

รายงานการประชุม
คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน
ครั้งที่ 2/2554

วันพฤหัสบดีที่ 24 กุมภาพันธ์ 2554 เวลา 09.30 น.

ณ ห้องประชุมวนาสาร หน่วยประสานงาน มทส. – กทม. อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 22 กรุงเทพฯ

ผู้มาประชุม

- | | |
|--|------------------|
| 1. อุปนายกสภามหาวิทยาลัย (ศาสตราจารย์ ไพจิตร โรจนวานิช) | ประธาน |
| 2. นายทวี หนูนกักรดี | กรรมการ |
| 3. นายเผ่าเทพ โชตินุชิต | กรรมการ |
| 4. นายเลื่อน กฤษณกริ | กรรมการ |
| 5. นายนันทพล นิมสมบุญ | กรรมการ |
| 6. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เอมอร ทัศนศร) | เลขานุการ |
| 7. หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย (นางนงเยาว์ สุคำภา) | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| 8. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน (นางประวีณา หอมตา) | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

นางวันสนันท์ บุญภูมิ (เจ้าหน้าที่การประชุม)

เริ่มประชุมเวลา 09.30 น.

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

วาระที่ 1.1 รายงานความคืบหน้าการติดตามมติ ข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน คณะกรรมการบริหารงานบุคคล และคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ไตรมาส 1 ปีงบประมาณ 2554

เลขานุการแจ้งที่ประชุมว่า ตามที่ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ได้ติดตามผลการดำเนินงานตามมติ ข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน คณะกรรมการบริหารงานบุคคล และคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ไตรมาส 1 ปีงบประมาณ 2554 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 นั้น ฝ่ายเลขานุการได้รวบรวมข้อมูลและได้สังเคราะห์ในเบื้องต้นสรุปได้ดังนี้

คณะกรรมการ	ผลการติดตามประเด็น มติ/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ ปีงบประมาณ 2553			ผลการติดตามประเด็นใหม่ มติ/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ ณ ไตรมาส 1 ปีงบประมาณ 2554			รวม		
	รวม (ประเด็น)	ดำเนินการแล้ว	ดำเนินการแล้ว บางส่วน	รวม (ประเด็น)	ดำเนินการแล้ว	ดำเนินการแล้ว บางส่วน	รวม (ประเด็น)	ดำเนินการแล้ว	ดำเนินการแล้ว บางส่วน
1. สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี	7	2 (29%)	5 (71%)	7 ^{*(2)}	4 (80%)	1 (20%)	14 ^{*(2)}	6 (50%)	6 (50%)
2. คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน	7	1 (14%)	6 (86%)	1	1 (100%)	-	8	2 (25%)	6 (75%)
3. คณะกรรมการบริหารงานบุคคล	1	-	1 (100%)	2	1 (50%)	1 (50%)	3	1 (33%)	2 (67%)
4. คณะกรรมการติดตามตรวจสอบ และประเมินผลงาน	9 ^{*(1)}	4 (50%)	4 (50%)	6	5 (83%)	1 (17%)	15 ^{*(1)}	9 (64%)	5 (36%)
รวม	24^{*(1)}	7 (30%)	16 (70%)	16^{*(2)}	11 (79%)	3 (21%)	40^{*(3)}	18 (49%)	19 (51%)

หมายเหตุ * ยังไม่ได้รับการรายงาน และการคิดร้อยละไม่รวมรายการที่ยังไม่ได้รับการรายงาน

10 ธ ก 11/10

รายละเอียดผลการดำเนินงานจากการติดตามมติ ข้อสังเกต และข้อเสนอแนะคณะกรรมการชุดต่างๆ ปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานเพื่อทราบ

ข้อเสนอแนะ การรายงานผลการดำเนินงานตามประเด็นข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ โดยผู้รับผิดชอบ ควรสะท้อนให้ทราบความก้าวหน้าและ/หรือผลสัมฤทธิ์

มติ ที่ประชุมรับทราบ และมอบฝ่ายเลขานุการฯ นำข้อเสนอแนะเสนอหารือกับฝ่ายบริหารต่อไป

วาระที่ 1.2 การประเมินผลการปฏิบัติงาน

เลขานุการแจ้งที่ประชุมว่า ตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงาน และการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2551 หมวดที่ 3 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ข้อ 11 (7) “ประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาความดีความชอบประจำปีของรองอธิการบดีที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านกิจการสภามหาวิทยาลัย หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และหัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัยร่วมกับอธิการบดี ตามวิธีการที่คณะกรรมการกำหนดให้สอดคล้องกับระบบงานและวิธีการของมหาวิทยาลัยโดยคำนึงถึงข้อมูลและข้อคิดเห็นที่ได้รับจากนายกสภามหาวิทยาลัย” นั้น

ฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัยใคร่ได้นำเรียนหารือเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการในส่วนของการ ประเมินผลการปฏิบัติงานและการพิจารณาความดีความชอบของหัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย (รายละเอียดตาม เอกสารประกอบวาระ) ซึ่งอธิการบดีได้มีความเห็นว่าควรนำเรียนคณะกรรมการติดตามฯ ให้ทราบเกี่ยวกับวิธีการประเมิน กลุ่มหัวหน้าส่วนที่มหาวิทยาลัยใช้อยู่ซึ่งมีขั้นตอนดังนี้

