสอบภายใน ควรดำเนินการร่วมกันระหว่างคณะกรรมการ ติดตามฯ และอธิการบดี
- 3) ควรกำหนดให้มี KPI รายงานผลของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นหลักเกณฑ์ในการวัดผลงาน
- 4) ควรกำหนดให้มีกฎบัตร (CHARTER) ประกาศใช้ในมหาวิทยาลัย
- 5) มหาวิทยาลัยควรว่าจ้างผู้ชำนาญการจากภายนอกมาดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง หลักของมหาวิทยาลัย รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้แก่มหาวิทยาลัยด้วย

มติ เห็นชอบ และขอให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกต

อนึ่ง มติที่แจ้งท่านมานี้ เป็นไปตามที่ฝ่ายเลขานุการบันทึก จึงอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ เพราะยังต้องผ่าน
การรับรองของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย จักขอบคุณยิ่ง



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เอมอร หัตนศร)

รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย

เลขานุการ

คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

วาระที่ 4.1 ร่าง "รายงานการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2550 (1 ตุลาคม 2549 – 30 กันยายน 2550)" (ผู้แถลง: เลขานุการ)

ด้วยคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน โดยความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ในการประชุมครั้งที่ 3/2550 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2550 กำหนดให้ทำการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2550 โดยการประเมินด้านการพัฒนาองค์กร การประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปี และการประเมินโดยการประยุกต์ใช้การประเมินแบบสมดุล 4 มิติ ได้แก่ มิติด้านความพึงพอใจของผู้รับบริการ มิติด้านนวัตกรรมและการเรียนรู้ มิติด้านการเงินและงบประมาณ และมิติด้านการบริหารจัดการ

ฝ่ายเลขานุการได้รวบรวมข้อมูล และวิเคราะห์ในเบื้องต้น และจัดทำเป็น "ร่าง" รายงานการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2550 (1 ตุลาคม 2549 – 30 กันยายน 2550) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน เพื่อพิจารณา

ข้อสังเกต

- ๑. ม. ข้าราชการ/นักวิชาการ / ตัวแทนคณาจารย์ / ตัวแทนผู้บริหาร
- ๒. PR / แล. ร้อย
- ๓. Rollling budget ตัวใดที่ไว้ จะขอแก้ได้ไหม จ. ทหาร/ร. ทหาร
- ๔. ถัดมา กองการที่ ๒ / ๓ / ๔ / ๕ / ๖ / ๗ / ๘ / ๙ / ๑๐ / ๑๑ / ๑๒ / ๑๓ / ๑๔ / ๑๕ / ๑๖ / ๑๗ / ๑๘ / ๑๙ / ๒๐ / ๒๑ / ๒๒ / ๒๓ / ๒๔ / ๒๕ / ๒๖ / ๒๗ / ๒๘ / ๒๙ / ๓๐ / ๓๑ / ๓๒ / ๓๓ / ๓๔ / ๓๕ / ๓๖ / ๓๗ / ๓๘ / ๓๙ / ๔๐ / ๔๑ / ๔๒ / ๔๓ / ๔๔ / ๔๕ / ๔๖ / ๔๗ / ๔๘ / ๔๙ / ๕๐ / ๕๑ / ๕๒ / ๕๓ / ๕๔ / ๕๕ / ๕๖ / ๕๗ / ๕๘ / ๕๙ / ๖๐ / ๖๑ / ๖๒ / ๖๓ / ๖๔ / ๖๕ / ๖๖ / ๖๗ / ๖๘ / ๖๙ / ๗๐ / ๗๑ / ๗๒ / ๗๓ / ๗๔ / ๗๕ / ๗๖ / ๗๗ / ๗๘ / ๗๙ / ๘๐ / ๘๑ / ๘๒ / ๘๓ / ๘๔ / ๘๕ / ๘๖ / ๘๗ / ๘๘ / ๘๙ / ๙๐ / ๙๑ / ๙๒ / ๙๓ / ๙๔ / ๙๕ / ๙๖ / ๙๗ / ๙๘ / ๙๙ / ๑๐๐
- ๕. ตัวชี้วัด ๒๓ / ๒๔ / ๒๕ / ๒๖ / ๒๗ / ๒๘ / ๒๙ / ๓๐ / ๓๑ / ๓๒ / ๓๓ / ๓๔ / ๓๕ / ๓๖ / ๓๗ / ๓๘ / ๓๙ / ๔๐ / ๔๑ / ๔๒ / ๔๓ / ๔๔ / ๔๕ / ๔๖ / ๔๗ / ๔๘ / ๔๙ / ๕๐ / ๕๑ / ๕๒ / ๕๓ / ๕๔ / ๕๕ / ๕๖ / ๕๗ / ๕๘ / ๕๙ / ๖๐ / ๖๑ / ๖๒ / ๖๓ / ๖๔ / ๖๕ / ๖๖ / ๖๗ / ๖๘ / ๖๙ / ๗๐ / ๗๑ / ๗๒ / ๗๓ / ๗๔ / ๗๕ / ๗๖ / ๗๗ / ๗๘ / ๗๙ / ๘๐ / ๘๑ / ๘๒ / ๘๓ / ๘๔ / ๘๕ / ๘๖ / ๘๗ / ๘๘ / ๘๙ / ๙๐ / ๙๑ / ๙๒ / ๙๓ / ๙๔ / ๙๕ / ๙๖ / ๙๗ / ๙๘ / ๙๙ / ๑๐๐
- ๖. ตัวชี้วัด ๒๓ / ๒๔ / ๒๕ / ๒๖ / ๒๗ / ๒๘ / ๒๙ / ๓๐ / ๓๑ / ๓๒ / ๓๓ / ๓๔ / ๓๕ / ๓๖ / ๓๗ / ๓๘ / ๓๙ / ๔๐ / ๔๑ / ๔๒ / ๔๓ / ๔๔ / ๔๕ / ๔๖ / ๔๗ / ๔๘ / ๔๙ / ๕๐ / ๕๑ / ๕๒ / ๕๓ / ๕๔ / ๕๕ / ๕๖ / ๕๗ / ๕๘ / ๕๙ / ๖๐ / ๖๑ / ๖๒ / ๖๓ / ๖๔ / ๖๕ / ๖๖ / ๖๗ / ๖๘ / ๖๙ / ๗๐ / ๗๑ / ๗๒ / ๗๓ / ๗๔ / ๗๕ / ๗๖ / ๗๗ / ๗๘ / ๗๙ / ๘๐ / ๘๑ / ๘๒ / ๘๓ / ๘๔ / ๘๕ / ๘๖ / ๘๗ / ๘๘ / ๘๙ / ๙๐ / ๙๑ / ๙๒ / ๙๓ / ๙๔ / ๙๕ / ๙๖ / ๙๗ / ๙๘ / ๙๙ / ๑๐๐