1. ผู้บังคับบัญชาชั้นต้นของหัวหน้าส่วนจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าส่วนที่อยู่ ภายใต้การบังคับบัญชาของตนในรอบการประเมิน (ทุกสิ้นภาคการศึกษา) ยกเว้นหัวหน้า สำนักงานสภามหาวิทยาลัยซึ่งอธิการบดีเป็นผู้ประเมิน
2. สำหรับการพิจารณาความดีความชอบสิ้นปี ผลการประเมินของหัวหน้าส่วนทุกคนจะถูกนำเสนอ ในที่ประชุมผู้บริหารระดับสูงเพื่อปรับเข้าสู่มาตรฐานเดียวกันและอภิปรายเพื่อจัดลำดับ
3. อธิการบดีนำเสนอเปอร์เซ็นต์การขึ้นเงินเดือนของหัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัยต่อ คณะกรรมการติดตามฯ เพื่อขอความเห็นชอบ

อนึ่ง อธิการบดีแจ้งว่ายินดีให้ข้อมูล หากคณะกรรมการติดตามฯ ต้องการเปรียบเทียบเพื่อหา ความสัมพันธ์ในกลุ่มของหัวหน้าส่วนทั้งหมด

เลขานุการคณะกรรมการติดตามฯ ในฐานะรองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัยจึงนำเรียน คณะกรรมการฯ เพื่อทราบตามคำแนะนำของอธิการบดี

ข้อเสนอแนะ คณะกรรมการติดตามฯ ควรกำหนดวิธีการให้เป็นไปตามระเบียบ

มติ ที่ประชุมรับทราบ

วาระที่ 1.3 ผลการพิจารณาการจัดสรรงบประมาณโครงการตรวจประเมินคุณภาพหน่วยตรวจสอบภายใน โดยผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในแจ้งที่ประชุมว่า ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ครั้งที่ 10/2552 วันที่ 6 พฤศจิกายน 2552 ที่ประชุมได้มีมติเห็นชอบงบประมาณโครงการตรวจ ประเมินคุณภาพหน่วยตรวจสอบภายใน โดยผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก และหน่วยตรวจสอบภายใน (นตภ.) จึงได้นำเสนอ โครงการดังกล่าวต่อฝ่ายวางแผนของมหาวิทยาลัย เพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณโครงการประจำปีงบประมาณ 2554 ด้วยแล้วนั้น

มหาวิทยาลัยได้นำเสนอขออนุมัติร่างการจัดสรรงบประมาณประจำปี 2554 ซึ่งผ่านการวิเคราะห์จากฝ่ายวางแผน และกลั่นกรองโดยคณะกรรมการจัดสรรงบประมาณของมหาวิทยาลัย โดยร่างนั้นไม่ปรากฏการจัดสรรงบประมาณแก่โครงการตรวจประเมินคุณภาพหน่วยตรวจสอบภายในโดยผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก และสภามหาวิทยาลัยได้อนุมัติการจัดสรรงบประมาณประจำปี 2554 เมื่อคราวการประชุมครั้งที่ 5/2553 วันที่ 25 กันยายน 2553 ตามที่มหาวิทยาลัยเสนอ

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานเพื่อทราบ

ข้อเสนอแนะ

- 1) การประเมินคุณภาพหน่วยตรวจสอบภายในโดยผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก อาจยังไม่มีควมจำเป็นและอาจไม่คุ้มค่า
- 2) หน่วยตรวจสอบภายในอาจดำเนินการประเมินตนเองตามมาตรฐานกลางด้วยแบบสอบถามของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในได้

มติ ที่ประชุมรับทราบ และมอบหน่วยตรวจสอบภายในรับข้อเสนอแนะของคณะกรรมการติดตามฯ ไปพิจารณาดำเนินการ และรายงานผลการประเมินเสนอคณะกรรมการติดตามฯ ทราบต่อไป

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องการรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 20 มกราคม 2554

เลขานุการรายงานว่า ตามที่ฝ่ายเลขานุการได้จัดส่งรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 20 มกราคม 2554 ไปให้กรรมการผู้เข้าประชุม จำนวน 5 ท่าน พิจารณารับรองโดยให้แจ้งการรับรองหรือแก้ไขกลับมายังสำนักงานสภามหาวิทยาลัยภายในวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2554 กรณีที่ไม่ได้รับแจ้งภายในกำหนดเวลาดังกล่าว จะถือว่าเป็นการรับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข ฝ่ายเลขานุการขอสรุปผลการพิจารณาของกรรมการ ดังนี้

- รับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข (ไม่ส่งแบบตอบรับรองกลับมา) จำนวน 4 ท่าน
- รับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข (ส่งแบบตอบรับรองกลับมา) จำนวน 1 ท่าน

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานเพื่อพิจารณารับรองรายงานอีกครั้ง

มติ ที่ประชุมรับรองรายงานการประชุมโดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

วาระที่ 3.1 รายงานผลการตรวจสอบเรื่อง ความเหมาะสมการตั้งราคาขาย และการคิดต้นทุนอาหารสัตว์ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในรายงานฯ สืบเนื่องจากที่ประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งที่ 9/2553 วันที่ 28 ตุลาคม 2553 ได้มีข้อเสนอแนะว่า กรณีฟาร์มมหาวิทยาลัย ควรตรวจสอบราคาต้นทุนว่า ได้ปรับเปลี่ยนให้เป็นไปตามกลไกของตลาด และมีความสัมพันธ์/เหมาะสมกับราคาขาย ที่ตั้งหรือไม่ หน่วยตรวจสอบภายใน (นตภ.) จึงได้ดำเนินการประสานงานขอข้อมูลจากโรงผลิตอาหารสัตว์เพื่อศึกษาความเหมาะสมของการตั้งราคาขาย และการคำนวณต้นทุน บัดนี้ นตภ. ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการตรวจสอบ เรื่องดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ปรากฏตามเอกสารประกอบวาระ