มติ

- ๑. อนุมัติ

บทสรุป

รายงานการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2550 (1 ตุลาคม 2549 – 30 กันยายน 2550)



คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลตามระบบและคู่มือการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี โดยจัดทำกรอบการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ 2550 (1 ตุลาคม 2549-30 กันยายน 2550) ซึ่งได้มีการปรึกษาหารือกับคณะผู้บริหารแล้วและได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ในการประชุมครั้งที่ 3/2550 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2550 โดยดำเนินการติดตามผลใน 3 ส่วน ได้แก่ 1) ด้านการพัฒนาองค์กร โดยการติดตามการปฏิบัติงานตามมติ/ข้อสั่งเกต/ข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน คณะกรรมการบริหารงานบุคคล คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อเสนอแนะจากการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานในรอบครึ่งปีแรก ตลอดจนข้อมูลการปฏิบัติงานของอธิการบดีและรองอธิการบดี 2) การติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2550 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และ 3) การประเมินผลงานโดยการประยุกต์ใช้การประเมินแบบสมดุล 4 มิติ (Balanced Scorecard)

สรุปได้ว่า มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินงานพัฒนาองค์กร และดำเนินงานตามแผนได้เป็นส่วนใหญ่ และผลการประเมินโดยการประยุกต์ใช้การประเมินแบบสมดุล 4 มิติ โดยรวมมีผลการประเมินอยู่ในระดับสูง ซึ่งผลการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2550 มีดังนี้

1. ผลการประเมิน

1.1 การพัฒนาองค์กร

ผลการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกต/ข้อเสนอแนะ ประจำปีงบประมาณ 2550 (1 ตุลาคม 2549 – 30 กันยายน 2550) ของสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน คณะกรรมการบริหารงานบุคคล คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงาน หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อเสนอแนะจากการติดตามและประเมินผลงานประจำปีแรก ซึ่งมีจำนวนทั้งสิ้น 95 ประเด็น เป็นประเด็นที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ 2549 จำนวน 22 ประเด็น ประเด็นที่เกิดขึ้นในรอบครึ่งปีแรกของปีงบประมาณ 2550 จำนวน 35 ประเด็น และประเด็นที่เกิดขึ้นในรอบครึ่งปีหลังของปีงบประมาณ 2550 จำนวน 38 ประเด็น พบว่า ส่วนใหญ่ร้อยละ 80 มีการดำเนินงานตามข้อสั่งเกต/ข้อเสนอแนะ และร้อยละ 20 มีการดำเนินงานแล้วบางส่วน โดยข้อสั่งเกต/ข้อเสนอแนะที่ดำเนินงานแล้วเสร็จมากที่สุดคือ สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (ร้อยละ 88.37) รองลงมาคือคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน คณะกรรมการบริหารงานบุคคล และคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงาน ตามลำดับ (ร้อยละ 77.78, 72.22 และ 68.75 ตามลำดับ) โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

คณะกรรมการ / หน่วยงาน	ผลการติดตามประเมิน ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ ครั้งปีแรก			ประเด็นใหม่ ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ ครั้งปีหลัง			รวม		
	รวม	ดำเนินการ แล้ว	ดำเนิน การ แล้ว บางส่วน	รวม	ดำเนินการ แล้ว	ดำเนิน การ แล้ว บางส่วน	รวม	ดำเนินการ แล้ว	ดำเนิน การ แล้ว บางส่วน
1. สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี	30	25 (83.33%)	5 (16.67%)	13	13 (100%)	-	43	38 (88.37%)	5 (11.63%)
2. คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน	10	9 (90%)	1 (10%)	8	5 (62.50%)	3 (37.50%)	18	14 (77.78%)	4 (22.22%)
3. คณะกรรมการบริหารงานบุคคล	9	6 (66.67%)	3 (33.33%)	9	7 (77.78%)	2 (22.22%)	18	13 (72.22%)	5 (27.78%)
4. คณะกรรมการติดตามตรวจสอบและ ประเมินผลงาน (รวม นตบ.และ สดง.)	8	8 (100%)	-	8	3 (37.50%)	5 (62.50%)	16	11 (68.75%)	5 (31.25%)
รวม	57	48 (84.21%)	9 (15.79%)	38	28 (73.68%)	10 (26.32%)	95	76 (80%)	19 (20%)