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานเพื่อทราบ

ข้อเสนอแนะ หากสามารถสต็อกวัตถุดิบได้ อาจแก้ปัญหาการปรับราคาได้

มติ ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

วาระที่ 4.1 รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 1/2554

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในรายงาน ว่า ตามแผนปฏิบัติการหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2554 ในระหว่างเดือนตุลาคม – ธันวาคม 2553 หน่วยตรวจสอบภายใน (นตภ.) ได้เข้าตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณ 2553 ซึ่งจัดทำโดยส่วนการเงินและบัญชี (สภบ.) และงบการเงินของวิสาหกิจ ซึ่งจัดทำโดยฟาร์มมหาวิทยาลัย สรุสมันนาคร เทคโนโลยี และศูนย์ปฏิบัติการทางการแพทย์และสาธารณสุข โดย นตภ. ได้มีการประชุมสรุปผลการตรวจสอบรองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ในวันที่ 19 มกราคม 2554 และรองอธิการบดีฝ่ายพัฒนา ในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2554 บัดนี้ นตภ. ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว ขอสรุปผลการตรวจสอบดังนี้

ส่วนการเงินและบัญชี (สภบ.) มีรายการปรับปรุงบัญชีจำนวน 13 รายการ

1. บัญชีเงินฝากธนาคาร ไม่มีรายการฝาก – ถอน เกินระยะเวลา 3 ปีจำนวน 5 บัญชี ได้แนะนำให้ สภบ. พิจารณาว่าหากไม่ประสงค์จะใช้งานต่อไป ควรดำเนินการปิดบัญชี เพื่อลดภาระการจัดเก็บ

โดย สภบ. แจ้งว่าบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าวแบ่งออกเป็น 2 กลุ่ม คือ กลุ่มที่ 1 เปิดบัญชีไว้เพื่อรอจังหวะในการฝาก ในภาวะที่ดอกเบี้ยสูงกว่าธนาคารอื่น จึงไม่ขอปิดบัญชี จำนวน 3 บัญชี กลุ่มที่ 2 เป็นบัญชีเฉพาะกิจของสำนักวิทยาศาสตร์ ซึ่งงานได้เสร็จสิ้นแล้ว โดย สภบ. ได้แจ้งสำนักวิชา เพื่อปิดบัญชีด้วยแล้ว (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 1-1)

2. การคำนวณราคาเสื่อมราคาฐานข้อมูล คิดอัตราค่าเสื่อมราคาร้อยละ 20 หรือ 5 ปี ซึ่งความเป็นจริงอายุการใช้งานฐานข้อมูลมีเพียง 1 – 2 ปี ได้เสนอแนะให้ สภบ. ทบทวนอัตราค่าเสื่อมราคาของฐานข้อมูลตามรายละเอียดการใช้งานจริง

สภบ. ได้ดำเนินการจัดทำบันทึกแจ้งศูนย์บรรณสารและสื่อการศึกษา (ศบส.) เพื่อสอบถามความเหมาะสมของอายุการใช้งานฐานข้อมูล ขณะนี้อยู่ระหว่างรอคำพิจารณาจาก ศบส. (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 1-2)

3. การจัดเก็บเอกสารทางบัญชี ซึ่งต้องเก็บรักษาไว้ 10 ปี เพื่อลดภาระการเก็บรักษา สภบ. ควรเสนอมหาวิทยาลัยทบทวนระเบียบฯ การจัดเก็บเอกสารไว้ 5 ปี

โดย สภบ. แจ้งว่าจะนำเสนอข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินเพื่อพิจารณาต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 1-3)

ผลจากการประชุมร่วมระหว่างรองอธิการบดีฝ่ายบริหาร สภบ. และ นตภ. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ได้กำชับให้ สภบ. เร่งรัดดำเนินการ ติดตามบัญชีค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และเจ้าหน้าที่ค่าวัสดุคงค้างนาน ให้ดำเนินการแล้วเสร็จภายในสิ้นเดือนมกราคม 2554

ฟาร์มมหาวิทยาลัย ไม่มีรายการปรับปรุงทางบัญชี

1. การคำนวณราคาสินค้าคงเหลือ – อาหารสัตว์ ได้แนะนำให้ฟาร์มฯ คำนวณตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ฟาร์มฯ ควรปฏิบัติตามนโยบายบัญชีและตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดเกี่ยวกับการคำนวณราคาสินค้าคงเหลือ

ฟาร์มฯ ได้ชี้แจงว่า ได้ปฏิบัติตามนโยบายบัญชี และมาตรฐานบัญชี ผลจากการประชุมสรุปผลต่อรองอธิการบดีฝ่ายพัฒนา ได้ขอสรุปว่า ในการจัดทำราคาสินค้าคงเหลือครั้งต่อไป ฟาร์มฯ จะจัดทำรายละเอียดการเปรียบเทียบระหว่างราคาขายหน้าโรงงาน และราคาทุน เพื่อแสดงข้อมูลที่ชัดเจนต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 2-1)

2. ลูกหนี้การค้า – ลูกหนี้การค้าค้างนาน ขอแนะนำให้ฟาร์มฯ ควรเร่งดำเนินการเร่งรัดติดตามลูกหนี้การค้า 2 ราย คือ อบต.หนองบัวศาลา และลูกหนี้งานวิจัย เพื่อมิให้เป็นลูกหนี้ค้างนาน

ฟาร์มฯ ได้ชี้แจงว่า รายของลูกหนี้ อบต.หนองบัวศาลา ณ เดือนมกราคม 2554 ฟาร์มฯ ได้รับชำระหนี้ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว กรณีของลูกหนี้งานวิจัย อาจารย์ผู้วิจัยได้ทำหนังสือเสนอต่อมหาวิทยาลัยเพื่อขออนุมัติงบประมาณเพิ่มเติม โดยฟาร์มฯ ได้มีการประสานงานกับอาจารย์ผู้วิจัยเป็นระยะ และได้ทำการแจ้งหนี้ทุกสิ้นเดือน (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 2-2)

3. ภาษีมูลค่าเพิ่ม - ภาษีซื้อ มีข้อเสนอแนะเรื่องประโยชน์ทางภาษีของฟาร์มฯ ควรเร่งดำเนินการยื่นภาษีซื้อของใบกำกับภาษีค่าใช้จ่ายดังกล่าว โดยพิจารณาว่าใบกำกับภาษีที่ใช้อยู่ในกำหนดระยะเวลาการขอคืน ซึ่งมีอายุเวลาของการใช้ใบกำกับภาษีไม่เกิน 6 เดือน โดยเริ่มนับจากวันที่ใบกำกับภาษี (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 2-3)

เทคโนโลยี มีรายการปรับปรุงบัญชีจำนวน 15 รายการ

1. การบริหารงบประมาณ

1.1 โครงการขนาดใหญ่ และมีระยะเวลาดำเนินการอย่างต่อเนื่องหลายปีมีข้อเสนอแนะว่า เทคโนโลยีควรดำเนินการตามมาตรการงบประมาณของมหาวิทยาลัยที่กำหนด และควรศึกษาระเบียบฯ ว่าด้วยการบริหารเงินอุดหนุนวิจัยจากแหล่งภายนอกเป็นแนวทางการบริหารงบประมาณ หรือพัฒนาระเบียบฯ รองรับการปฏิบัติ เพื่อให้การดำเนินการบริหารโครงการใหญ่ที่มีลักษณะพิเศษ มีแนวทางที่ชัดเจน และผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องจักได้ถือปฏิบัติต่อไป

เทคโนโลยีชี้แจงว่า ได้มอบหมายให้ผู้เกี่ยวข้องศึกษาแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง เพื่อนำมาเป็นแนวทางการปฏิบัติ และให้นโยบายกับทุกฝ่าย โดยเฉพาะฝ่ายที่มีปัญหาการจัดตั้งงบประมาณ ทำความเข้าใจในการจัดตั้งงบประมาณที่ถูกต้อง ตามระเบียบ มทส. และมีกำหนดการเริ่มในปีงบประมาณถัดไป (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 3-1)

1.2 การส่งคืนเงินงบประมาณให้สำนักงบประมาณ ได้เสนอแนะว่า ควรเร่งรัดดำเนินการส่งคืนเงินงบประมาณคงเหลือจำนวนดังกล่าวให้กับสำนักงบประมาณ ตามกำหนดระยะเวลา ภายใน 30 วันนับตั้งแต่เสร็จสิ้นการอบรมนั้น

เทคโนโลยีจะดำเนินการส่งคืนสำนักงบประมาณ โดยด่วน (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 3-2)

2. โครงการสนับสนุนการจัดตั้งห้องเรียนวิทยาศาสตร์ในโรงเรียน โดยการกำกับของมหาวิทยาลัย (ววมว.)

2.1 การบริหารงบประมาณและการเบิกจ่าย มีข้อเสนอแนะว่า เพื่อลดปัญหาการเบิกจ่ายงบประมาณไม่ตรงปี และเงินทุนหมุนเวียนไม่พอจ่าย ผู้รับผิดชอบโครงการห้องเรียนวิทยาศาสตร์ฯ (ววมว.) ควรควบคุมให้แผนงบประมาณมีความสัมพันธ์กับการใช้จ่ายตามปีการศึกษา โดยเพิ่มวิธีการจัดทำกระแสเงินสด (Cash Flow) เพื่อประมาณการใช้จ่ายล่วงหน้าด้วย ทั้งนี้จักได้ทราบว่าเงินหมุนเวียนในแต่ละช่วงเป็นจำนวนเท่าใด

โครงการ ววมว. ชี้แจงว่า ได้จัดทำแผนปฏิบัติงานและแผนงบประมาณของปี 2554 - 2555 ได้ส่งให้ฝ่ายบริหารได้ทราบถึงระยะเวลาการเบิกจ่ายของโครงการฯ ล่วงหน้า และได้ทำการขอขยายเวลาการใช้งบประมาณต่อไป ในระยะปี 2553 - 2554 ยังคงต้องยืมเงินโครงการอื่นมาใช้ก่อนเช่นเคย แต่ในปี 2555 จะมีการวางแผนการใช้จ่ายเงินเพื่อลดปัญหาดังกล่าวต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 3-3)

2.2 วิธีปฏิบัติในการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายส่วนตัวนักเรียน และค่าตอบแทนอาจารย์ผู้สอน มีข้อเสนอแนะว่า เพื่อลดขั้นตอนการทำงาน และความถูกต้องของเอกสารทางการเงิน ควรใช้วิธีการผ่านบัญชีเงินฝากธนาคาร เพื่อให้มีการดำเนินการเป็นไปในแนวทางเดียวกัน