สรุปได้ว่า มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินงานพัฒนาองค์กรได้เป็นส่วนใหญ่ และจากข้อมูลการปฏิบัติงานของอธิการบดีและรองอธิการบดี พบว่า มหาวิทยาลัยมีการดำเนินงานตอบสนองทั้งด้านการพัฒนาองค์กร และด้านการปฏิบัติพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย และมีพัฒนาการขึ้น เช่น ปรับปรุงเกณฑ์และแนวปฏิบัติการประเมินผลงานเทียบเท่าตามมาตรฐานภาระงานทางวิชาการของผู้ดำรงตำแหน่งทางวิชาการ ปรับปรุงภาระงานพนักงานสายวิชาการ ปรับปรุงโครงสร้างเงินเดือนและเงินประจำตำแหน่ง ปรับปรุงปัจจัยและตัวชี้วัดสำหรับการประกันคุณภาพการศึกษา ดำเนินงานประชาสัมพันธ์หลักสูตรอย่างจริงจังและต่อเนื่อง พัฒนาหลักสูตรใหม่ 4 หลักสูตร (วิศวกรรมเกษตรและอาหาร วิศวกรรมอากาศยาน เทคโนโลยีสารสนเทศ และชีวเวชศาสตร์) ปรับปรุงระเบียบ ข้อบังคับด้านการเรียนการสอน จัดทุนการศึกษาแก่นักศึกษาระดับบัณฑิตศึกษาเพิ่มขึ้นและสนับสนุนทุนวิจัยวิทยานิพนธ์ และการเสนอผลงานวิจัยของนักศึกษาระดับบัณฑิตศึกษา จัดที่นั่งการศึกษาให้แก่เยาวชนในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ในปีการศึกษา 2550 รวม 80 ที่นั่ง การปรับตัวชี้วัดและเกณฑ์การประเมินการประกันคุณภาพการศึกษา การจัดทำคู่มือและรายงานผลการประเมินตนเองของหน่วยงาน และการจัดตั้งศูนย์วิจัยมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์ เป็นต้น

สำหรับงานที่ดำเนินงานแล้วบางส่วนและควรเร่งรัดดำเนินงานต่อไป ได้แก่ การจัดให้มี Career Path ในสายปฏิบัติการวิชาชีพและบริหารทั่วไป แผนรายได้เงินเดือน ค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน การวิจัยในเชิงลึกหาสาเหตุการออกกลางคันของนักศึกษา โครงสร้างการบริหารรองรับหน่วยวิจัย การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร (MIS) และการพัฒนาฐานข้อมูลรองรับการประเมินมหาวิทยาลัย เป็นต้น

1.2 การดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปี

เมื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี จากการประเมินเมื่อครั้งปีแรก (ณ 31 มีนาคม 2550) กับการประเมินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ (ณ 30 กันยายน 2550) ซึ่งเดิมตัวชี้วัดที่ระบุไว้มีทั้งหมด 774 ตัวชี้วัด ซึ่งในระหว่างการทำงานครั้งปีหลัง ได้มีการปรับเปลี่ยนแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2550 โดยมีการปรับรายละเอียดในกิจกรรม ผลผลิต และตัวชี้วัด

ของงาน/โครงการ และมีโครงการที่ได้รับอนุมัติเพิ่มระหว่างปีอีก 22 โครงการ รวมตัวชี้วัดทั้งสิ้น 868 ตัวชี้วัด พบว่า ตัวชี้วัดที่มหาวิทยาลัยดำเนินงานแล้วเสร็จเมื่อสิ้นปีเพิ่มขึ้นจากการประเมินเมื่อครั้งปีแรก (จากร้อยละ 48.19 เป็นร้อยละ 71.73) ตัวชี้วัดที่มีการดำเนินงานแล้วและมีผลงานบรรลุเป้าหมายบางส่วน (น้อยกว่าร้อยละ 50) เมื่อสิ้นปีลดลงจากการประเมินครั้งปีแรก (จากร้อยละ 20.97 เหลือร้อยละ 3.53) และมีตัวชี้วัดที่ยังไม่ได้ดำเนินงานปรากฏขึ้นจากการประเมินเมื่อครั้งปีหลัง (ครั้งปีแรกไม่มี ครั้งปีหลังร้อยละ 4.12)

ผลการประเมินตามงาน/โครงการในแต่ละแผนงาน มีดังนี้

1) แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา มี 33 งาน/โครงการ (ไม่รวม 3 โครงการ ได้แก่ (1) โครงการหน่วยให้คำปรึกษาและความรู้ทางธุรกิจ (2) โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศการบริหารการคลัง และ (3) โครงการขยายการรับนักศึกษาบัณฑิตศึกษา (ภาษาอังกฤษศึกษา) ไปสู่ประเทศใกล้เคียง ซึ่งเป็นโครงการต่อเนื่อง จะปรากฏผลในปีถัดไป) พบว่า มีงาน/โครงการที่ดำเนินงานแล้วเสร็จบรรลุเป้าหมาย 2 งาน/โครงการ (ร้อยละ 6.06) ดำเนินงานแล้วทุกตัวชี้วัดและมีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายแล้วเป็นส่วนใหญ่ (ตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไป) มี 18 งาน/โครงการ (ร้อยละ 54.55) ดำเนินงานแล้วทุกตัวชี้วัดและมีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายแล้วบางส่วน (น้อยกว่าร้อยละ 50) มี 2 งาน/โครงการ (ร้อยละ 6.06) ดำเนินงานบรรลุเป้าหมายแล้วเป็นส่วนใหญ่ แต่มีบางตัวชี้วัดที่ยังไม่ได้ดำเนินงาน มี 9 งาน/โครงการ (ร้อยละ 27.27) และมี 2 โครงการ ที่ยังไม่ได้ดำเนินงาน (ร้อยละ 6.06)

2) แผนงานวิจัย มี 11 งาน/โครงการ พบว่า มีโครงการที่ดำเนินงานแล้วเสร็จบรรลุเป้าหมาย 3 โครงการ (ร้อยละ 27.27) ดำเนินงานแล้วทุกตัวชี้วัดและมีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายแล้วเป็นส่วนใหญ่ (ตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไป) มี 7 งาน/โครงการ (ร้อยละ 63.64) และมี 1 โครงการที่มีบางตัวชี้วัดยังไม่ได้ดำเนินงาน (ร้อยละ 9.09)

3) แผนงานปรับเปลี่ยน ถ่ายทอดและพัฒนาเทคโนโลยี มีเพียง 1 งานและบรรลุเป้าหมายแล้วเป็นส่วนใหญ่ (ตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไป)

4) แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม มีเพียง 1 งานและบรรลุเป้าหมายแล้วเป็นส่วนใหญ่ (ตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไป) แต่มี 1 ตัวชี้วัดที่ยังไม่ได้ดำเนินงาน

5) แผนงานศาสนาศิลปะและวัฒนธรรม มีเพียง 1 งานและบรรลุเป้าหมายแล้วเป็นส่วนใหญ่ (ตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไป) แต่มี 1 ตัวชี้วัดที่ยังไม่ได้ดำเนินงาน

นอกจากนี้ ผลการประเมินตัวชี้วัดตามแผนงานที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2550 พบว่า แผนงานที่มีการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายมากที่สุด (ตัวชี้วัดที่มีผลงานบรรลุเป้าหมายร้อยละ 100) คือ แผนงานปรับเปลี่ยนถ่ายทอดและพัฒนาเทคโนโลยี (ร้อยละ 95.34) รองลงมาคือแผนงาน ศาสนาศิลปะและวัฒนธรรม แผนงานวิจัย แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม และแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา ตามลำดับ (ร้อยละ 80, 77.78, 77.28 และ 68.14 ตามลำดับ) โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

แผนงาน	ตัวชี้วัด						
	จำนวน ทั้งสิ้น	บรรลุ เป้าหมาย (100%)	ได้ผลงาน ตั้งแต่ 50%	ได้ผลงาน น้อยกว่า 50%	ไม่ สำเร็จ	ไม่ได้ ดำเนินงาน (0%)	ยังไม่ถึง กำหนด เวลาหรือ ไม่ได้รับ งบประมาณ.
1. จัดการศึกษาอุดมศึกษา	618	415 (68.14%)	140 (22.99%)	19 (3.12%)	5 (0.82%)	30 (4.93%)	9
2. วิจัย	119	91 (77.78%)	15 (12.82%)	8 (6.84%)	-	3 (2.56%)	2
3. ปรับปรุงถ่ายทอดและพัฒนา เทคโนโลยี	44	41 (95.34%)	1 (2.33%)	1 (2.33%)	-	-	1
4. บริการวิชาการแก่สังคม	44	34 (77.28%)	7 (15.91%)	1 (2.27%)	1 (2.27%)	1 (2.27%)	-
5. ศาสนา ศิลปะ และ วัฒนธรรม	43	32 (80%)	6 (15%)	1 (2.50%)	-	1 (2.50%)	3
รวม	868	613 (71.86%)	169 (19.81%)	30 (3.52%)	6 (0.70%)	35 (4.10%)	15

หมายเหตุ การคิดร้อยละ ไม่รวมรายการที่ยังไม่ถึงกำหนดเวลาและรายการที่ไม่ได้รับงบประมาณ

สรุปได้ว่า มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินงานตามแผนงานได้เป็นส่วนใหญ่ (บรรลุเป้าหมาย ตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไป) ร้อยละ 91.67

1.3 การประเมินผลโดยการประยุกต์ใช้การประเมินแบบสมดุล 4 มิติ

ผลการประเมินโดยการประยุกต์ใช้การประเมินแบบสมดุล 4 มิติ โดยรวมมีผลการประเมินอยู่ในระดับสูง (คะแนนเฉลี่ย 3.96) เมื่อพิจารณาจากมุมมองทั้ง 4 มิติ พบว่า

- มิติด้านความพึงพอใจของผู้รับบริการ ผลการประเมินอยู่ในระดับปานกลาง ได้คะแนนเฉลี่ย 2.98
- มิติด้านนวัตกรรมและการเรียนรู้ ผลการประเมินอยู่ในระดับสูงมาก ได้คะแนนเฉลี่ย 4.60
- มิติด้านการเงินและงบประมาณ ผลการประเมินอยู่ในระดับสูง ได้คะแนนเฉลี่ย 4.24
- มิติด้านการบริหารจัดการ ผลการประเมินอยู่ในระดับสูง ได้คะแนนเฉลี่ย 4.00

ซึ่งแต่ละมิติสรุปเป็นตารางคะแนนดังนี้

มิติ / ตัวชี้วัด	น้ำหนัก	คะแนน ที่ได้	คะแนน ถ่วงน้ำหนัก	เฉลี่ย
1. มิติด้านความพึงพอใจของผู้รับบริการ	25		74.5	2.98
1.1 ความพึงพอใจของนักศึกษาต่อประสิทธิภาพ การสอนของคณาจารย์	3			
1) ระดับปริญญาตรี	1.5	3	4.5	
2) ระดับบัณฑิตศึกษา	1.5	4	6	
1.2 ความพึงพอใจของนักศึกษาต่อกิจกรรม นักศึกษาที่เข้าร่วม	2	4	8	

มิติ / ตัวชี้วัด	น้ำหนัก	คะแนน ที่ได้	คะแนน ถ่วงน้ำหนัก	เฉลี่ย
1.3 ความพึงพอใจของผู้จ้างงาน/ผู้ประกอบการ/ ผู้ใช้บัณฑิต	2	4	8	* ข้อมูลยัง ไม่สมบูรณ์
1.4 ความพึงพอใจของหน่วยงานหรือองค์กร ที่ให้ทุนสนับสนุนโครงการวิจัยแก่ มหาวิทยาลัย	8	1	8	
1.5 ความพึงพอใจของผู้เข้าอบรม สัมมนา ต่อกิจกรรมบริการวิชาการที่จัด	2	4	8	
1.6 ความพึงพอใจของผู้รับบริการในการใช้ บริการการตรวจสอบและวิเคราะห์ของ ห้องปฏิบัติการ	2	4	8	
1.7 ความพึงพอใจของผู้รับบริการในการให้ คำปรึกษาทางวิชาการและวิชาชีพ	2	4	8	
1.8 ความพึงพอใจของผู้รับบริการในการปรับ แปลง ถ่ายทอดและพัฒนาเทคโนโลยี	2	4	8	
1.9 ความพึงพอใจของผู้รับบริการด้านการ ทะนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	2	4	8	
2. มิติด้านนวัตกรรมและการเรียนรู้	25		115	
2.1 มีการพัฒนามหาวิทยาลัยสู่องค์กรเรียนรู้ โดยอาศัยผลการประเมินจากภายในและ ภายนอก	3	4	12	4.60
2.2 ความเป็นองค์กรเรียนรู้				
1) การรู้จักตนเอง	1	4	4	
2) การยอมรับผู้อื่น	1	4	4	
3) การมีวิสัยทัศน์ร่วมกัน	1	5	5	
4) การเรียนรู้เพิ่มเติม / การเรียนรู้เป็นทีม	1	5	5	
5) การคิดอย่างมีระบบ	1	4	4	
2.3 จำนวนผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่ ได้รับการจดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญา ในรอบปี	5	5	25	
2.4 ร้อยละของอาจารย์ประจำที่เข้าร่วมประชุม วิชาการ และ/หรือนำเสนอผลงานวิชาการ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ	4	5	20	
2.5 ร้อยละของบุคลากรประจำสายปฏิบัติการที่ ได้รับการพัฒนาความรู้ และทักษะใน วิชาชีพ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ	4	5	20	
2.6 ระบบสารสนเทศที่ส่งเสริมประสิทธิภาพ การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย	4	4	16	

6) มหาวิทยาลัยควรเร่งพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ (MIS) ของมหาวิทยาลัยให้สามารถใช้งานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพโดยเร็ว และพัฒนาฐานข้อมูลรองรับการประเมินมหาวิทยาลัยอย่างสมบูรณ์ ทั้งจากหน่วยงานภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย

7) มหาวิทยาลัยควรนำผลการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานประจำปีแรกสู่การปฏิบัติอย่างจริงจัง เพื่อความต่อเนื่องในการพัฒนามหาวิทยาลัย

2. จุดเด่น

ในด้านการวิจัย มหาวิทยาลัยมีโครงการวิจัยถึง 238 โครงการจากเป้าหมายเพียง 215 โครงการ โดยงบประมาณส่วนที่ได้รับสนับสนุนการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก มีจำนวน 68.04 ล้านบาท จากเป้าหมาย 40 ล้านบาท ซึ่งส่งผลต่อสัดส่วนโครงการวิจัยทั้งหมดต่ออาจารย์ประจำ เท่ากับ 1.16 : 1 จากเป้าหมาย 1 : 1 นอกจากนี้ยังมีจำนวนผลงานวิจัยหรือสิ่งประดิษฐ์ที่ยื่นและขอจดสิทธิบัตร มี 13 ผลงาน จากเป้าหมาย 3 ผลงาน

ส่วนในด้านการจัดการศึกษานั้น มหาวิทยาลัยสามารถรับนักศึกษาระดับปริญญาตรีได้เกินเป้าหมาย (ตามแผน 2,328 คน รับได้ 3,094 คน) และยังสามารถเปิดสอนหลักสูตรใหม่ได้อีกถึง 4 หลักสูตร (ระดับปริญญาตรี 2 หลักสูตร คือ วิศวกรรมเกษตรและอาหาร และวิศวกรรมอากาศยาน และระดับบัณฑิตศึกษา 2 หลักสูตร คือ เทคโนโลยีสารสนเทศ และชีวเวชศาสตร์)

ในด้านบริการวิชาการ มหาวิทยาลัยมีโครงการ/กิจกรรมบริการวิชาการแก่ชุมชนและสังคมเป็นจำนวนมาก (อบรม/สัมมนา 128 กิจกรรม ผู้เข้าอบรม/สัมมนา 8,079 คน และกิจกรรมให้ความรู้ต่างๆ 12 กิจกรรม ผู้เข้าร่วมกิจกรรม 46,998 คน) นอกจากนี้ ยังมีการให้บริการรูปแบบอื่น เช่น บริการตรวจสอบและวิเคราะห์ของห้องปฏิบัติการ บริการให้คำปรึกษาทางวิชาการและวิชาชีพ และการให้บริการการปรับปรุงถ่ายถอดและพัฒนาเทคโนโลยี โดยผู้รับบริการมีความพึงพอใจต่อกิจกรรมบริการวิชาการของมหาวิทยาลัยอยู่ในระดับมาก

3. จุดที่ควรพัฒนา

3.1 การไม่สามารถดำเนินงานในบางโครงการให้เป็นไปตามแผน/ตัวชี้วัดได้ในปีงบประมาณ 2550 นี้ โดยเฉพาะโครงการที่เพิ่มเติมระหว่างปีนั้น มหาวิทยาลัยอาจต้องพิจารณาการจัดสรรงบประมาณ โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ในการดำเนินงานอย่างจริงจังมากขึ้น

3.2 การรายงานผลตามแผนปฏิบัติการ บางงาน/โครงการไม่รายงานผลตามตัวชี้วัดที่ระบุไว้ในแผน และขอปรับตัวชี้วัดในขณะที่รายงานผล สาเหตุส่วนหนึ่งอาจมาจากความไม่เข้าใจการกำหนดตัวชี้วัด ดังนั้น มหาวิทยาลัยควรทำความเข้าใจกับหน่วยงานในการกำหนดตัวชี้วัด และกระบวนการในการปรับแผน เพื่อขออนุมัติต่อสภามหาวิทยาลัย

3.3 มหาวิทยาลัยควรกำหนดกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินงานตามมติ/ข้อสังเกตของ คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่ได้ให้ไว้ เพื่อให้ส่งผลต่อการพัฒนามหาวิทยาลัยได้อย่างต่อเนื่อง

4. ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากงาน/โครงการ

4.1 จำแนกตามแผนงาน

4.1.1 แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา

งาน/โครงการที่ส่วนใหญ่มีการดำเนินงานตามตัวชี้วัดและบรรลุเป้าหมายแล้วเป็นส่วนใหญ่ (ตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไป) แต่ยังมีบางตัวชี้วัด (23 ตัวชี้วัด) ที่ยังไม่ได้ดำเนินงาน มี 9 งาน/โครงการ มี 2 โครงการที่ดำเนินงานแล้วทุกตัวชี้วัดแต่มีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายแล้วบางส่วน (น้อยกว่าร้อยละ 50) มี 2 โครงการ สำหรับโครงการที่ยังไม่ได้ดำเนินงาน มี 2 โครงการ ดังนั้น มหาวิทยาลัยควรมีการกำกับติดตาม และศึกษาสาเหตุของปัญหาที่แท้จริง เพื่อนำไปสู่การแก้ไขต่อไป

นอกจากนี้ ผู้รับผิดชอบงาน/โครงการต่างๆ ได้รายงานปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ไข สรุปได้ดังนี้

1) การจัดซื้อครุภัณฑ์ และการจัดจ้างปรับปรุง/ก่อสร้างสิ่งก่อสร้างไม่แล้วเสร็จตามแผน เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณจากรัฐบาลในช่วงไตรมาสที่ 2 และหน่วยงานส่งใบขอให้จัดหาและใบขอให้จัดจ้างมาให้ส่วนพัสดุล่าช้า

2) การให้บริการห้องปฏิบัติการทั้งการเรียนการสอนและการวิจัย ตลอดเวลา 24 ชั่วโมง ทำให้เครื่องมืออาจสูญหายได้ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่อยู่ตลอด 24 ชั่วโมง มหาวิทยาลัยควรแยกห้องงานวิจัยออกจากห้องปฏิบัติการเรียนการสอน และควรนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาควบคุมดูแล โดยติดตั้งระบบ IP CAMERA ในห้องปฏิบัติการที่มีการให้บริการนอกเวลาทำการปกติ

3) การจัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อสนับสนุนโครงการงานนักศึกษา เกิดความล่าช้า เนื่องจากนักศึกษาแจ้งความต้องการใช้งานวัสดุอุปกรณ์ต่อเจ้าหน้าที่ในระยะเวลากระชั้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องยืมเงินสำรองจ่ายของหน่วยงานในการจัดซื้อ (แทนนักศึกษา) เมื่อครบเวลาดิ้นเงินสำรองจ่าย นักศึกษาไม่นำหลักฐานมาคืนเพื่อเคลียร์เงิน ทำให้ต้องมีการติดตามทวงถาม ซึ่งมีจำนวนมาก มหาวิทยาลัยควรให้นักศึกษาแจ้งความต้องการใช้งานแต่เนิ่นๆ และควรอนุมัติให้นักศึกษาจ่ายเงินล่วงหน้าเพื่อจัดซื้อวัสดุและนำใบเสร็จมาตั้งเบิกภายหลัง โดยเสนอผ่านอาจารย์ที่ปรึกษาในแต่ละโครงการ

4) การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ประจำห้องปฏิบัติการล่าช้า เนื่องจากรายละเอียดประกอบการจัดซื้อไม่ครบและส่งเรื่องให้ศูนย์เครื่องมือฯ ล่าช้า หน่วยงานที่เกี่ยวข้องควรแจ้งความต้องการและรายละเอียดการจัดซื้อให้ครบถ้วน และควรมีระยะเวลาในการจัดหา

5) ระบบไฟฟ้าของมหาวิทยาลัยไม่เสถียร ตกและดับบ่อยครั้ง ทำให้มีผลกระทบกับการใช้งานของระบบเครือข่าย และในระยะยาวทำให้อุปกรณ์เครือข่ายเสื่อมและเสียเร็วขึ้น มหาวิทยาลัยควรปรับปรุงระบบไฟฟ้าของมหาวิทยาลัยให้เสถียรมากขึ้น

6) สายเคเบิลระบบโทรศัพท์ใช้งานมานานเกิน 10 ปี ทำให้เสื่อมสภาพ เสียบ่อย โดยเฉพาะโซนหอพักและบ้านพัก มหาวิทยาลัยควรตรวจสอบและเดินสายระบบโทรศัพท์ในโซนดังกล่าว

7) การควบคุมการใช้พลังงานไฟฟ้าทำได้ไม่เต็มที่ เนื่องจากมีรูปแบบการใช้ไม่เหมือนกัน และระยะเวลาการใช้แตกต่างกัน เช่น มีกิจกรรมต่างๆ และพื้นที่ใช้สอยเพิ่มมากขึ้น จำนวนบุคลากรและนักศึกษาที่เพิ่มขึ้น และการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ

8) อัตราการใช้น้ำของหอพักสุรนิเวศ 13, 14, 15 และกลุ่มเรือนพัก/บ้านพักบุคลากร มีอัตราการใช้น้ำสูงกว่าเป้าหมาย ทำให้ค่าเฉลี่ยโดยรวมสูงกว่าเป้าหมายตามไปด้วย

9) หน่วยงานพาหนะไม่สามารถประมาณการการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงได้ถูกต้อง และมีความต้องการใช้เพิ่มมากขึ้นระหว่างปีงบประมาณมาก เนื่องจากมีกิจกรรมเพิ่ม จัดซื้อรถเพิ่มและอายุการใช้งานของรถมากขึ้น

10) การจัดทำแผนปฏิบัติการ 5 ปี ควบคู่กับการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี รวมทั้งการจัดทำเอกสารงบประมาณ ส่งผลให้ข้อมูลไม่สมบูรณ์ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ บางหน่วยงานยังขาดความเข้าใจในการจัดทำแผน เช่น การกำหนดตัวชี้วัด ซึ่งได้เชิญหน่วยงานเพื่อชี้แจงความเข้าใจแล้ว

11) โครงการวิจัยสถาบันเรื่องสาเหตุการออกกลางคันของนักศึกษาล่าช้า เนื่องจากผู้วิจัยต้องวิเคราะห์ข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อสังเกตของคณะกรรมการฯ และผู้วิจัยมีภารกิจประจำที่ต้องให้บริการนักศึกษา และมีการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ความรับผิดชอบต้องเรียนรู้งานใหม่ จึงขาดการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

4.1.2 แผนงานวิจัย

ข้อมูลผลการดำเนินงานส่วนใหญ่เป็นไปตามเป้าหมายที่ระบุในตัวชี้วัด แต่มี 1 โครงการที่บางตัวชี้วัดยังไม่ได้ดำเนินงานคือ โครงการพัฒนาระบบงานสารสนเทศการวิจัย โดยผู้รับผิดชอบโครงการได้รายงานปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นเนื่องจาก ได้กำหนดการส่งมอบครุภัณฑ์จากบริษัท ภายในวันที่ 30 ตุลาคม 2550 ณ ขณะรายงานจึงยังไม่ได้มีการดำเนินงาน และการจ้างทีมพัฒนาโปรแกรม ได้เร่งดำเนินงานให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 ตุลาคม 2550

4.1.3 แผนงานปรับเปลี่ยน ถ่ายทอดและพัฒนาเทคโนโลยี

ข้อมูลผลการดำเนินงานส่วนใหญ่เป็นไปตามเป้าหมายที่ระบุในตัวชี้วัด

4.1.4 แผนงานบริการวิชาการแก่สังคม

ข้อมูลผลการดำเนินงานส่วนใหญ่เป็นไปตามเป้าหมายที่ระบุในตัวชี้วัด มี 2 ตัวชี้วัดที่ยังไม่ได้ดำเนินงาน นอกจากนี้ผู้รับผิดชอบงาน/โครงการ ได้รายงานปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ไขดังนี้

1) โครงการเสริมสร้างทักษะการเรียนรู้ของนักเรียนเพื่อเตรียมสอบ O-Net และ A-Net ได้รับงบประมาณสนับสนุนไม่เพียงพอ จึงไม่สามารถจัดโครงการดังกล่าวได้

2) การจัดฝึกอบรมภายในมหาวิทยาลัย ไม่มีป้ายชี้บอกทางให้ชัดเจนในการเดินทาง มาหน่วยบริการวิชาการแก่ชุมชน ทำให้ผู้เข้าอบรมหลงทาง ซึ่งได้แก้ไขเบื้องต้น โดยจัดทำแผนที่การเดินทางขนาดครึ่งกระดาษ A4 พร้อมเบอร์โทรศัพท์ของเจ้าหน้าที่ แจกบริเวณประตูทางเข้ามหาวิทยาลัย ทั้ง 4 ประตู แต่ก็ยังมีผู้เข้าอบรมหลงทาง มหาวิทยาลัยควรจัดทำป้ายบอกทางเพิ่มเติม

3) การเลื่อนการจัดสัมมนาโครงการบริการวิชาการแก่ชุมชน ทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากผู้เข้าร่วมสัมมนาไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมตามวันที่เลื่อนออกไปได้ ซึ่งอาจแก้ไขโดยการรับสมัครผู้สนใจมากกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้และประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม

4.1.5 แผนงานศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม

ข้อมูลผลการดำเนินงานส่วนใหญ่เป็นไปตามเป้าหมายที่ระบุในตัวชี้วัด

4.2 จำแนกตามมิติการประเมิน

4.2.1 มิติด้านความพึงพอใจของผู้รับบริการ

1) ความพึงพอใจของหน่วยงานหรือองค์กรที่ให้ทุนสนับสนุนโครงการวิจัยแก่ มหาวิทยาลัย ควรพิจารณาจากความพึงพอใจของหน่วยงานหรือองค์กรภายนอก โดยการท่วิจัยสถาบัน

2) ข้อมูลการให้บริการทางวิชาการแก่สังคมอาจไม่ครบถ้วน เนื่องจากไม่มีหน่วยงาน กลางในการรวบรวมข้อมูล โดยข้อมูลที่ได้รับส่วนมากมาจากเทคโนโลยี ซึ่งเป็นโครงการ/กิจกรรมที่ เทคโนโลยีจัดหรือร่วมกับหน่วยงานอื่นเท่านั้น สำหรับหน่วยงานที่ดำเนินงานเองและไม่รายงานหรือไม่ ระบุในแผนปฏิบัติการ จะไม่ปรากฏข้อมูล

3) ร้อยละของงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่ตีพิมพ์เผยแพร่ และ/หรือนำไปใช้ประโยชน์ ทั้งในระดับชาติและระดับนานาชาติต่อจำนวนอาจารย์ประจำและนักวิจัย ณ สิ้นปีงบประมาณ ยังไม่ได้สรุปข้อมูลที่สมบูรณ์เนื่องจากจะสืบค้นข้อมูลในฐานข้อมูลสากลไม่น้อยกว่า 280 ฐาน ในช่วงสิ้นเดือน ธันวาคม 2550 เพื่อให้ได้ข้อมูลของปีงบประมาณ 2550 ที่ครบถ้วน และเป็นการใช้งบประมาณของ มหาวิทยาลัยในการสืบค้นข้อมูลอย่างคุ้มค่า (โดยมีค่าสืบค้น 50,000 บาท/ครั้ง) โดยจะนำข้อมูลที่ สืบค้นได้ในช่วงเดือนมกราคม-ธันวาคม 2550 มาจัดทำเอกสารสรุปในลักษณะของวิจัยสถาบันเรื่อง ดัชนีสิ่งพิมพ์ของ มทส ปี 2550 ในฐานข้อมูลนานาชาติต่อไป

4.2.2 มิติด้านนวัตกรรมและการเรียนรู้

1) มหาวิทยาลัยควรมีการให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดการความรู้และการเป็นองค์กรเรียนรู้แก่หน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานสามารถบูรณาการเข้ากับการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ

4.2.3 มิติด้านการเงินและงบประมาณ

1) มหาวิทยาลัยควรติดตามและเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณให้ได้ผลงานตามแผนงาน/โครงการมากขึ้น เนื่องจากการใช้จ่ายเงินงบประมาณของปีงบประมาณ 2550 จ่ายได้ร้อยละ 88 ซึ่งยังต่ำกว่าเกณฑ์ ร้อยละ 90 และการกันไว้เบิกจ่ายในปีงบประมาณถัดไปอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการของงวดปีงบประมาณถัดไป

2) มหาวิทยาลัยควรเร่งรัดการใช้จ่ายเงินเหลือมีทั้งหมดให้ได้ตามเกณฑ์มากขึ้น ถึงแม้มาตรการบริหารงบประมาณและการคลังของมหาวิทยาลัย จะระบุให้ใช้จ่ายเงินเหลือมีได้ภายในปีงบประมาณถัดไป ซึ่งสะท้อนถึงประสิทธิภาพในการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ และประสิทธิภาพการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย และควรศึกษาสาเหตุสำคัญที่ทำให้เงินเหลือมีมีมาก และหาทางแก้ไขต่อไป

4.2.4 มิติด้านบริหารจัดการ

1) มหาวิทยาลัยควรมีการจัดระบบให้บุคลากรเข้ามามีส่วนร่วมในขั้นตอนการบริหารและจัดการ ทั้งในระดับหน่วยงาน และระดับมหาวิทยาลัยตามลำดับขั้นตอนให้มากขึ้น เช่น ให้บุคลากรทุกระดับได้ประชุม สัมมนาแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินงานในด้านต่างๆ และสะท้อนความต้องการในการทำงานและการมีส่วนร่วมในขั้นตอนการบริหารและจัดการของมหาวิทยาลัย เป็นต้น

5. ข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการติดตามฯ

1) งาน/โครงการที่มีตัวชี้วัดความพึงพอใจของผู้รับบริการ มหาวิทยาลัยควรกำกับให้ผู้รับผิดชอบงาน/โครงการ ประเมินผลความพึงพอใจของผู้รับบริการให้ครบถ้วนและทันเวลา โดยเฉพาะรายงานผลให้ทันเวลา ณ สิ้นปีงบประมาณที่ประเมิน เพื่อนำผลมาใช้ในการปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหาร ทั้งการเรียนการสอน รวมทั้งการบริการวิชาการให้กับหน่วยงานอื่นๆ

2) แผนปฏิบัติการประจำปีเป็นแผนที่ได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย การปรับแผนปฏิบัติการประจำปีหรือการปรับตัวชี้วัดระหว่างปีงบประมาณ มหาวิทยาลัยควรนำเสนอสภามหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบด้วย เพื่อประโยชน์ในการติดตามและประเมินผล และให้หน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติ

3) ผู้รับผิดชอบในแต่ละงาน/โครงการ ควรนำข้อเสนอแนะที่ให้ไว้ เสนอต่อมหาวิทยาลัยเพื่อนำไปสู่การแก้ไขต่อไป

4) มหาวิทยาลัยควรกำหนดตัวชี้วัดและเกณฑ์การวัดหรือเกณฑ์การประเมินของงาน/โครงการ ให้ชัดเจนในการจัดทำแผนงาน/โครงการ โดยมีการให้คำแนะนำเกี่ยวกับเรื่องกำหนดตัวชี้วัดและเกณฑ์การวัดแก่หน่วยงาน โดยมีคณะบุคคลที่เป็นกลางเป็นผู้พิจารณาความเหมาะสม

5) มหาวิทยาลัยควรกำกับติดตามให้มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีให้ครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลา และมีการแจ้งเตือนเป็นระยะๆ หากข้อมูลไม่ครบถ้วน หรือไม่ถูกต้อง และไม่ทันเวลา ตลอดจนติดตามและเร่งรัดการดำเนินงานในตัวชี้วัดที่มีผลงานต่ำกว่าเป้าหมายหรือยังไม่ได้ดำเนินงาน เพื่อให้สามารถเสร็จได้ทันตามแผนที่กำหนดไว้

6) มหาวิทยาลัยควรเร่งพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ (MIS) ของมหาวิทยาลัยให้สามารถใช้งานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพโดยเร็ว และพัฒนาฐานข้อมูลรองรับการประเมินมหาวิทยาลัยอย่างสมบูรณ์ ทั้งจากหน่วยงานภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย

7) มหาวิทยาลัยควรนำผลการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานประจำปีแรกสู่การปฏิบัติอย่างจริงจัง เพื่อความต่อเนื่องในการพัฒนามหาวิทยาลัย