โครงการ ววมว. แจ้งว่า ในปีการศึกษานี้โครงการฯ ได้จัดระบบการจ่ายค่าตอบแทนการสอนใหม่ โดยให้ออนค่าสอนเข้าบัญชีเงินฝากของอาจารย์แต่ละท่านโดยตรง (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 3-4)

2.3 เอกสารประกอบการเบิกจ่ายการทัศนศึกษาต่างประเทศ จากการตรวจสอบใบคืนเงินยืมตรงจากการจัดกิจกรรมทัศนศึกษา ณ ประเทศเกาหลีใต้ นั้น พบว่าผู้ยืมเงินตรงจ่ายได้นำหลักฐานการคืนเงินไม่สมบูรณ์ ดังนี้ 1) ใบรับเงิน (Receipt Temporary) โดยผู้คืนเงินฯ แจ้งเพียงว่าเป็นค่าใช้จ่ายของเทคโนโลยีเพียง 198,800 บาท และมีค่าใช้จ่ายบางส่วนของนักเรียนซึ่งต้องออกค่าใช้จ่ายเอง 2) ใบเสร็จรับเงินเลขที่ DKCTA100051 เป็นเพียงเอกสารสำเนา มิใช่ต้นฉบับเอกสารตัวจริง ได้แนะนำว่า ควรแจ้งให้ผู้ยืมเงินตรงรายการดังกล่าวดำเนินการติดตามขอหลักฐานใบเสร็จรับเงินต้นฉบับจากผู้ประกอบการโดยด่วน เนื่องจากมีระยะเวลาผ่านพ้นมานานแล้ว

งานการเงิน เทคโนโลยี ได้ติดตามทวงถามเอกสารฉบับจริงจากผู้รับผิดชอบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 3-5)


5/10

2.4 การจัดจ้างปรับปรุงอาคารหอพัก S14B มีข้อเสนอแนะว่า เทคโนโลยีควรดำเนินการสำรวจสภาพความชำรุดของอาคารทั้งหมดก่อนดำเนินการซ่อมแซมอาคาร พร้อมกับการจัดทำแผนการปรับปรุงให้แล้วเสร็จก่อนเริ่มกระบวนการจัดจ้าง สำหรับความชำรุดของสนามเบตมินตัน เทคโนโลยีควรแจ้งผู้ประกอบการดำเนินการซ่อมแซมสนามให้อยู่ในสภาพดี เพื่อป้องกันอุบัติเหตุจากการใช้สนามที่ชำรุด

โครงการ วมว. แจ้งว่า จากการตรวจสอบของสนามจริง มีขนาด 174 ตร.ม. ผู้รับผิดชอบจึงแจ้งให้ผู้รับเหมาปฏิรูเพิ่มเติมเพื่อชดเชยส่วนที่ขาดหาย 6 ตร.ม. ในบริเวณที่ซีกล่างข้างหอพัก ส่วนการหลุดตัวของสนามได้แจ้งให้ผู้รับเหมามาซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้ดังเดิมแล้ว (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 3-6)

2.5 ผลตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลบัญชีโครงการ วมว. นตท. จึงขอเสนอแนะว่า เทคโนโลยีควรพัฒนาระบบบัญชีให้มีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ประโยชน์จากงบการเงินและผู้บริหารเพื่อนำข้อมูลไปวิเคราะห์และตัดสินใจในการบริหารงาน

การจัดทำงบการเงิน เทคโนโลยีจะพยายามจัดทำให้มีรายละเอียดยิ่งขึ้น โดยจะแยกเป็นโครงการ/ฝ่าย อย่างไรก็ตาม เทคโนโลยีมีพนักงานบัญชีเพียง 1 คน คงต้องใช้เวลา ขณะนี้รอใช้ระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 3-7)

สรุปสมมนาการ มีรายการปรับปรุงบัญชีจำนวน 2 รายการ

1. รายได้ และภาษีขาย

1.1 งานการเงินสรุปสมมนาการได้นำส่งภาษีขายมียอดไม่ตรงกับงานบัญชี ได้ให้ข้อเสนอแนะสรุปสมมนาการควรปรับปรุงการบันทึกบัญชีภาษีขายให้ถูกต้องตามรายการนำส่งภาษี

สรุปสมมนาการแจ้งว่า ได้ดำเนินการตรวจสอบและทำรายการปรับปรุงเสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ในการตรวจประจำปีงบประมาณ 2553 และทำความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานทราบ และแก้ไขการบันทึกบัญชี (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 4-1)

1.2 การบันทึกบัญชีภาษีขายประจำเดือนไม่ตรงกับรายงานนำส่งภาษีขายประจำเดือน มีข้อเสนอแนะว่าควรจัดทำทะเบียนควบคุมการเรียงเลขที่ใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี และใบโอนกรณีผู้ให้บริการเป็นหน่วยงานภายใน มทส. กระทบกับยอดที่นำส่งภาษีขายให้สรรพากรทุกสิ้นเดือน เพื่อสรุปสมมนาการจะได้ทราบว่ามิใช่ใบกำกับภาษีขายฉบับใดที่ยังไม่ได้นำส่งสรรพากร

สรุปสมมนาการแจ้งว่า ได้จัดทำรายงานแสดงยอดคงเหลือภาษีขายที่ยังไม่ได้ส่ง เพื่อให้ทราบว่าเป็นการไม่ได้รับชำระหนี้ หรือเกิดจากการออกใบกำกับภาษีแล้วไม่ได้นำส่ง (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 4-2)

2. ค่าใช้จ่าย ต้นทุนขาย และภาษีซื้อ โดยสรุปสมมนาการจัดระบบการควบคุมภาษีซื้อได้ดีแล้ว สรุปสมมนาการแจ้งว่า เพื่อเป็นการใช้ประโยชน์จากภาษีซื้อให้สามารถนำมาลดภาษีขายได้มากที่สุด จึงได้วางแผนในการซื้อสินค้าและบริการจากร้านที่มีใบกำกับภาษีเป็นอันดับแรก (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 4-3)

ศูนย์ปฏิบัติการทางการแพทย์และสาธารณสุข

1. การยกเลิกใบเสร็จรับเงินมิได้ขีดฆ่า มีข้อเสนอแนะว่า การยกเลิกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งควรขีดฆ่ายกเลิกทั้งใบเสร็จรับเงินตัวจริงและสำเนาพร้อมทุกฉบับ

ศูนย์แพทย์ฯ แจ้งว่า ได้กำหนดเป็นแนวทางการปฏิบัติการยกเลิกใบเสร็จรับเงิน และได้ประชุมเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ให้ถือปฏิบัติตามแนวทางด้วยแล้ว (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 5-1)

2. ลูกหนี้ค้างนาน จากการตรวจสอบลูกหนี้บุคลากรมหาวิทยาลัยของศูนย์ปฏิบัติการทางการแพทย์ฯ พบว่า ลูกหนี้บุคลากรบางรายค้างชำระค่าตรวจสุขภาพประจำปี ในกรณีการตรวจร่างกายเพิ่มเติมจากที่มหาวิทยาลัยกำหนด ศูนย์ปฏิบัติการทางการแพทย์ฯ ควรเร่งรัดดำเนินการติดตาม เพื่อรับชำระหนี้จากลูกหนี้บุคลากรของมหาวิทยาลัยในกรณีดังกล่าว และควรมีการจัดทำรายงานวิเคราะห์อายุลูกหนี้ทุกสิ้นเดือน

ศูนย์แพทย์ฯ แจ้งว่า ได้ดำเนินการเรียกเก็บและติดตามหนี้แล้ว โดยได้รับการชำระหนี้แล้วเป็นส่วนใหญ่ และในปีงบประมาณ 2554 ได้ปรับวิธีดำเนินการเก็บค่าบริการตรวจพิเศษให้ชำระเป็นเงินสดในวันที่ตรวจ ศูนย์แพทย์ฯ จะเริ่มการจัดทำรายงานอายุลูกหนี้ในเดือนมกราคม 2554 (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข 5-2)

ผลจากการประชุมร่วมระหว่างรองอธิการบดีฝ่ายพัฒนา ผู้จัดการสุรสมมนาการ ผู้แทนผู้อำนวยการเทคโนโลยี ผู้แทนผู้จัดการฟาร์มมหาวิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์ปฏิบัติการทางการแพทย์และสาธารณสุข ร่วมกับ นตภ. รองอธิการบดีฝ่ายพัฒนา ได้รับทราบข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในที่มีต่อวิสาหกิจ โดยได้แจ้งต่อที่ประชุมว่าจะดำเนินการติดตามประเด็นข้อสังเกตที่สำคัญในที่ประชุมวิสาหกิจต่อไป ในการนี้ จะทำโครงการอบรมให้ความรู้เรื่อง การจัดทำงบประมาณวิสาหกิจให้กับผู้ปฏิบัติงานเสนอต่ออธิการบดีพิจารณาต่อไป

ผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของปีงบประมาณ 2552

หน่วยงาน	จำนวนข้อ	ดำเนินการแล้ว	ดำเนินการบางส่วน	ยังไม่ได้ดำเนินการ
ส่วนการเงินและบัญชี	3	3	-	-
ฟาร์มมหาวิทยาลัย	4	3	1*	-
เทคโนโลยี	3	3	-	-
สุรสมมนาการ	7	7	-	-
รวม	17	16	1	-

หมายเหตุ * : ฟาร์มฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและทำลายวัสดุสารแต่งกลิ่นและวัสดุหีบห่อของโรงงานแปรรูปนมแล้ว แต่คณะกรรมการฯ ยังมิได้ดำเนินการใด ๆ

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน เพื่อพิจารณา

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

- 1) เทคโนโลยีควรเร่งพัฒนาบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงินและงบประมาณ
- 2) สภาพแวดล้อมและสภาพอาคารภายในมหาวิทยาลัยควรได้รับการดูแลไม่ให้เสื่อมโทรม

มติ ที่ประชุมรับทราบผลการตรวจสอบงบการเงินมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2553 ตามเสนอ

วาระที่ 4.2 รายงานผลการตรวจสอบงบการเงินสโมสรเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2552-2553

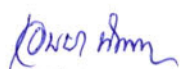
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน รายงานว่า ตามที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีมีคำสั่งที่ 883/2552 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2552 ได้แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีและการเงินของสโมสรเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปี 2553 – 2554 รายละเอียดดังเอกสารประกอบวาระหมายเลข 1 นั้น เนื่องด้วยเหรียญกษาปณ์ได้ส่งงบการเงินมาเมื่อเดือนธันวาคม 2553 จึงได้ตรวจสอบงบการเงินของสโมสรเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2552 และ 2553 ไปพร้อมกัน และเสร็จสิ้นแล้วในเดือนมกราคม 2554 โดยมีวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ดังนี้

- เพื่อตรวจสอบว่างบการเงิน สโมสรเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2552-2553 ได้จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
- เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติทางงบประมาณ การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบฯ การเงินของมหาวิทยาลัย

จึงขอรายงานผลการตรวจสอบสโมสรเทคโนโลยีสุรนารี ดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. ผลการตรวจสอบด้านการบัญชี

- 1.1 ลูกหนี้เงินยืมมตรองมียอดคงค้างนาน ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2551 และ 2552 รายละเอียดดังเอกสารประกอบวาระหมายเลข 2
- 1.2 ลูกหนี้อื่น ยอดคงค้างนาน และไม่เคลื่อนไหวเกิน 2 ปี รายละเอียดดังเอกสารประกอบวาระหมายเลข 2
- 1.3 รายได้ดอกเบีย ควรคำนวณดอกเบี้ยค้างรับ ระหว่างเดือน ก.ค. – ก.ย. 2553


7/10

- 1.4 ค่าใช้จ่ายงานสงกรานต์ของปี 2553 พบว่ามีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายซ้ำจำนวน 2,893 บาท รายการปรับปรุงทางบัญชี ปรากฏตามเอกสารประกอบวาระหมายเลข 3

ข้อเสนอแนะ

ระยะเวลาในการปิดบัญชีที่ผ่านมา สโมสรฯ จะดำเนินการปิดบัญชีปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งมีระยะเวลานาน ส่งผลให้สโมสรฯ ไม่ทราบผลการดำเนินการได้ทันเวลา ดังนั้น สโมสรฯ ควรกำหนดให้มีรอบการปิดบัญชีทุก 6 เดือน เพื่อจัดเป็นรายงานฐานะการเงินต่อคณะกรรมการบริหารสโมสรฯ ทราบทุก 6 เดือน

2. ผลการตรวจสอบด้านการเงินรับ จ่าย

- 2.1 การเงินรับ พบว่า มียอดเงินสดคงเหลือเมื่อสิ้นวัน เก็บรักษาไว้ตลอดทั้งปี

ข้อเสนอแนะ

เหรียญฎีกของสโมสรฯ ควรวางแผนทางการเงินรับที่ดี เพื่อนำสู่การปฏิบัติในปีงบประมาณ 2554 เช่น ควรมีการตรวจนับเงิน เมื่อสิ้นวันทำการ และควรรวบรวมเอกสารภายในวันดังกล่าว หรือภายในวันถัดไป และในการรับเงินรายได้ทุกประเภท มิควรหักนำไปจ่ายค่าใช้จ่ายใดๆ ก่อนการนำฝากธนาคาร เพื่อควบคุมให้จำนวนเงินรับเท่ากับหลักฐานการรับให้มีความถูกต้อง

2.2 การเงินจ่าย พบว่า

- 2.2.1 เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่เรียบร้อย เนื่องจากไม่มีผู้ตรวจสอบความเรียบร้อย เช่น แบบขอรับเงินสวัสดิการค่าปลงศพจำนวนหลายฉบับขาดลายมือชื่อผู้รับเงิน และผู้จ่ายเงิน และวันที่ในใบเสร็จประกอบการเบิกจ่าย ไม่สอดคล้องกับช่วงเวลาของกิจกรรม เช่น บิลน้ำมัน เป็นต้น

ข้อเสนอแนะ

เหรียญฎีก ควรดำเนินการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้มีความครบถ้วนถูกต้อง ก่อนการรับคืนเงินยืม เพื่อลดปัญหาดังกล่าว

- 2.2.2 ขาดการเร่งรัดติดตามลูกหนี้เงินยืมที่ตรงที่ถึงกำหนดการยืมแล้ว ยังมีได้นำเอกสารมาเคลียร์

ข้อเสนอแนะ

เหรียญฎีก ควรดำเนินการเร่งรัดติดตามลูกหนี้ค้างนาน โดยอาจนำวิธีปฏิบัติการติดตามของมหาวิทยาลัยนำมาเป็นแนวทางได้

2.2.3 กรณีการยืมเงินท่ตรง

- 1) เพื่อจัดกิจกรรมใหญ่ๆ เช่น วันสงกรานต์ วันลอยกระทง และกีฬานักลากรสกอ. มีเพียงเจ้าหน้าที่เดียว รับผิดชอบการยืมเงิน และการรวบรวมเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ซึ่งมีความรับผิดชอบสูง

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรว่า เนื่องจากคณะกรรมการสโมสรฯ มีผู้แทนมาจากหลายๆ หน่วยงาน ควรมีการดำเนินการกระจายงาน และแบ่งความรับผิดชอบทางการเงินให้แต่ละฝ่ายรับผิดชอบ เพื่อช่วยแบ่งเบาภาระความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ได้

- 2) กรณีการยืมเงินเพื่อจ่ายให้เทคโนโลยีจัดโครงการค่ายวิชาการ ตามใบยืมเลขที่ ย. 35/52 โดยถอนเป็นเงินสดไปเมื่อวันที่ 11 กันยายน 2552 และนำใบเสร็จรับเงินของเทคโนโลยี ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2552 เป็นเอกสารการจ่ายเงิน

ข้อเสนอแนะ

การจ่ายเงินลักษณะดังกล่าว ควรดำเนินการในลักษณะของการโอนเงินเข้าบัญชี โดยตรงให้แก่เทคโนโลยี เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน

2.2.4 การควบคุมการเบิกจ่ายตามงบประมาณ

จากข้อมูลรายงานฐานะทางการเงิน งบรายได้ค่าใช้จ่าย ณ กันยายน 2553 ปรากฏว่ามีค่าใช้จ่ายเกินรายได้

ข้อเสนอแนะ

สโมสรฯ ควรจัดให้มีแผนงบประมาณการใช้จ่ายประจำปี เพื่อช่วยให้ทราบถึงจำนวนงบประมาณคงเหลือที่มีอยู่ ก่อนการเบิกจ่าย

3. ผลการติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ของปีงบประมาณ 2551 รายละเอียดดังเอกสารประกอบวาระหมายเลข 4

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน เพื่อพิจารณา

ข้อเสนอแนะ

- 1) งบการเงินสโมสรเทคโนโลยีสุรนารี ควรจัดทำให้แล้วเสร็จทุกสิ้นปีงบประมาณเพื่อให้สามารถตรวจสอบได้
- 2) ควรศึกษาว่าลูกหนี้รายของ อบจ. มีที่มาอย่างไรเพื่อตั้งบัญชีให้ถูกต้อง
- 3) ผู้ตรวจสอบบัญชีของสโมสรฯ ควรให้ข้อเสนอแนะการ จัดทำแบบเอกสารทางการเงินทั้งด้านการรับเงินและการเบิกจ่ายที่เหมาะสมให้กับสโมสรฯ
- 4) ควรสรุปประเด็นปัญหาที่พบเกี่ยวกับเงินสดคงเหลือประจำวันให้ชัดเจน

มติ ที่ประชุมรับทราบ และแจ้งข้อเสนอแนะให้สโมสรเทคโนโลยีสุรนารีไปพิจารณาดำเนินการต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องอื่นๆ

วาระที่ 5.1 กำหนดการประชุมครั้งที่ 3/2554

เลขานุการแจ้งที่ประชุมว่า ตามแผนการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ประจำปี 2554 กำหนดให้มีการประชุมครั้งที่ 3/2554 ในวันพฤหัสบดีที่ 24 มีนาคม 2554 ฝ่ายเลขานุการฯ จึงขอความเห็นชอบกำหนดให้มีการประชุมครั้งที่ 3/2554 ในวันพฤหัสบดีที่ 24 มีนาคม 2554 เวลา 09.30 น. ณ ห้องประชุมจวนสาร หน่วยประสานงาน มทส.-กทม. อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 22 กรุงเทพมหานคร

ปฏิทินการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ประจำปี 2554

ครั้งที่	วัน/เดือน/ปี	หมายเหตุ
1/2554	วันพฤหัสบดีที่ 20 มกราคม 2554	เวลา 09.30 น.
2/2554	วันพฤหัสบดีที่ 24 กุมภาพันธ์ 2554	เวลา 09.30 น.
3/2554	วันพฤหัสบดีที่ 24 มีนาคม 2554	เวลา 09.30 น.
4/2554	วันพุธที่ 4 พฤษภาคม 2554	เวลา 09.30 น.
5/2554	วันพฤหัสบดีที่ 12 พฤษภาคม 2554	เวลา 09.30 น. ร่วมกับคณะผู้บริหาร
6/2554	วันพฤหัสบดีที่ 21 กรกฎาคม 2554	เวลา 09.30 น. ร่วมกับ สตง.
7/2554	วันพฤหัสบดีที่ 18 สิงหาคม 2554	เวลา 09.30 น.
8/2554	วันพฤหัสบดีที่ 8 กันยายน 2554	เวลา 09.30 น. ร่วมกับคณะผู้บริหาร
9/2554	วันจันทร์ที่ 31 ตุลาคม 2554	เวลา 09.30 น.
10/2554	วันพุธที่ 9 พฤศจิกายน 2554	เวลา 09.30 น. ร่วมกับคณะผู้บริหาร

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน เพื่อพิจารณาวันประชุมครั้งที่

มติ ที่ประชุมเห็นชอบกำหนดให้มีการประชุมครั้งที่ 3/2554 ในวันพฤหัสบดีที่ 31 มีนาคม 2554 เวลา 09.30 น. ณ ห้องประชุมวณสาร หน่วยประสานงาน มทส. – กทม. อาคาร พญาไทพลาซ่า ชั้น 22 กรุงเทพมหานคร และกำหนดให้มีการประชุมครั้งที่ 4/2554 ในวันจันทร์ที่ 2 พฤษภาคม 2554 เวลา 09.30 น. ณ ห้องประชุมวณสาร หน่วยประสานงาน มทส. – กทม. อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 22 กรุงเทพมหานคร

ปิดประชุมเวลา 12.30 น.

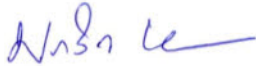


(นางนงเยาว์ สุกคำภา)

หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย

ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการติดตามฯ

ผู้จัดบันทึกการประชุม/ผู้ตรวจรายงานการประชุม



(นางประวีณา หอมตา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการติดตามฯ

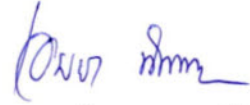
ผู้จัดบันทึกการประชุม



(นางวณันท์ บุญภูมิ)

เจ้าหน้าที่การประชุม

ผู้จัดบันทึกการประชุม



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เอมอร ทัดสน)

รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย

เลขานุการคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม