



การประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน  
ครั้งที่ 1/2549

วันพฤหัสบดีที่ 2 กุมภาพันธ์ 2549

ณ ห้องประชุมหน่วยประสานงาน มทส - กทม. อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 22  
กรุงเทพมหานคร

## ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

### วาระที่ 1.1 ข้อสังเกตรายงานผลการตรวจสอบงบการเงินมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2547 โดยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (ผู้แถลง : หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)

ตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค 4 (สตง.) ได้ส่งรายงานผลการตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547 และมีข้อสังเกตเกี่ยวกับหน่วยงานต่างๆ ดังเอกสารประกอบวาระที่ 1.1 ในกรณีนี้ อธิการบดีได้มีบัญชาให้หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะผู้ประสานงานของมหาวิทยาลัยกับสตง. ดำเนินการศึกษา ประมวลวิเคราะห์ และรวบรวมคำชี้แจงของหน่วยงานตามข้อสังเกตเพื่อจัดทำสรุปผลการดำเนินการของมหาวิทยาลัย แจ้งให้สตง.ทราบ ภายในวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2549

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในขอสรุปข้อสังเกตที่สำคัญแยกตามหน่วยงานได้ดังนี้

**ส่วนการเงินและบัญชี** มีข้อสังเกต 5 ข้อ

1. ลูกหนี้เงินยืมทศรองค้ำนาน 1 ราย สัญญาเงินยืม 2 ฉบับ รวมเป็นเงิน 1,076,960.00 บาท (สกบ.ได้ส่งหนังสือการท้วงถาม น.ส.จุฑารักษ์ ธรรมบุตร ให้สตง.ทราบ)

2. ในปีงบประมาณ 2547 สกบ. ยังมีได้ออนบัญชีเงินจ่ายล่วงหน้าค่าวารสารและหนังสือเป็นครุภัณฑ์ จำนวน 1.38 ล้านบาท (สกบ.แจ้งว่าทำการโอนบัญชีครุภัณฑ์แล้ว เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2547)

3. บัญชีเงินจ่ายล่วงหน้าทรัพย์สินจากต่างประเทศ ตั้งแต่ปี 2541 – 2544 จำนวน 7 รายการ ยังดำเนินการตรวจรับไม่แล้วเสร็จ (ส่วนพัสดุแจ้งให้ทราบว่าครุภัณฑ์ 5 รายการ ดำเนินการตรวจรับเสร็จสิ้นแล้ว ในระหว่าง มี.ค. 2548 และ พ.ย. 2548 ส่วนครุภัณฑ์อีก 2 รายการ อยู่ระหว่างการส่งซ่อมกับผู้ผลิตในต่างประเทศ 1 รายการ และอยู่ระหว่างดำเนินการรื้อซ่อม ซึ่งรอการเสนอราคาและรายการซ่อม 1 รายการ)

4. การส่งมอบงานล่าช้าและการคิดค่าปรับของบริษัท ฟอรัชอินโฟซิส จำกัด (ส่วนพัสดุแจ้งว่า คณะกรรมการตรวจรับได้ตรวจรับงานเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 23 พ.ย. 2548 และคณะกรรมการฯ ได้มีมติปรับบริษัท ส่งงานล่าช้า 838 วัน เป็นเงิน 1,063,991.84 บาท)

5. มีเงินประกันสัญญาคงค้าง 6 ราย เป็นเงิน 89,361.80 บาท (สกบ.แจ้งว่าดำเนินการคืนเงินประกันแล้ว 3 ราย, แจ้งผู้ประกอบการมารับเช็คแล้วไม่ติดต่อกลับ จึงโอนเงินรายได้มหาวิทยาลัย 1 ราย, ผู้ประกอบการบริจาคให้มหาวิทยาลัย 1 ราย และอยู่ระหว่างแก้ไขงาน 1 ราย)

**ฟาร์มมหาวิทยาลัย** มีข้อสังเกต 2 ข้อ

1. เอกสารสัญญาจ้างไม่ได้ปิดอากรแสตมป์ (ปัจจุบันฟาร์มฯ ได้ดำเนินการอย่างเคร่งครัดแล้ว)

2. รายได้รับล่วงหน้าที่ได้รับมาตั้งแต่ปี 2546 แต่ไม่สามารถหาที่มาได้ (ฟาร์มฯอยู่ระหว่างการดำเนินการติดตามที่มาของรายได้)

สรุสมมนาการ มีข้อสังเกต 6 ข้อ

1. ใบสำคัญเงินสดยอัยค่างเบิก กรณีที่ไม่สามารถทำการเบิกได้ทันภายในปี ควรทำการปรับปรุงรายการบัญชีเพื่อลดยอัยเงินสดยอัย เพื่อให้มีจำนวนเท่ากับตัวเงินที่มีอยู่จริง

2. ลูกหนี้การค้าค่างนาน ตั้งแต่ปี 2543 – 2545 และไม่สามารถควบคุมลูกหนี้รายตัวได้

3. เจ้าหนี้ฝากขาย มียอัยค่าง โดยไม่ปรากฏรายละเอียด

4. เงินมัดจำรับ ค่างมาจากปี 2546 เป็นเงิน 49,219.50 บาท

5. บัญชีพัสดุลงเหลือ แสดงยอัยในงบดุลต่ำไป

6. ครุภัณฑ์ชำรุด ไม่ส่งซ่อม และมีรายการตามทะเบียน แต่ตรวจนับไม่พบครุภัณฑ์

ผู้จัดการสรุสมมนาการ ซึ่งแจ้งว่า สรุสมมนาการได้ตระหนักถึงปัญหาดังกล่าวและให้ความสำคัญมาตลอด โดยสรุสมมนาการประสบปัญหาในเรื่องบุคลากรทางการบัญชี ที่ผ่านมามีส่วนการเงินฯ ได้ส่งเจ้าหน้าที่มา 2 คนแล้ว และคณะกรรมการบริหารสรุสมมนาการได้มีมติให้บุคคลทั้งสองกลับไปปฏิบัติงานที่ส่วนการเงินฯ ปัจจุบันปีงบประมาณ 2549 สรุสมมนาการได้รับเจ้าหน้าที่บัญชีเพิ่มเติม เพื่อเตรียมความพร้อมในการบันทึกบัญชีปีงบประมาณ 2549 แล้ว

จึงเรียนเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดทราบ

ข้อสังเกต\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

มติ\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



## ข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงิน \_\_\_\_\_ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี  
อำเภอ \_\_\_\_\_ เมือง \_\_\_\_\_ จังหวัด \_\_\_\_\_ จังหวัดนครราชสีมา  
ประจำงวดปีงบประมาณ \_\_\_\_\_ 2547 ตั้งแต่วันที่ \_\_\_\_\_ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2546  
ถึงวันที่ \_\_\_\_\_ 30 กันยายน พ.ศ. 2547 แล้ว มีข้อสังเกตดังนี้

### 1. การบัญชี

#### สุรสัมมนาการ

งบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 และ 2546 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.2 เงินสดย่อย กองทุนบริหารกิจการสถาบัน – สุรสัมมนาการ มียอดคงเหลือ จำนวน 50,000 บาท จากการตรวจสอบรายงานเงินสดย่อยคงเหลือของสุรสัมมนาการ ประจำวันที่ 30 กันยายน 2547 เงินสดย่อยคงเหลือจำนวน 50,000 บาท ประกอบด้วย เงินสด จำนวน 655.50 บาท เงินฝากธนาคาร จำนวน 26,172.50 บาท ลูกหนี้เงินยืมเงินสดย่อยจำนวน 3 ฉบับ เป็นเงิน 6,340.00 บาท และใบสำคัญค้ำเบิก จำนวน 13 ฉบับ เป็นเงิน 16,832.00 บาท ตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ณ วันสิ้นปีมหาวิทยาลัยควรเบิกชดเชยเงินสดย่อยรวมทั้งลูกหนี้เงินยืมเงินสดย่อย เพื่อให้มีใบสำคัญค้ำเบีกดค้างอยู่ แต่ในกรณีที่ไม่สามารถทำการเบิกได้ทันภายในปีควรทำการปรับปรุงรายการบัญชีเพื่อลดยอดเงินสดย่อยลง และบันทึกค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้ถูกต้องเพื่อให้เงินสดย่อยมีจำนวนเท่ากับตัวเงินที่มีอยู่จริง ณ วันสิ้นปี

ข้อเสนอแนะ ขอให้สั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปเพื่อแสดงงบการเงินแสดงยอดคงเหลือที่ถูกต้องในโอกาสต่อไป

### 2. การเงิน

#### ส่วนการเงินและบัญชี

งบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 และ 2546 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 8.3 ลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่าย – กองทุนทั่วไปไม่จำกัดขอบเขต จำนวน 10,144,586.39 บาท จากการตรวจสอบการส่งใช้คืนเงินยืมทดรองจ่ายดังกล่าวในปีงบประมาณ 2548 (เพียงวันที่ 30 เมษายน 2548) พบว่า มีลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่าย ที่ค้างชำระนานเกินระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินยืม จำนวน 1 ราย คือ นางสาวจุฑารัตน์ ธรรมบุตร ตำแหน่งเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป สัญญาเงินยืม 2 ฉบับ รวมเป็นเงิน 1,076,960.00 บาท (ตามรายละเอียดแนบ 1) ได้รับคำชี้แจงว่ายังไม่สามารถรวบรวมเอกสารหลักฐานเพื่อประกอบการส่งใช้เงินยืมได้และเอกสารบางฉบับได้สูญหายไป ซึ่งผู้ยืม

ได้ส่งใช้ใบสำคัญและเงินสดล้างใบยืมครบถ้วนเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2548 ซึ่งเห็นได้ว่าเจ้าหน้าที่มิได้ดำเนินการเร่งรัดติดตามทวงถามและทางมหาวิทยาลัยฯ ก็มิได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่ระบุไว้ในใบยืมอย่างจริงจังทำให้ผู้ยืมเงินทรงจ่ายไม่รีบเร่งดำเนินการให้เสร็จสิ้นไปจนล่วงเลยกำหนดเป็นระยะเวลานานเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีว่าด้วยเงินยืมทรงจ่ายของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2536 ข้อ 7

**ข้อเสนอแนะ** ขอให้ผู้บริหารกำกับ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ โดยสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้และถือระเบียบมหาวิทยาลัยฯ ดังกล่าวโดยเคร่งครัด

### สรุปสมมนาการ

งบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 และ 2546 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 8.3 ลูกหนี้อื่น กองทุนบริหารกิจการสถาบัน - สรุปสมมนาการ เป็นเงิน 2,617,399.19 บาท จากการตรวจสอบพบว่า

1. ลูกหนี้ดังกล่าวประกอบด้วย ลูกหนี้การค้า เป็นเงิน 1,361,109.00 บาท เป็นหนี้ที่คงค้างชำระตั้งแต่ปี 2543 ถึงปี 2545 เป็นเงิน 1,198,218.00 บาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 88 ซึ่งเป็นหนี้ที่ไม่เคลื่อนไหว และตามรายละเอียดลูกหนี้การค้าดังกล่าวมีข้อสังเกตเรื่องการบันทึกการบัญชีลูกหนี้การค้าไม่ถูกต้อง เช่น

- วันที่ 27 มกราคม 2543 ได้รับชำระเงินจาก SEAMEO RIHED เงิน 154,912.00 บาท ได้นำมาลดยอดบัญชีลูกหนี้โดยไม่ปรากฏว่าได้มีการตั้งยอดลูกหนี้รายนี้ไว้

- วันที่ 12 และ 18 พฤษภาคม 2543 ได้รับชำระหนี้จากโยธาธิการเขต 5 และคริสตจักร เกินกว่ายอดลูกหนี้ เป็นเงิน 3,580.00 บาท และ 700.00 บาท ตามลำดับ เจ้าหน้าที่ได้นำยอดเงินดังกล่าวมาลดยอดบัญชีลูกหนี้

- วันที่ 30 กันยายน 2542 และ 30 กันยายน 2547 ทำการปรับปรุงลดยอดบัญชีลูกหนี้ โดยให้เหตุผลว่าเป็นผลต่างทางบัญชี และปรับปรุงรายการโดยไม่มีเอกสารประกอบ เป็นเงิน 30,400.00 บาท และ 2,710.00 บาท ตามลำดับ

- ในงวดปี 2543 มีลูกหนี้เทคโนโลยีส่วนการเจ้าหน้าที่และส่วนกิจการนักศึกษา ยอดหนี้คงค้างรวมเป็นเงิน 200,360.00 บาท ลูกหนี้ดังกล่าวเป็นลูกหนี้ในมหาวิทยาลัยแต่ยังเก็บหนี้ไม่ได้

- ตั้งแต่ปี 2543 มีลูกหนี้ส่วนราชการ หน่วยงาน สำนักงานปฏิบัติการศึกษา คงค้างบัญชีรวมเป็นเงิน 197,413.00 บาท ลูกหนี้ดังกล่าวยังจัดเก็บไม่ได้

2. การจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัว ประเภทลูกหนี้บุคลากร ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้ห้องพัก สรุปสมมนาการได้บันทึกตั้งบัญชีลูกหนี้และลดยอดลูกหนี้ตามรายการที่เกิดขึ้น แต่ไม่สามารถควบคุมและจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัวได้ ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบยอดลูกหนี้คงค้างดังกล่าวมียอดคงเหลือถูกต้องหรือไม่

3. ลูกหนี้เงินยืมทศรอง เป็นเงิน 142,641.00 บาท มียอดหนี้ยกมา ณ วันที่ 28 กันยายน 2544 เป็นเงิน 8,000.00 บาท ซึ่งส่วนการเงินได้รับชำระคืนแล้วแต่ยังไม่มีการติดตามเพื่อมาบันทึกล้างบัญชีให้ถูกต้อง

4. ลูกหนี้ห้องพัก (IN HOUSE GUESS) เป็นเงิน 808,559.45 บาท มีลูกหนี้ที่ค้างชำระมาตั้งแต่ปี 2543-2546 เป็นเงิน 247,211.45 บาท โดยยอดคงเหลือไม่มีรายการเคลื่อนไหวแต่อย่างใด

ข้อเสนอแนะ 1. เร่งรัดติดตามจัดเก็บลูกหนี้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วน หากลูกหนี้รายใดที่จัดเก็บไม่ได้ให้ดำเนินการตามกฎหมายหรือระเบียบที่มหาวิทยาลัยฯ ได้กำหนดไว้ อย่าปล่อยให้ลูกหนี้ขาดอายุความฟ้องร้องตามกฎหมาย

2. ดำเนินการลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำและต่อเนื่องพร้อมจัดทำทะเบียนลูกหนี้ เพื่อให้สามารถตรวจสอบความถูกต้อง และดำเนินการจัดแยกประเภทลูกหนี้ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

### 3. ค่าใช้จ่ายย่ำแย่

#### ส่วนการเงินและบัญชี

3.1 จบชุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 และ 2546 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ความหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 10.1 บัญชีเงินจ่ายล่วงหน้าค่าวารสารและหนังสือ จำนวน 8,609,714.55 บาท จากการตรวจสอบค่าวารสารจ่ายล่วงหน้า พบว่า มหาวิทยาลัยฯ จ่ายเงินล่วงหน้าในการจัดซื้อวารสารตั้งแต่ปี พ.ศ. 2542-2546 ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังมิได้ดำเนินการตรวจรับวารสารดังกล่าวหรือตรวจรับแล้วแต่ยังมีได้จัดส่งเอกสารตรวจรับให้กับส่วนการเงิน และบางรายการจัดส่งให้ส่วนการเงินและบัญชีแล้วแต่ยังไม่ได้รับบันทึกบัญชี ได้แก่ เงินจ่ายล่วงหน้าวันที่ 25 เมษายน 2546 ใบสำคัญเลขที่ 05-4507-297 จำนวน 1,959,241.48 บาท ได้ทำการตรวจรับแล้วและส่งให้ส่วนการเงินฯ เพื่อตัดยอดแล้วเมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2547 จำนวน 1,386,851.84 บาท แต่จากการตรวจสอบส่วนการเงินและบัญชียังไม่ได้ตัดยอดบัญชีดังกล่าวแต่อย่างใด

ข้อเสนอแนะ ขอให้ผู้บริหารสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและเร่งประสานงานเพื่อดำเนินการให้ถูกต้องและเสร็จสิ้นโดยเร็วเพื่อมิให้เป็นภาระในทางบัญชีต่อไป

3.2 บัญชีเงินจ่ายล่วงหน้าทรัพย์สินจากต่างประเทศ จำนวน 8,807,944.89 บาท เป็นครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจากต่างประเทศ ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2541-2544 จำนวน 7 รายการ (รายละเอียดแนบ 2) ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชี้แจงว่าส่วนใหญ่ครุภัณฑ์ดังกล่าวอยู่ในขั้นตอนดำเนินการตรวจรับแล้วและอยู่ในระหว่างการจัดทำเอกสารตรวจรับและเสนอเวียนคณะกรรมการตรวจรับลงนาม เช่นตาม L/C เลขที่ 900169 ลงวันที่ 21 ตุลาคม 2542 สั่งซื้อเครื่องมือวัดความเร็วของไหลแบบใช้ความร้อน พร้อมอุปกรณ์ มหาวิทยาลัยได้รับครุภัณฑ์ดังกล่าวตามใบตราส่ง (ร.ศ.พ.) เลขที่ 6234290 เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2543 และทรัพย์สินระหว่างทางตาม L/C 100095 ลงวันที่ 16 กรกฎาคม 2544 สั่งซื้อเครื่องปฏิบัติการเคมีความดันสูง พร้อมอุปกรณ์ 1 ชุด มหาวิทยาลัยได้รับครุภัณฑ์ดังกล่าวตามใบขนส่ง (ร.ศ.พ.) A 1 เลขที่ 7980564 เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2544 รายการครุภัณฑ์ทั้ง 2 รายการนี้เมื่อสิ้นงวดปีงบประมาณ 2547 ยังไม่ได้ทำการตรวจรับแต่อย่างใด

ข้อเสนอแนะ ขอให้มหาวิทยาลัยฯ สั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบบัญชีเงินจ่ายล่วงหน้าทรัพย์สินจากต่างประเทศ เพื่อพิจารณาเร่งดำเนินการจัดทำเอกสารให้ครบถ้วนและถูกต้องโดยเร็วหากดำเนินการล่าช้าเกินไปทำให้การใช้ประโยชน์จากครุภัณฑ์ดังกล่าวไม่เป็นไปตามแผนงานที่ได้กำหนดไว้ และมีผลกระทบถึงการบันทึกมูลค่าของทรัพย์สิน การคิดค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน ในทางบัญชีด้วย

#### 4. งานระหว่างทำ-ระบบคอมพิวเตอร์งานบัญชี-พัสดุ

##### ส่วนการเงินและบัญชี

งบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 และ 2548 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 10.2 งานระหว่างทำระบบคอมพิวเตอร์งานบัญชี-พัสดุ-งบประมาณจำนวน 617,523.75 บาท จากการตรวจสอบ พบว่า งานระหว่างทำดังกล่าวเป็นโครงการจ้างพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์งบประมาณระยะที่ 2 ตามสัญญาเลขที่ 92/2541 ลงวันที่ 12 พฤศจิกายน 2541 ระหว่างมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีกับบริษัท ฟอริยูอินโฟซิส จำกัด จำนวน 1,269,675.00 บาท โดยแบ่งจ่ายเป็น 2 งวดงาน งวดละ 634,837.50 บาท และมีระยะดำเนินการ 230 วัน เริ่มตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2541 และจะต้องส่งมอบระบบการจัดทำงบประมาณให้แล้วเสร็จบริบูรณ์ภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2542 และทางมหาวิทยาลัยฯ ได้จ่ายชำระงวดที่ 1 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2542 เป็นเงิน 617,523.75 แต่เพียงวันที่ 19 พฤษภาคม 2548 บริษัท ฟอริยูอินโฟซิส จำกัด ยังมิได้ส่งมอบงานงวดที่ 2 ตามสัญญาและสัญญาดังกล่าวมิได้กำหนดอัตราค่าปรับผิดสัญญาไว้แต่อย่างใด เป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2539 ข้อ 79

ข้อเสนอแนะ ในโอกาสต่อไปขอให้มหาวิทยาลัยฯ พิจารณาทบทวนการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวให้เป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัยที่ได้กำหนดไว้ จากสัญญาจ้างดังกล่าวหากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบละเว้นไม่ปฏิบัติตามส่งผลทำให้มหาวิทยาลัยได้รับความเสียหายเปรียบเทียบกับข้อกฎหมายอื่นไม่สามารถเร่งรัดหรือมีข้อกำหนดให้ผู้รับจ้างปฏิบัติตามสัญญาจ้างภายในกำหนดระยะเวลาได้

#### 5. บัญชีเจ้าหนี้

##### สุรสัมมนาการ

งบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 และ 2548 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 20.4 เจ้าหนี้อื่น กองทุนบริหารกิจการสถาบัน - สุรสัมมนาการ จำนวน 401,155.30 บาท ในจำนวนนี้มีบัญชีเจ้าหนี้อื่น-ฝากขาย จำนวน 79,461.40 บาท ซึ่งมียอดคงค้างยกมาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2543 จำนวน 56,647.80 บาท โดยไม่มีรายละเอียดประกอบงบการเงินว่าเป็นเจ้าหนี้ฝากขายของเจ้าหนี้รายใด

ข้อเสนอแนะ ขอให้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบหารายละเอียดดังกล่าว หากไม่มีการผูกพันควรชำระให้เจ้าหนี้เพื่อไม่ให้เป็นการค้างบัญชีต่อไป

## 6. รายได้รับล่วงหน้า

ฟาร์มมหาวิทยาลัย

งบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 และ 2548 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 21.3 รายได้รับล่วงหน้า กองทุนบริหารกิจการสถาบัน - ฟาร์มมหาวิทยาลัย จำนวน 47,144.40 เป็นรายรับซึ่งทางฟาร์มมหาวิทยาลัยฯ ได้รับตั้งแต่ปี 2546 แต่ไม่สามารถหาที่มาของเงินจำนวนดังกล่าวซึ่งอยู่ระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง

ข้อเสนอแนะ ขอให้สั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามผลการตรวจสอบของคณะกรรมการเพื่อทำการปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องต่อไป

## 7. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

สุรสัมมนาการ

งบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 และ 2548 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 22 บัญชีเงินมัดจำรับ กองทุนบริหาร กิจการสถาบัน - สุรสัมมนาการ จำนวน 353,704.50 บาท ในจำนวนนี้เป็นเงินมัดจำรับ - ห้องพัก จำนวน 253,104.50 บาท มียอดเงินมัดจำรับที่สุรสัมมนาการได้รับมาในงวดปี 2546 และยังคงค้างบัญชีอยู่จนถึงปัจจุบัน เป็นเงิน 49,219.50 บาท

ข้อเสนอแนะ ขอให้ตรวจสอบยอดคงค้างดังกล่าว หากไม่มีภาระผูกพันแล้ว ควรพิจารณาจ่ายคืนผู้มีสิทธิหรือหากไม่มีผู้มารับควรพิจารณานำเข้าเป็นรายได้ของสุรสัมมนาการต่อไป

## 8. เงินประกันสัญญา

ส่วนการเงินและบัญชี

จากการตรวจสอบเงินประกันสัญญา จนถึงวันที่ 19 พฤษภาคม 2548 มีเงินประกันสัญญาค้าง จำนวน 6 ราย เป็นเงิน 89,361.80 บาท ซึ่งเป็นเงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนแล้ว (รายละเอียดแนบ 3)

ข้อเสนอแนะ ขอให้สั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดดังกล่าวหากหมดภาระผูกพันกับมหาวิทยาลัยแล้วให้แจ้งผู้มีสิทธินำหลักฐานการขอรับคืนเงินประกันสัญญากลับในกำหนด หากพ้นกำหนดเวลาที่แจ้งไว้ให้พิจารณานำเงินประกันสัญญาดังกล่าวเป็นรายรับของมหาวิทยาลัยต่อไป

## 9. การบัญชีพัสดุและการบริหารทรัพย์สิน

ฟาร์มมหาวิทยาลัยฯ

9.1 ในการจัดทำเอกสารสัญญาจ้างส่วนใหญ่เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้ปิดอากรแสตมป์ เช่น สัญญาจ้างขนส่งสินค้า/อาหาร ตามบิลเลขที่ 152/075692 ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2547 จำนวน 4,000 บาท , บิลเลขที่ 160/07971 ลงวันที่ 3 กันยายน 2547 จำนวน 4,000 บาท และบิลเลขที่ 159/07919 ลงวันที่ 30 กันยายน 2547 จำนวน 2,970 บาท เป็นการไม่ปฏิบัติตามประมวลรัษฎากร มาตรา 103 และประกาศ

อธิบดีกรมสรรพากรเกี่ยวกับอากรแสตมป์ ฉบับที่ 37 เรื่อง กำหนดวิธีการชำระอากรเป็นตัวแทนการปิดแสตมป์ตราสารบางลักษณะตามข้อ 2 (3)

ข้อเสนอแนะ ขอให้ปฏิบัติตามประมวลรัษฎากรและประกาศดังกล่าวโดยเคร่งครัด

#### สรุปสมมนาการ

9.2 บัญชีพัสดุกงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2547 เป็นเงิน 499,169.94 บาท แต่ตามรายงานการตรวจสอบพัสดุกงเหลือของคณะกรรมการตรวจนับพัสดุ ตรวจนับได้ เป็นเงิน 566,435.99 บาท ทำให้งบดุลแสดงสินทรัพย์ต่ำไป 67,266.05 บาท และงบกำไรขาดทุน แสดงค่าใช้จ่ายสูงไปในจำนวนเดียวกัน เป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2539 ข้อ 95 ซึ่งกำหนดว่าพัสดุกงเหลือวันใดจะต้องตรงกับยอดคงเหลือในทะเบียนในวันนั้น

ข้อเสนอแนะ ขอให้สั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปรับปรุงรายการดังกล่าวให้ถูกต้องเพื่อให้แสดงฐานะการเงินที่ถูกต้องตามหลักการบัญชีและระเบียบดังกล่าว

9.3 การบริหารทรัพย์สินสรุปสมมนาการมีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี 2547 แต่จากการตรวจสอบรายงานพัสดุดังกล่าวพบว่า มีบางรายการรายงานไม่ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริง เป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2539 ข้อ 100 และข้อ 102 ดังนี้

1. ตามรายงานการตรวจสอบไม่มีรายการครุภัณฑ์ชำรุดหรือส่งซ่อม แต่จากการตรวจนับของจริงพบว่า มีครุภัณฑ์ชำรุด 4 รายการ ได้แก่

- เก้าอี้หนัง หมายเลขครุภัณฑ์ 7110-006-41/36-37/101-410200 เก็บรักษาไว้ที่ห้อง 2015
- เก้าอี้หนัง หมายเลขครุภัณฑ์ 7110-006-41/36-37/78-410200 เก็บรักษาไว้ที่ห้อง 3037
- เก้าอี้หนัง หมายเลขครุภัณฑ์ 7110-006-41/36-37/18-410200 เก็บรักษาไว้ที่ห้อง 3006
- เก้าอี้เอนกประสงค์ หมายเลขครุภัณฑ์ 7110-006-56/39/32-410200 เก็บรักษาไว้ที่ห้อง 6011

2. ครุภัณฑ์บางรายการมีตามทะเบียน แต่ไม่มีในรายงานการตรวจครุภัณฑ์ประจำปี 2547 เช่น

- เครื่องทำลายเอกสาร Aurora AS 502 x หมายเลขครุภัณฑ์ 7490-015-01/46-001-400200
- เครื่องคอมพิวเตอร์ DMC หมายเลขครุภัณฑ์ 7490-011-01/44-001-400200
- เครื่องคอมพิวเตอร์ ACER หมายเลขครุภัณฑ์ 7490-011-01/39-304-340000
- เครื่องคอมพิวเตอร์ Provision หมายเลขครุภัณฑ์ 7490-011-01/46-005-400200
- โต๊ะทำงาน หมายเลขครุภัณฑ์ 7110-007-86/36-37/01-410200

กลับ

- แก้วที่ไม่มีที่ท้าวแขนหมุน สีม่วง ไม่มีหมายเลขครุภัณฑ์
- ตู้ 2 บานเลื่อน หมายเลขครุภัณฑ์ 7110-001-48/36-37/01-410200
- จอภาพคอมพิวเตอร์ ACER หมายเลขครุภัณฑ์ 7440-001-01/44-003-400200
- จอภาพคอมพิวเตอร์ ACER หมายเลขครุภัณฑ์ 7440-001-01/39-360-340000
- คีย์บอร์ด ASTON หมายเลขครุภัณฑ์ 7440-020-01/44/001-40002000
- คีย์บอร์ด ASTON หมายเลขครุภัณฑ์ 7440-020-01/44/003-4002000
- คอมพิวเตอร์ DMC หมายเลขครุภัณฑ์ 7490-011-01/44/002-400200

ข้อเสนอแนะ ขอให้สั่งกำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบดังกล่าวต่อไป

นาง นงนุช กิ่งศักดิ์  
(นางนงนุช กิ่งศักดิ์)

ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค

นางสกลไศ ชูช่วย  
(นางสกลไศ ชูช่วย)

เจ้าหน้าที่ตรวจเงินแผ่นดิน 7 รักษาการในตำแหน่ง

เจ้าหน้าที่ตรวจเงินแผ่นดิน 8

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ 4 (จังหวัดนครราชสีมา)

วันที่ 19 พฤษภาคม 2548

กลับ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี  
รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมตรงราชการค้ำนนาน

| เลขที่ใบยืม/วันที่ยืม | วันครบกำหนด<br>ส่งใช้คืนเงินยืม | ชื่อ – นามสกุลผู้ยืม   | รายการ             | จำนวนเงิน<br>(บาท) |
|-----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| AD-4708-004           | 30 ก.ย. 2547                    | น.ส.จุฑารักษ์ ธรรมบุตร | เป็นค่าใช้จ่ายฝ่าย | 354,160.00         |
| 31 ก.ค. 2547          |                                 |                        | เลขานุการกอล์ฟโลก  |                    |
| AD – 4707 - 005       | 30 ก.ย. 2547                    | น.ส.จุฑารักษ์ ธรรมบุตร | "                  | 722,800.00         |
| 31 ก.ค. 2547          |                                 |                        |                    |                    |
|                       |                                 |                        | รวม                | 1,076,960.00       |

ฉบับ

(รายละเอียดแนบ 2)

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

รายละเอียดการจ่ายเงินส่วนหน้าค่าจ้างซื้อสินค้าจากต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2547

| เลขที่ L/C         | ชื่อบริษัท                                            | รายการ                                                                                                                                                                                                                                                                    | ประเภทค่าใช้จ่าย |                      |                    |           |               |             |              | เลขที่ใบสำคัญจ่ายค่าสินค้า |
|--------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|-----------|---------------|-------------|--------------|----------------------------|
|                    |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                           | ค่าสินค้า        | ค่าธรรมเนียมเปิด L/C | ค่าธรรมเนียมธนาคาร | ร.ต.พ.    | ค่าภาษีเอกสาร | ค.ข.อ.อื่นๆ | รวม          |                            |
| 700329             | CONSOLIDATED STILLS                                   | เครื่องนิ่งฆ่าเชื้อด้วยไอน้ำภายใต้ความดันควบคุมอุณหภูมิด้วยระบบอัตโนมัติ                                                                                                                                                                                                  | 1,494,680.00     | 2,640.54             | -                  | 10,129.67 | 464.84        | 45,566.00   | 1,553,481.05 | 05-4105-132, 03-4105-045   |
| 700356             | P.A.HILTON LTD.                                       | ชุดทดสอบระบบปรับอากาศ พร้อมอุปกรณ์                                                                                                                                                                                                                                        | 237,390.75       | 1,680.00             | -                  | 4,193.50  | -             | -           | 243,264.25   | 05-4107-208, 03-4107-078   |
| 710113             | TECQUIPMENT LTD.                                      | 1. เครื่องวัดความเครียดแบบดิจิตอล<br>2. เครื่องมือทดสอบ Creep<br>3. เครื่องมือทดสอบคาน 4. เครื่องมือทดสอบทรงกระบอกค้ำหนา<br>5. เครื่องมือทดสอบจุดศูนย์กลางความดัน 6. เครื่องทดสอบการไหลของน้ำผ่านรูเจาะ 7. อุปกรณ์ทดสอบการกระแทกของกระแสน้ำ<br>8. เครื่องทดสอบการไหลในท่อ | 3,844,583.60     | 2,839.04             | -                  | 15,264.59 | 598.75        | -           | 3,863,285.98 | 05-4102-015, 03-4102-001   |
| 900169             | TSI INCOPORATEC                                       | เครื่องมือวัดความเร็วของไหลแบบใช้ความร้อน                                                                                                                                                                                                                                 | 822,518.50       | 1,912.27             | -                  | 8,029.90  | -             | -           | 832,460.67   | 05-4304-16, 03-4303-158    |
| 63340314 LC 000073 | บริษัท STRUCTURA BEHAIOR ENGINEERINGLABOUATORIES, INC | เครื่องเจาะเคาะตัวอย่างหิน จำนวน 1 ชุด                                                                                                                                                                                                                                    | 389,662.80       | 1,845.12             | -                  | 10,502.80 | -             | -           | 402,010.72   | 05-4312-101, 03-4312-017   |
| 100095             | PARR INSTRUMENT COMPANY                               | เครื่องปฏิกรณ์เคมีความดันสูง พร้อมอุปกรณ์ 1 ชุด                                                                                                                                                                                                                           | 957,283.23       | 1,997.54             | -                  | 10,372.70 | -             | -           | 969,653.47   | 05-4412-163                |
| 100051             | BRUGGER FEINMECHANIK GMBH                             | เครื่องวัดอัตราการซึมผ่านของไอน้ำบนแผ่นฟิล์ม                                                                                                                                                                                                                              | 930,400.75       | 2,552.62             | -                  | 10835.38  | -             | -           | 943,788.75   | 05-4411-191                |
|                    |                                                       | รวม                                                                                                                                                                                                                                                                       | 8,676,519.63     | 15,467.13            | -                  | 69,328.54 | 1,063.59      | 45,566.00   | 8,807,944.89 |                            |

ฉบับ

ฉบับ

(รายละเอียดแนบ 3)

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี  
รายละเอียดเงินประกันสัญญาบริษัทที่ครบกำหนด

| ปีที่       | สัญญาเลขที่ | ว.ด.ป.ที่ครบกำหนด | ชื่อ                            | จำนวนเงิน |
|-------------|-------------|-------------------|---------------------------------|-----------|
| 1           | 26/43       | 31 พ.ค. 2545      | หจก.รุ่งโรจน์ บิลด์ดิ้ง         | 10,200.00 |
| 2           | 180/43      | 19 ก.ย. 2546      | บริษัท สีนบัวหลวง               | 1.00      |
| 3           | 61/45       | 15 ต.ค. 2546      | หจก.ศุภวัชรเอ็นจิ้นแดนเซ็นเตอร์ | 8,900.00  |
| 4           | 62/45       | 18 ก.ค. 2547      | บริษัท สีมารีเอท                | 18,583.80 |
| 5           | 165/46      | 26 ก.พ. 2548      | ร้านสินทองแสงไทยเฟอร์นิเจอร์    | 44,418.00 |
| 5           | 17/47       | 3 มี.ค. 2548      | หจก.ซี.เอส.เจ.เอ็นจิ้นเนียร์    | 7,259.00  |
| รวมทั้งสิ้น |             |                   |                                 | 89,361.80 |

ฉบับ

## วาระที่ 1.2 รายงานการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 1/2549

(ผู้แถลง : หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)

ตามแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ 2549 ของหน่วยตรวจสอบภายใน และพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี พ.ศ. 2533 มาตรา 34 “ให้มหาวิทยาลัยวางและรักษาไว้ซึ่งระบบบัญชีอันถูกต้อง... และให้มีการตรวจสอบบัญชีภายในเป็นประจำ” บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ 2548 เสร็จสิ้นแล้ว ปรากฏผลการตรวจสอบ แยกตามหน่วยงาน ดังนี้

### ส่วนการเงินและบัญชี

- บันทึกรายได้ดอกเบี้ยไม่ครบถ้วน เนื่องจากธนาคารคิดดอกเบี้ยต่ำไปในบางไตรมาส ซึ่งไม่เป็นไปตามที่ธนาคารตกลงกับมหาวิทยาลัย รวมเป็นจำนวนเงิน 4,290.65 บาท และได้ส่งรายการปรับปรุงบัญชีจำนวน 21 รายการ ให้สทบ. ด้วยแล้ว (สทบ.อยู่ระหว่างการติดตามกับธนาคารไทยพาณิชย์)

### ฟาร์มมหาวิทยาลัย

- เอกสารประกอบใบสำคัญจ่ายไม่ครบถ้วน เช่น สัญญาจ้างไม่ได้ติดอากรแสตมป์ ดำเนินการจัดซื้อก่อนได้รับอนุมัติ มีการแก้ไขรายการและจำนวนเงินโดยไม่ได้ลงนามผู้แก้ไขกำกับ หน่วยตรวจสอบภายในได้มีข้อเสนอแนะเรื่องการจัดทำเอกสารเบิกจ่าย ควรเพิ่มความระมัดระวังการตรวจสอบเอกสาร/หลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง

### สุรสมมนาการ

- การวิเคราะห์รายการบัญชีและการบันทึกบัญชี ตามใบสำคัญรับไม่ถูกต้องในลักษณะเดียวกันในเดือน ส.ค., ก.ย. 48 ซึ่ง นตภ. ได้ส่งรายการปรับปรุงของเดือนกรกฎาคม 2548 จำนวน 32 รายการ โดยเสนอแนะว่า สุรสมมนาการควรจัดทำคู่มือการบันทึกบัญชี เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานให้ผู้ปฏิบัติได้จัดทำตามคู่มือที่กำหนดไว้

**เทคโนโลยี** ตามที่มหาวิทยาลัยได้ให้เงินอุดหนุนแก่เทคโนโลยี ประจำปีงบประมาณ 2548 และได้ใช้จ่ายตามงบประมาณไปเรียบร้อยแล้ว โดยสิ้นปีงบประมาณ 2548 เทคโนโลยีมีเงินอุดหนุนคงเหลือประมาณ 8 แสนบาท เพื่อเป็นการปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินเทคโนโลยี พ.ศ.2540 หมวด 5 ข้อ 16 กำหนดให้นำเงินงบประมาณคงเหลือส่งคืนมหาวิทยาลัย (เทคโนโลยีจะประสานกับส่วนแผนงานและดำเนินการส่งเงินงบประมาณคืนมหาวิทยาลัยต่อไป เว้นแต่มหาวิทยาลัยจะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น)

จึงเรียนเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดทราบ

ข้อสังเกต \_\_\_\_\_

มติ \_\_\_\_\_

วาระที่ 1.3 ความคืบหน้าในการประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ 2548  
(ผู้แถลง: เลขานุการ)

ด้วยคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน โดยความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ในการประชุมครั้งที่ 11/2548 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2548 กำหนดให้ทำการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปี 2549 ประกอบด้วย

1. การประเมินผลงาน ประจำปีงบประมาณ 2548 (โดยให้ประเมินตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการประจำปี)
2. การประเมินผลงาน ประจำปีรอบครึ่งปีงบประมาณ 2549 (โดยให้ประเมินด้านการพัฒนาองค์กร และประเมินตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการประจำปี)
3. การประเมินผลงาน ประจำปีงบประมาณ 2549 (โดยให้ประเมินด้านความพึงพอใจของผู้รับบริการ ด้านนวัตกรรมและการเรียนรู้ ด้านการเงินและงบประมาณ และด้านการบริหารจัดการ)

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ได้ดำเนินการดังนี้

- 1) ได้ประชุมร่วมกันระหว่างฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ กับรองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและส่วนแผนงาน โดยมีอธิการบดีเป็นประธาน เกี่ยวกับการจัดเตรียมข้อมูลการประเมินผลงาน ประจำปีงบประมาณ 2548 เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2548
- 2) ได้ชี้แจงระบบการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ให้มหาวิทยาลัยทราบในการประชุมประสานงานบริหาร เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2549

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานเพื่อทราบ

ข้อสังเกต

---

---

---

---

---

มติ

---

---

---

---

---

ระเบียบวาระที่ 2 การรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 1/2548 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 8 ธันวาคม 2548

(ผู้แถลง : เลขานุการ)

ตามที่ฝ่ายเลขานุการ ได้จัดส่งรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินผลงาน ครั้งที่ 1/2548 ไปให้กรรมการผู้เข้าประชุม จำนวน 5 ท่าน พิจารณารับรองโดยให้แจ้งการ รับรองหรือแก้ไขกลับมายังสำนักงานสภามหาวิทยาลัยภายในวันที่ 12 มกราคม 2549 กรณีที่ไม่ได้รับแจ้ง ภายในกำหนดเวลาดังกล่าว จะถือว่าเป็นการรับรองรายงานโดยไม่มีการแก้ไข ฝ่ายเลขานุการขอสรุปผลการ พิจารณาของกรรมการ ดังนี้

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

หน้า 3 วาระที่ 4.1 ข้อสังเกตที่ 4 จากเดิม “ความพึงพอใจของอาจารย์..” แก้เป็น “ขวัญและกำลังใจ ของอาจารย์...”

เพิ่มข้อสังเกตที่ 5 ดังนี้

5. ขอให้ฝ่ายเลขานุการ ศึกษาเปรียบเทียบตัวชี้วัดในการประเมินผล ซึ่งสถาบัน การศึกษาระดับอุดมศึกษาอื่นๆ ใช้ เพื่อประกอบการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตามฯ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีด้วย

ข้อสังเกตข้อที่ 5 ตามร่างเดิม แก้เป็น ข้อสังเกตข้อที่ 6

จึงนำเสนอคณะกรรมการฯ เพื่อทราบ ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการได้ดำเนินการแก้ไขและเพิ่มข้อความ ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

ข้อสังเกต

---

---

---

---

มติ

---

---

---

---

รายงานการประชุม  
คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน  
ครั้งที่ 1/2548

วันพฤหัสบดีที่ 8 ธันวาคม 2548 เวลา 10.00 น.

ณ ห้องประชุมหน่วยงานประสานงาน มทส – กทม. อาคารพญไทพลาซ่า ชั้น 22 กรุงเทพมหานคร

-----

**ผู้เข้าประชุม**

- |                                                                                   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. อุปนายกสภามหาวิทยาลัย (ศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช)                            | ประธาน    |
| 2. นายทวี หนูนุกดี                                                                | กรรมการ   |
| 3. นายเลือน กฤษณกร                                                                | กรรมการ   |
| 4. นายเผ่าเทพ โชตินุชิต                                                           | กรรมการ   |
| 5. นายนนทพล นิมสมบุญ                                                              | กรรมการ   |
| 6. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย<br>(รองศาสตราจารย์ ดร.ไทย ทิพย์สุวรรณกุล) | เลขานุการ |

**ผู้เข้าร่วมประชุม**

1. หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย (นางนงเยาว์ สุคำภา)
2. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน (นางประวีณา หอมตา)

**ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องแจ้งเพื่อทราบ**

**วาระที่ 1.1 เรื่องที่ประธานแจ้งเพื่อทราบ**

ประธานที่ประชุม (อุปนายกสภามหาวิทยาลัย) ได้กล่าวต้อนรับกรรมการและแจ้งที่ประชุมว่า ในการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีในปีนี้เป็น การประเมินโดยประยุกต์ใช้ระบบ Balanced Scorecard ซึ่งมีหลักการสำคัญคือ 1) การกำหนดเป้าหมาย 2) การกำหนดวัตถุประสงค์ และ 3) การกำหนดมาตรวัด โดยมีกระบวนการดำเนินงาน ได้แก่ (1) การ แปลงวิสัยทัศน์ไปสู่มาตรวัด (2) การสื่อสารและการเชื่อมโยงจุดมุ่งหมายที่กำหนดไปสู่การดำเนินงาน (3) การจัดทำแผนกลยุทธ์ และ (4) การรวบรวมข้อมูลป้อนกลับ

**มติ ที่ประชุมรับทราบ**

**วาระที่ 1.2 ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบและประเมิน  
ผลงาน พ.ศ. 2548**

เลขานุการ (รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย) แจ้งที่ประชุมว่า สภามหาวิทยาลัย เทคโนโลยีสุรนารี ในการประชุมครั้งที่ 9/2548 เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2548 ได้มีมติเห็นชอบข้อบังคับ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วย การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน พ.ศ. 2548 และนายก  
สภามหาวิทยาลัยได้ลงนามในข้อบังคับดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2548 รายละเอียดปรากฏตาม  
เอกสารประกอบวาระการประชุม

#### มติ ที่ประชุมรับทราบ

##### วาระที่ 1.3 การแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน

เลขานุการ แจ้งที่ประชุมว่า สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ในการประชุมครั้งที่  
9/2548 เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2548 ได้มีมติมอบหมายให้ ศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช นายทวี  
หนูนุกัคดี และรองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย สรรหาผู้ทรงคุณวุฒิเป็นกรรมการคณะ  
กรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน เพิ่มเติมในด้านบริหารงานบุคคล ด้านบริหารจัดการ  
ด้านพัฒนาองค์กร โดยเสนอชื่อให้นายกสภามหาวิทยาลัยลงนาม แล้วแจ้งสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ นั้น  
บัดนี้ นายกสภามหาวิทยาลัยได้ลงนามในคำสั่งที่ 13/2548 ลงวันที่ 20 ตุลาคม 2548 แต่งตั้งคณะ  
กรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน แล้ว และได้เสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบแล้วใน  
การประชุมครั้งที่ 10/2548 เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2548 รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการ  
ประชุม

#### มติ ที่ประชุมรับทราบ

##### วาระที่ 1.4 คู่มือระบบการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

เลขานุการ แจ้งที่ประชุมว่า สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ในการประชุมครั้งที่  
8/2548 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2548 ได้มีมติเห็นชอบคู่มือการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของ  
มหาวิทยาลัย แล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

#### มติ ที่ประชุมรับทราบ

##### วาระที่ 1.5 การได้รับเลือกเป็นศูนย์ภูมิภาคตะวันออกเฉียงเหนือของสมาคมผู้ตรวจสอบภายใน แห่งประเทศไทย

เลขานุการ แจ้งที่ประชุมว่า ด้วยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย ได้แจ้งผลการ  
คัดเลือกโครงการจัดตั้งศูนย์ภูมิภาคว่า มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีได้รับการคัดเลือกให้เป็นศูนย์  
สมาคมฯ ประจำภาคตะวันออกเฉียงเหนือ เพื่อสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือส่งเสริมเผยแพร่มาตร  
ฐานการตรวจสอบภายในและวิชาชีพให้เป็นที่รู้จักในวงกว้างขึ้น

#### มติ ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ 2 รับรองรายงานการประชุม  
ไม่มี

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง  
ไม่มี

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

วาระที่ 4.1 ร่างแผนการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

เลขานุการ รายงานว่า รูปแบบในการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี มี 2 รูปแบบ คือ รูปแบบที่ 1 เป็นการประเมินผลงาน ประจำปีงบประมาณ 2548 (1 ตุลาคม 2547 – 30 กันยายน 2548) โดยประเมินตัวชี้วัดตามแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย (แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2548) และรูปแบบที่ 2 เป็นการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ประจำปีครั้งแรกของปีงบประมาณ 2549 (1 ตุลาคม 2548 – 31 มีนาคม 2549) โดยประเมินด้านการพัฒนาองค์กร และประเมินตามพันธกิจหลักตามแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย (แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

ข้อสังเกต

1. คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ควรมีการประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารของมหาวิทยาลัยเป็นระยะๆ
2. การประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย ในรอบปีงบประมาณ 2549 ให้ประเมินโดยการประยุกต์ใช้การประเมินแบบสมดุล (Balanced Scorecard)
3. การกำหนดตัวชี้วัดในการประเมินแบบสมดุล ควรระบุความหมายของผู้ให้บริการให้ชัดเจน หมายถึงใคร เพราะเป็นตัวชี้วัดหนึ่งที่สำคัญ
4. ขวัญและกำลังใจของอาจารย์ เป็นตัวชี้วัดหนึ่งที่สำคัญ
5. ขอให้ฝ่ายเลขานุการ ศึกษาเปรียบเทียบตัวชี้วัดในการประเมินผล ซึ่งสถาบันการศึกษาในระดับอุดมศึกษาอื่นๆ ใช้ เพื่อประกอบการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตามฯ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีด้วย
6. การติดตามการดำเนินงานของอธิการบดีและรองอธิการบดี ให้รายงานผลต่อสภามหาวิทยาลัย

มติ เห็นชอบตามเสนอ

วาระที่ 4.2 ขออนุมัติแต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน

เลขานุการ เสนอว่าตามที่ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน นั้น เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน

เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นสมควรให้หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย และหัวหน้าหน่วย  
ตรวจสอบภายใน เป็นผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน

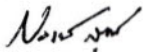
มติ อนุมัติตามเสนอ

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องอื่นๆ

วาระที่ 5.1 กำหนดการประชุมครั้งต่อไป

ที่ประชุมกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน  
ครั้งต่อไปในเดือนกุมภาพันธ์ 2549

ปิดประชุมเวลา 11.15 น.



(นางนงเยาว์ สุคำภา)

หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย

ผู้จัดบันทึกการประชุม



(รองศาสตราจารย์ ดร.ไทย ทิพย์สุวรรณกุล)

รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย

เลขานุการ

คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

วาระที่ 4.1 การประชุมร่วมกับคณะผู้บริหาร เพื่อพิจารณารอบการประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีแรก ปีงบประมาณ 2549  
(ผู้แถลง: เลขานุการ)

ด้วยคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน โดยความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ในการประชุมครั้งที่ 11/2548 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2548 กำหนดให้ทำการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปี 2549 โดยการประเมินผลงาน ประจำปีรอบครึ่งปีงบประมาณ 2549 ให้ประเมินด้านการพัฒนาองค์กร และประเมินตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการประจำปี ซึ่งการหารือร่วมกับผู้บริหารของมหาวิทยาลัยในประเด็นหัวข้อการประเมินนั้น เป็นกระบวนการหนึ่งในระบบการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน เพื่อจะได้สรุปนำเสนอสภามหาวิทยาลัยต่อไป

ฝ่ายเลขานุการได้จัดทำเอกสารโปรแกรมการติดตามและประเมินผลงาน ประจำปีแรกของปีงบประมาณ 2549 รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

จึงนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน และผู้บริหารของมหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณา

ข้อสังเกต

---

---

---

---

---

มติ

---

---

---

---

---

**โปรแกรมการติดตามและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี**  
**ประจำปีแรก ปีงบประมาณ 2549 (1 ตุลาคม 2548 – 31 มีนาคม 2549)**

| วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ดัชนีชี้วัดผลงาน                                                                                                | โปรแกรมการติดตามและประเมินผล                                                                                                                            | - ข้อมูลประกอบ                                                                                                                                 | การรับฟังความคิดเห็น                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ประเมินด้านการพัฒนาองค์กร</b><br>1. เพื่อติดตามการปฏิบัติตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ (สภามหาวิทยาลัย คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน คณะกรรมการบริหารงานบุคคล คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบฯ และหน่วยตรวจสอบภายใน) และเพื่อติดตามการดำเนินงานของอธิการบดี และรองอธิการบดีในรอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 | 1. การปฏิบัติงานเป็นไปตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะด้านการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย                                     | 1. เปรียบเทียบการปฏิบัติจริงในรอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 กับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะด้านการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย                                    | 1. รายงานวิธีปฏิบัติและผลการปฏิบัติตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะด้านการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย                                                       | สัมภาษณ์และสอบถามผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติพันธกิจแต่ละด้าน |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2. การปฏิบัติงานของคณะผู้บริหารที่สะท้อนถึงประสิทธิภาพการปฏิบัติพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย                       | 2. เปรียบเทียบการปฏิบัติจริงในรอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 กับพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย                                                             | 2. รายงานวิธีปฏิบัติและผลการปฏิบัติตามพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย                                                                                |                                                                                     |
| <b>ประเมินตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการ</b><br>2. เพื่อประเมินประสิทธิผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการในรอบ 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549<br>2.1 ประเมินตัวชี้วัดของผลผลิตหลักตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย ที่ระบุในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549                                       | 1. ผลการดำเนินงานด้านการผลิตบัณฑิต บรรลุเกณฑ์ตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549 | 1. เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านการผลิตบัณฑิตใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 กับเกณฑ์ตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549 | 1. รายงานผลตามแผนปฏิบัติการด้านการผลิตบัณฑิตใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 ตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549 |                                                                                     |

| วัตถุประสงค์ | ดัชนีชี้วัดผลงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | โปรแกรมการติดตามและประเมินผล | ข้อมูลประกอบ | การรับฟังความคิดเห็น |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|----------------------|
|              | <p>1) จำนวนนิสิตนักศึกษาใหม่<br/>เปรียบเทียบกับเป้าหมาย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระดับปริญญาตรี ร้อยละ 90<br/>(1,850 คน)</li> <li>- ระดับปริญญาโท ร้อยละ 50<br/>(180 คน)</li> <li>- ระดับปริญญาเอก ร้อยละ 40<br/>(67 คน)</li> </ul> <p>2) จำนวนผู้สำเร็จการศึกษา<br/>ระดับปริญญาตรี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อัตราการสำเร็จการศึกษา<br/>ตามหลักสูตร ร้อยละ 40</li> <li>- อัตราการออกกลางคันด้วย<br/>สาเหตุผลการศึกษา ร้อยละ 10</li> <li>- อัตราการได้งานทำ ร้อยละ 70</li> <li>- ระดับความพึงพอใจของ<br/>นายจ้าง มีผลการประเมิน<br/>อยู่ในระดับดี</li> </ul> |                              |              |                      |

| วัตถุประสงค์ | ดัชนีชี้วัดผลงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | โปรแกรมการติดตามและประเมินผล                                                                                                                                                       | ข้อมูลประกอบ                                                                                                                                                              | การรับฟังความคิดเห็น |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|              | <p>2. ผลการดำเนินงานด้านการวิจัยพัฒนา และถ่ายทอดเทคโนโลยีบรรลุมตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549</p> <p>1) จำนวน โครงการวิจัยใหม่ 142 โครงการ</p> <p>2) จำนวน สักส่วนผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์หรือเผยแพร่ในวารสารวิชาการหรือที่ประชุมวิชาการต่างประเทศต่ออาจารย์ประจำที่ปฏิบัติงานจริง ร้อยละ 33</p> <p>3) สักส่วน โครงการวิจัย : อาจารย์ประจำที่ปฏิบัติงานจริง เท่ากับ 1 : 1</p> <p>4) จำนวน ผลงานวิจัยที่เผยแพร่สู่ชุมชนต่อโครงการวิจัยทั้งหมด ร้อยละ 10</p> <p>5) สักส่วนงบประมาณสนับสนุนการวิจัยจากแหล่งทุนภายในต่อแหล่งทุนภายนอกเท่ากับ 1 : 15</p> | <p>2. เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านการวิจัยพัฒนา และถ่ายทอดเทคโนโลยีใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 กับเกณฑ์ตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549</p> | <p>2. รายงานผลตามแผนปฏิบัติการด้านการวิจัยพัฒนา และถ่ายทอดเทคโนโลยีใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 ตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549</p> |                      |

| วัตถุประสงค์ | ดัชนีชี้วัดผลงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | โปรแกรมการติดตามและประเมินผล                                                                                                                                               | ข้อมูลประกอบ                                                                                                                                                      | การรับฟังความคิดเห็น |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|              | <p>3. ผลการดำเนินงานด้านการบริการวิชาการแก่ชุมชน บรรลุเกณฑ์ตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549</p> <p>1) จำนวนผู้เข้ารับการอบรม ไม่น้อยกว่า 3,200 คน</p> <p>2) ความพึงพอใจของผู้รับบริการ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80</p>                                                                                                            | <p>3. เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านการบริการวิชาการแก่ชุมชน ใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 กับเกณฑ์ตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549</p> | <p>3. รายงานผลตามแผนปฏิบัติการด้านการบริการวิชาการแก่ชุมชน ใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 ตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549</p> |                      |
|              | <p>4. ผลการดำเนินงานด้านการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม บรรลุเกณฑ์ตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549</p> <p>1) จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรม ไม่น้อยกว่า 17,600 คน</p> <p>2) จำนวนกิจกรรมด้านศิลปวัฒนธรรม 32 ครั้ง</p> <p>3) การเผยแพร่ผลงานวิจัยด้านศิลปวัฒนธรรม 3 รายการ</p> <p>4) ความพึงพอใจของผู้รับบริการ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80</p> | <p>4. เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 กับเกณฑ์ตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549</p> | <p>4. รายงานผลตามแผนปฏิบัติการด้านการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 ตามตัวชี้วัดในเอกสารงานประจำ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549</p> |                      |

| วัตถุประสงค์                                                              | ดัชนีชี้วัดผลงาน                                                                                                          | โปรแกรมการติดตามและประเมินผล                                                                                                                                       | ข้อมูลประกอบ                                                                                                                                               | การรับฟังความคิดเห็น |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 2.2 ประเมินตัวชี้วัดในเอกสาร โครงการตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549 | 1. ผลการดำเนินงานในแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา บรรลุเกณฑ์ตามตัวชี้วัดในเอกสารโครงการ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549 | 1. เปรียบเทียบผลการดำเนินงานในแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา ใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 กับเกณฑ์ตามตัวชี้วัดในเอกสารโครงการ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549 | 1. รายงานผลตามแผนปฏิบัติการ ในแผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา ใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 ตามตัวชี้วัดในเอกสารโครงการ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549 |                      |
|                                                                           | 2. ผลการดำเนินงานในแผนงานวิจัย บรรลุเกณฑ์ตามตัวชี้วัดในเอกสารโครงการ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549                | 2. เปรียบเทียบผลการดำเนินงานในแผนงานวิจัย ใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 กับเกณฑ์ตามตัวชี้วัดในเอกสารโครงการ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549                | 2. รายงานผลตามแผนปฏิบัติการ ในแผนงานวิจัย ใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ 2549 ตามตัวชี้วัดในเอกสารโครงการ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2549                |                      |

**วาระที่ 4.2      ขอความเห็นชอบแต่งตั้งหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน**  
**(ผู้แถลง : รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร)**

มหาวิทยาลัยโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารงานบุคคล ครั้งที่ 6/2548 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2548 ได้มีมติอนุมัติ ดังนี้

1. อนุมัติโครงสร้าง ภาระหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน และอนุมัติแต่งตั้งนางประวีณา หอมตา หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ดำรงตำแหน่งหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีว่าด้วยการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2548 ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2548 เป็นต้นไป

2. การแต่งตั้ง การประเมินผล การย้าย หรือการถอดถอนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องเป็นไป โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการ ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงาน ก่อน ทั้งนี้ เพื่อสร้างความมีอิสระในการตรวจสอบ

อนึ่ง คณะกรรมการบริหารงานบุคคล ได้มีข้อสังเกต ดังนี้

1. คณะกรรมการบริหารงานบุคคล เห็นชอบให้หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่ออธิการบดี เพราะ อธิการบดีเป็นผู้มีอำนาจในการบริหารและให้การสนับสนุนการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายใน แต่ขณะเดียวกันเพื่อ เป็นการประกันความมีอิสระในการดำเนินงานของผู้ตรวจสอบภายใน จะต้องมีช่องทางให้ติดต่อกับคณะกรรมการ ติดตามตรวจสอบฯ ด้วย เพราะจะมีกรรมการจากสภามหาวิทยาลัยเป็นองค์ประกอบอยู่แล้ว

2. เพื่อให้การทำงานของหน่วยตรวจสอบภายในจริงจังมากขึ้นเมื่อปรับระบบแล้ว ควรทำงานแบบ Pro-Active มากกว่าการจ้องจับผิด และต้องเขียนให้ชัดเจนว่า หน่วยตรวจสอบภายในต้องมี Good governance มาก ๆ โดยยึดหลักคุณธรรม และจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน เช่น ไม่ควรมีผลประโยชน์ขัดแย้งกันภายใน (Conflict of Interest) หรือ ไม่นำเรื่องส่วนตัวเข้ามาเกี่ยวข้องกับงาน

3. คณะกรรมการบริหารงานบุคคลเห็นสมควรให้ใช้ Description เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต และ มาตรฐานการตรวจสอบ และมาตรฐานวิชาชีพ รวมทั้งธรรมาภิบาล ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

ดังนั้น เพื่อให้แต่งตั้งนางประวีณา หอมตา หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ดำรงตำแหน่งหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีว่าด้วยการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2548 เป็นไปตามมติคณะกรรมการบริหารงานบุคคล

มหาวิทยาลัยจึงเสนอคณะกรรมการ ติดตามตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อโปรดให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งนางประวีณา หอมตา หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ดำรงตำแหน่งหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน ของมหาวิทยาลัย ตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีว่าด้วยการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2548

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2548 เป็นต้นไป

**ข้อสังเกต**

**มติ**

**ประวัติ**

ชื่อ นางประวีณา หอมตา  
อายุ 37 ปี  
วันที่เกิด 4 มิถุนายน 2511  
สถานภาพ สมรส

## การศึกษา

พ.ศ. 2532 บัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชีต้นทุน (บร.บ.) มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย  
พ.ศ. 2545 บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการเงิน (บร.ม.) มหาวิทยาลัยวงษ์ชวลิตกุล

## ตำแหน่งปัจจุบัน

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และ หัวหน้าส่วนใน  
สำนักงานคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงาน

## ประเภทการทำงาน

|                  |                                                                                                                     |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| พ.ศ. 2532        | เจ้าหน้าที่บัญชี บริษัท ฟลาวเวอร์อินเตอร์เนชั่น จำกัด                                                               |
| พ.ศ. 2533 – 2534 | เจ้าหน้าที่บัญชี บริษัท เบทาโกร จำกัด                                                                               |
| พ.ศ. 2534 – 2536 | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ระดับ 4<br>ธนาคารออมสินภาค 6 จังหวัด นครราชสีมา                                             |
| พ.ศ. 2537 – 2544 | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป หน่วยตรวจสอบภายใน                                                                        |
| พ.ศ. 2545 – 2546 | รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน<br>สำนักงานคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงาน |
| 26 พ.ย. 2546     | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน                                                                                            |

## ผลงานที่ผ่านมา

ผู้จัดวางระบบบัญชี และจัดทำงบการเงินของฟาร์มมหาวิทยาลัย (2538-2539)

ผู้จัดวางระบบบัญชี และจัดทำงบการเงินของเทคโนโลยี (2540)

รายงานผลการตรวจสอบงบประมาณและการปฏิบัติการ โครงการจำหน่ายอาหารสุรตัมมนาการ (2540)

พิสูจน์ยอดเงินขาดบัญชีฟาร์มมหาวิทยาลัย (2541)

พิสูจน์ยอดเงินขาดบัญชี กรณีการทุจริตในสุรตัมมนาการ (2542-2543)

หัวหน้าทีม การจัดทำงบการเงินของสุรตัมมนาการเพื่อนำส่งสดง. (2543)

คู่มือการตรวจสอบภายใน ฉบับปรับปรุง (2545)



คำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี  
ที่ ๗๑๐ /2546  
เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีที่ 838/2544 ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2544 มหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งนางประวีณา หอมตา เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ตั้งแต่วันที่ 17 ธันวาคม 2544 นั้น

บัดนี้ มหาวิทยาลัยได้พิจารณาแล้ว เห็นว่านางประวีณา หอมตา เป็นผู้มีความสามารถ ตลอดจนคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 24 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี พ.ศ. 2533 จึงแต่งตั้งนางประวีณา หอมตา ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. 2546 เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. 2546

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ทวี เลิศปัญญาวิทย์)

อธิการบดี



คำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

ที่ 466 /2547

เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าส่วน ในสำนักงานคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และ  
ประเมินผลการปฏิบัติงาน

ตามที่คณะกรรมการบริหารงานบุคคลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ในการประชุมครั้งที่ 4/2547 เมื่อ  
วันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2547 ได้มีมติอนุมัติตำแหน่งหัวหน้าส่วน ในสำนักงานคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และ  
ประเมินผลการปฏิบัติงาน และอนุมัติการแต่งตั้ง นางประวีณา หอมตา เป็นผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าส่วน ตั้งแต่วันที่ 28  
พฤษภาคม พ.ศ. 2547 นั้น

ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามมาตรา 24(3) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี พ.ศ. 2533  
จึงแต่งตั้ง นางประวีณา หอมตา หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ดำรงตำแหน่งหัวหน้าส่วน ในสำนักงาน  
คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงาน อีกตำแหน่งหนึ่ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 28 พฤษภาคม พ.ศ. 2547 เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 20 สิงหาคม พ.ศ. 2547

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ทวิ เลิศปัญญาวิทย์)

อธิการบดี

#### 4.2 ขออนุมัติปรับปรุงโครงสร้าง ภาระหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน และเสนอแต่งตั้งหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

มติ ที่ประชุมอนุมัติ ดังนี้

1. อนุมัติโครงสร้างภาระหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน และอนุมัติแต่งตั้งนางปวีณา หอมตา เป็นหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2548 เป็นต้นไป ตามเสนอ
2. การแต่งตั้ง การประเมินผล การย้าย หรือการถอดถอนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องเป็นไป โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการ ติดตามตรวจสอบฯ ก่อน ทั้งนี้ เพื่อสร้างความมีอิสระในการตรวจสอบ

#### 4.3 ขอความเห็นชอบกำหนดตำแหน่งหัวหน้าส่วนกิจการพิเศษ และแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าส่วนกิจการพิเศษ

- มติ
1. คณะกรรมการเห็นสมควรแต่งตั้งนางเยาวดี สายอวาม เพื่อดำรงตำแหน่งผู้จัดการสุรสมมนาการ ซึ่งเป็นตำแหน่งบริหารโดยปฏิบัติงานเต็มเวลา โดยไม่ต้องกำหนดตำแหน่งหัวหน้าส่วนกิจการพิเศษ
  2. ให้มหาวิทยาลัย โดยคณะกรรมการบริหารสุรสมมนาการ คัดกรองการให้รางวัลพิเศษ (โบนัส) แก่ผู้จัดการสุรสมมนาการ ซึ่งถือว่าเป็นตำแหน่งสำคัญ และพนักงานสุรสมมนาการ เมื่อสามารถบริหารจัดการสุรสมมนาการจนทำให้เกิดผลกำไรแก่มหาวิทยาลัยได้ เพื่อเป็นขวัญกำลังใจและเป็นแรงจูงใจให้พนักงานที่ปฏิบัติงานประจำที่สุรสมมนาการ โดยอาจจะเป็นเปอร์เซ็นต์ของกำไรที่ได้รับในแต่ละปี แล้วแจ้งให้ทราบเป็นข้อตกลงไว้

#### 4.4 ขออนุมัติจ้างที่ปรึกษาของมหาวิทยาลัย จำนวน 1 ราย

มติ คณะกรรมการอนุมัติการจ้างศาสตราจารย์ นายแพทย์สุจิต เผ่าสวัสดิ์ เป็นที่ปรึกษาด้านแพทยศาสตร์ ตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2549 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2549 ตามความต้องการของมหาวิทยาลัย โดยให้ได้รับค่าตอบแทนตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ฝ่ายบริหาร

26 ธันวาคม 2548

สรุปมติการประชุมคณะกรรมการบริหารงานบุคคล

ครั้งที่ 6/2548

วันพฤหัสบดีที่ 8 ธันวาคม 2548

ณ ห้องประชุมหน่วยประสานงาน มทส กทม. และห้องประชุมสารนิเทศ อาคารบริหาร มทส นครราชสีมา

1. เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

1.1 การแต่งตั้งผู้บริหารมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

มหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารของมหาวิทยาลัย จำนวน 17 ราย ดังต่อไปนี้

- |                                                          |             |
|----------------------------------------------------------|-------------|
| 1. การแต่งตั้งผู้บริหารในสำนักงานอธิการบดี / หน่วยวิสาขา | จำนวน 5 ราย |
| 2. การแต่งตั้งผู้บริหารในสำนักวิชา                       | จำนวน 5 ราย |
| 3. การแต่งตั้งผู้บริหารในศูนย์ / สถาบัน                  | จำนวน 7 ราย |

มติ ที่ประชุมรับทราบ

1.2 รายงานสรุปสารสนเทศด้านการบริหารงานบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2548

มติ ที่ประชุมรับทราบ

2. ระเบียบวาระที่ 2 รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 5/2548 เมื่อวันจันทร์ที่ 10 ตุลาคม 2548

มติ ที่ประชุมรับรองรายงานการประชุม

3. ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

3.1 ประกาศมหาวิทยาลัยเรื่อง กำหนดระยะเวลาการพักอาศัยในที่พักของมหาวิทยาลัย และการกำหนดอัตราค่าบำรุงรักษาที่พักอาศัยภายหลังครบกำหนดระยะเวลาการพักอาศัย ตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยบ้านพักบุคลากร พ.ศ.2536

มติ ที่ประชุมมอบให้ฝ่ายบริหาร / ส่วนการเจ้าหน้าที่ประสานกับพนักงานทั้ง 8 ราย เพื่อขอให้สมัครเป็นสมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์ มทส โดยชี้แจงเหตุผลและประโยชน์ที่จะได้รับ ทั้งนี้ เพื่อให้มีให้กระทบต่อระบบของส่วนรวม เนื่องจากการออมเป็นผลประโยชน์ของพนักงานเอง

4. ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

4.1 ขออนุมัติกำหนดตำแหน่งทางวิชาการ

มติ ที่ประชุมอนุมัติกำหนดตำแหน่งทางวิชาการของ อาจารย์ ดร.จิราพร แสงอรุณ เป็นผู้ช่วยศาสตราจารย์ ในสาขาวิชาการสอนภาษาอังกฤษ ตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม 2548

## มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

**ชื่อตำแหน่ง** หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

### **หน้าที่และความรับผิดชอบ**

บริหารงานในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน ซึ่งมีฐานะเทียบเท่าหัวหน้าส่วน ขึ้นตรงต่ออธิการบดี มีหน้าที่และความรับผิดชอบการบริหาร วางแผน ควบคุมและพัฒนาหน่วยงานตรวจสอบภายใน กำหนดแผนการปฏิบัติงานประจำปี กำหนดแผนงบประมาณประจำปีของหน่วยงาน มอบหมายงาน สั่งการ ควบคุมและให้คำปรึกษาแนะนำแก่พนักงาน วินิจฉัยแฟ้มผลงานผู้ตรวจสอบภายใน การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในต่ออธิการบดี และคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงาน ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค 4 และ/หรือหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง

### **ลักษณะงานที่ปฏิบัติ**

1. กำหนดแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในประจำปี โดยพิจารณากลับกรองความถูกต้องของระดับความเสี่ยงที่ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำขึ้น เพื่อนำไปวางแผนการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดแผนงบประมาณประจำปีของหน่วยงาน
2. กำหนดเรื่องที่จะตรวจสอบให้ผู้ตรวจสอบภายใน จัดระยะเวลา และกำลังคน ตามระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน
3. นำเสนอแผนปฏิบัติงานต่ออธิการบดี และสำเนาแผนปฏิบัติงานแจ้งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
4. ติดตาม ตรวจสอบหน่วยงานตามแผนในข้อ 3 ซึ่งแบ่งลักษณะการตรวจสอบเป็น 3 ด้าน คือ
  - 4.1 ด้านการเงินบัญชี เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของรายงานงบการเงิน มหาวิทยาลัย ก่อนนำส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
  - 4.2 ด้านการดำเนินงาน เพื่อตรวจสอบว่าหน่วยงานดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการประจำปี ได้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประหยัด
  - 4.3 ด้านระบบสารสนเทศ เพื่อตรวจสอบว่ามหาวิทยาลัยมีระบบสารสนเทศที่เหมาะสม
  - 4.4 ด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย
5. สอบทานแฟ้มการทำงานของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อสอบทานความถูกต้องของรายการปรับปรุงทางบัญชี และข้อสังเกตที่จะแจ้งให้หน่วยรับตรวจ พร้อมการให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินการต่อไป

6. แจ้งรายการปรับปรุง ข้อสังเกตให้หน่วยงานรับทราบ และติดตามผลการดำเนินการในการตรวจสอบครั้งต่อไป

7. จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน นำเสนออธิการบดี และคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามที่คณะกรรมการติดตามฯกำหนด

8. จัดเตรียมข้อมูลผลการตรวจสอบและมติคณะกรรมการฯ เพื่อแจ้งสภามหาวิทยาลัยรับทราบ

9. กรณีที่มีเรื่องที่จะเกิดความเสียหายต่อมหาวิทยาลัย ต้องดำเนินการแจ้งอธิการบดีด้วยวาจาเป็นอันดับแรก

10. พัฒนาเทคนิคการตรวจสอบ และรูปแบบกระดานทำการ

11. ศึกษาระเบียบ ประกาศ คำสั่ง ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติต่างๆ ที่มหาวิทยาลัยกำหนด

12. ประสานงานการเข้าตรวจ อำนวยความสะดวก รวบรวมคำตอบหน่วยงานต่อข้อสังเกต สดง. จัดทำเป็นรายงานคำชี้แจงของมหาวิทยาลัย และเบิกค่าธรรมเนียมการรับรองงบการเงิน ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

13. ดำเนินการบริหารบุคคลในหน่วยงานตั้งแต่การควบคุมดูแลการมาปฏิบัติงานและการลา การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำภาคการศึกษา การพิจารณาความดีความชอบแก่พนักงานประจำปีหากมีกรณีการลงโทษทางวินัย โดยมหาวิทยาลัยมอบอำนาจให้เป็นผู้พิจารณาระดับการลงโทษทางวินัย พนักงาน

#### **คุณสมบัติเฉพาะสำหรับตำแหน่ง**

1. จบปริญญาตรีหรือเทียบเท่าขึ้นไป ด้านบัญชี เศรษฐศาสตร์ บริหารธุรกิจ หรือสาขาอื่นตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

2. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของสถาบันอุดมศึกษา หรืองานตรวจสอบบัญชีภาคเอกชน อย่างน้อย 3 ปี

#### **ความรู้ความสามารถ**

1. มีความสามารถในการบริหารงานและงานตรวจสอบภายใน

2. มีความรอบรู้ในวิชาชีพการบัญชี การตรวจสอบบัญชี การตรวจสอบแผนงาน โครงการ และการตรวจสอบระบบสารสนเทศ

3. มีความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ และข้อบังคับที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่

4. มีความซื่อสัตย์ สุจริต วางตัวเป็นกลาง อดทนหนักแน่น ยึดมั่นในจรรยาบรรณพนักงานของมหาวิทยาลัย

5. มีความสามารถในการวิเคราะห์ปัญหา สรุปเหตุผล

6. มีความรู้ ความเข้าใจในนโยบายแผนงาน ปรัชญาของมหาวิทยาลัย

7. มีความสามารถในการติดต่อประสานงานมีมนุษยสัมพันธ์ดี

## มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

**ชื่อตำแหน่ง**    ผู้ตรวจสอบภายใน

### หน้าที่และความรับผิดชอบ

ปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน 3 ด้าน คือ ด้านการตรวจสอบบัญชี การตรวจสอบการดำเนินงาน และการตรวจสอบระบบสารสนเทศ เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง เชื่อถือได้ ของข้อมูลรายงานงบการเงิน และให้ข้อสังเกตการปฏิบัติงาน ข้อเสนอแนะ แก่หน่วยรับตรวจ เพื่อการพัฒนางานของหน่วยรับตรวจ

### ลักษณะงานที่ปฏิบัติ

1. จัดทำร่างการประเมินความเสี่ยงหน่วยรับตรวจ นำเสนอหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในพิจารณา
2. รับผิดชอบการตรวจสอบตามแผนการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย
3. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามคู่มือการตรวจสอบภายใน ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงาน เมื่อ กรกฎาคม 2545
4. จัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) โดยกำหนดเทคนิคการตรวจสอบ จัดเตรียมกระดาดทำการ
5. จัดทำแฟ้มกระดาดทำการ (แฟ้มการทำงานของผู้ตรวจสอบภายในรายบุคคล) พร้อมสรุปผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ร่างข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ และรายการปรับปรุงทางบัญชี นำเสนอหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณากลับกรอง
6. ประสานกับหน่วยรับตรวจ เพื่อทำความเข้าใจต่อข้อสังเกตและดำเนินการตามข้อสังเกต
7. ปรับปรุง พัฒนาระดาดทำการ นำเสนอหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในพิจารณา
8. ศึกษาระเบียบ ประกาศ คำสั่ง ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติต่างๆ ที่มหาวิทยาลัยกำหนด
9. พัฒนาความรู้ เทคนิคในการตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

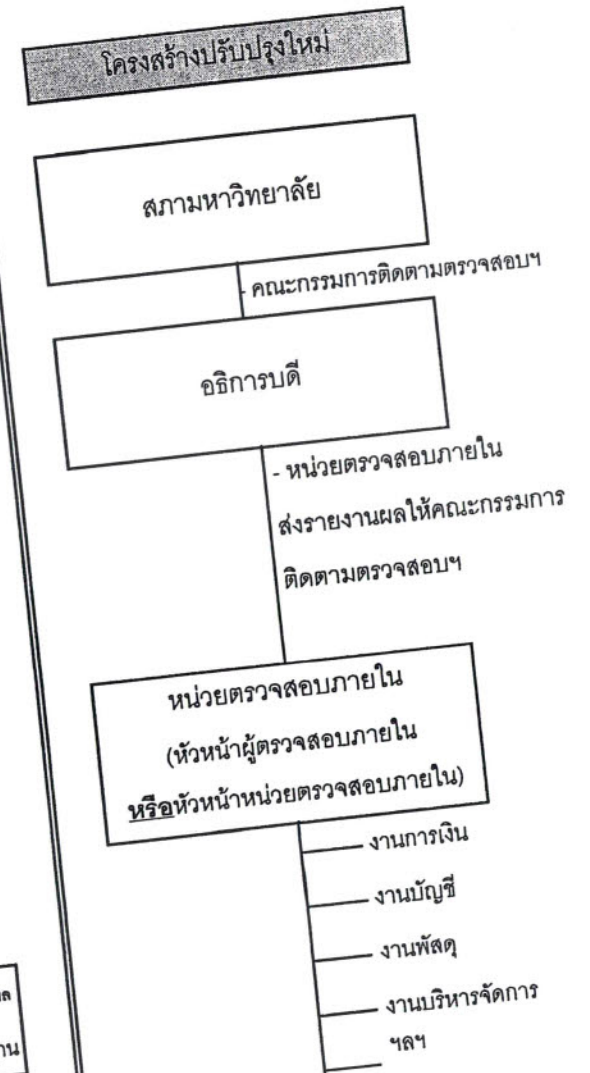
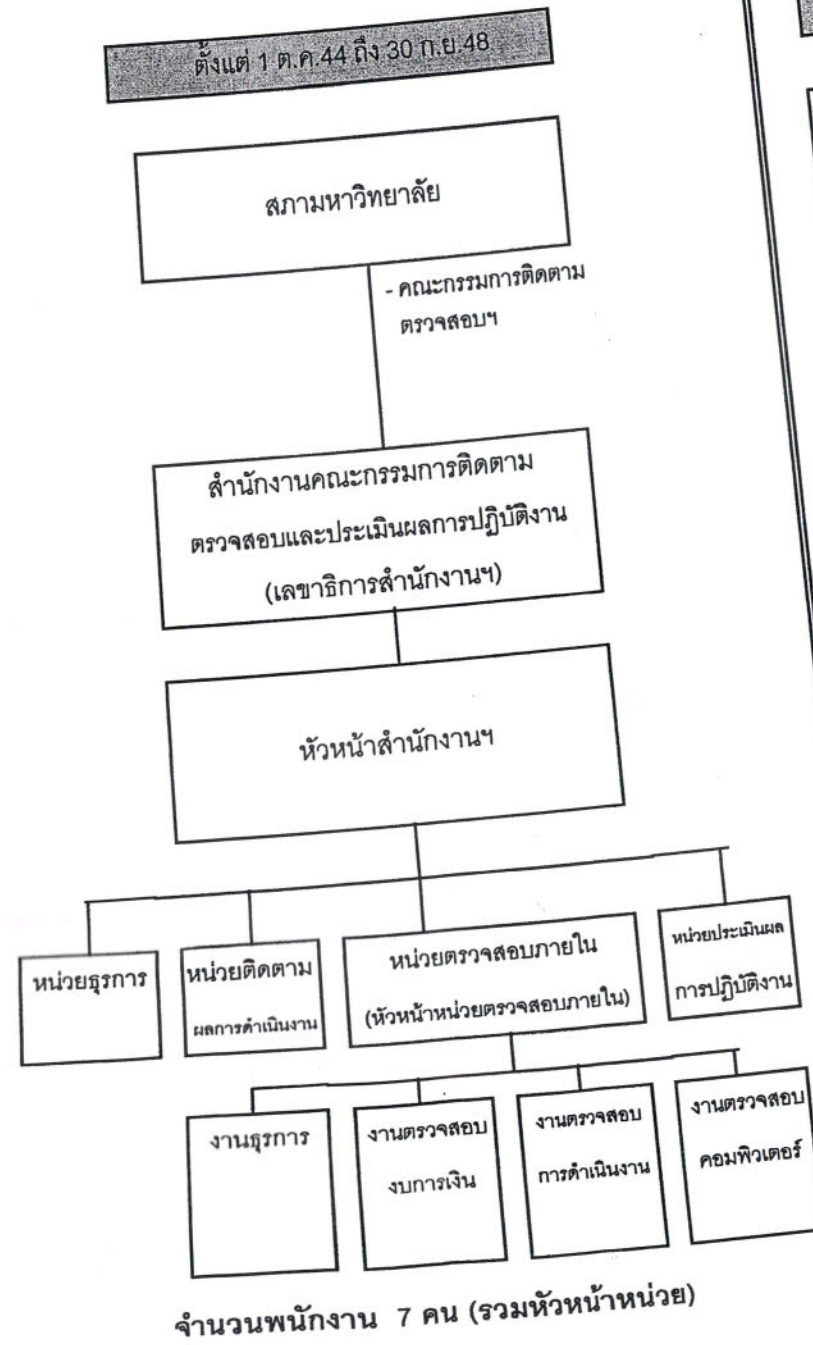
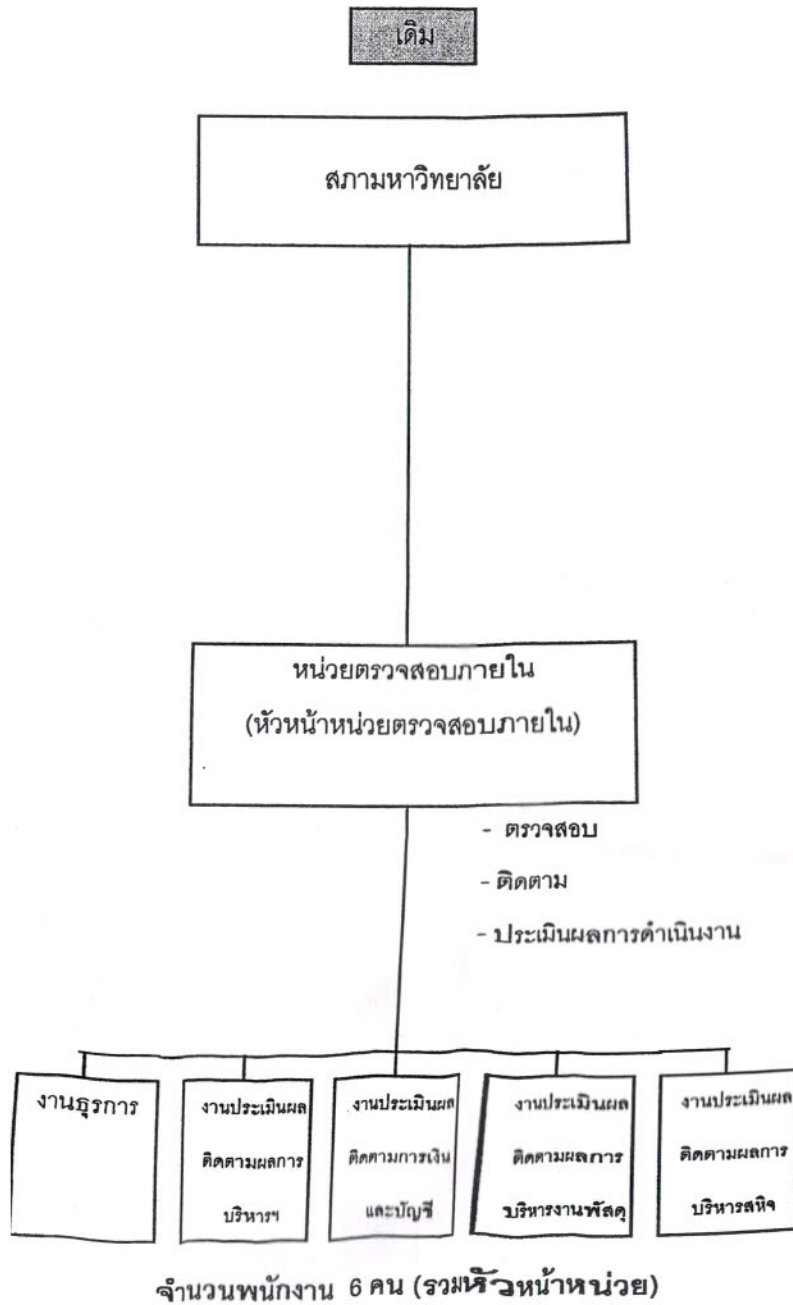
### คุณสมบัติเฉพาะสำหรับตำแหน่ง

1. จบปริญญาตรีหรือเทียบเท่าขึ้นไป ด้านบัญชี เศรษฐศาสตร์ บริหารธุรกิจ หรือสาขาอื่น ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด
2. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของสถาบันอุดมศึกษา หรืองานตรวจสอบบัญชีภาคเอกชน อย่างน้อย 1 ปี

### ความรู้ความสามารถ

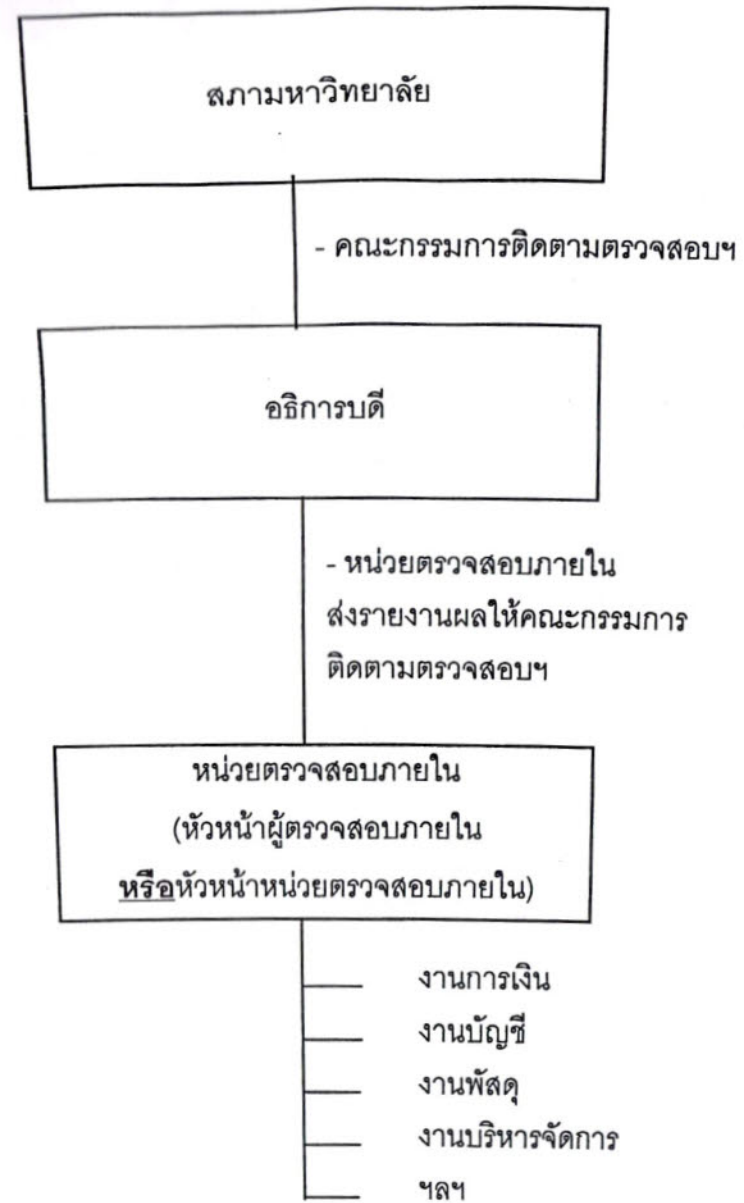
1. มีความรอบรู้ในวิชาชีพการบัญชี การตรวจสอบบัญชี การตรวจสอบแผนงาน โครงการ และการตรวจสอบระบบสารสนเทศ
2. มีความซื่อสัตย์สุจริต วางตัวเป็นกลาง อดทนหนักแน่น และยึดมั่นในจรรยาบรรณพนักงานของมหาวิทยาลัย
3. มีความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่ใช้ในการปฏิบัติงานในหน้าที่
4. มีความสามารถในการศึกษาข้อมูล วิเคราะห์ปัญหาและสรุปเหตุผล
5. มีความสามารถในการติดต่อประสานงาน มีมนุษยสัมพันธ์ดี

เปรียบเทียบโครงสร้างหน่วยงานและโครงสร้างปรับปรุงใหม่



จำนวนพนักงาน 6 คน (รวมหัวหน้าหน่วย)  
โครงสร้างตรวจสอบภายใน Sheet 2

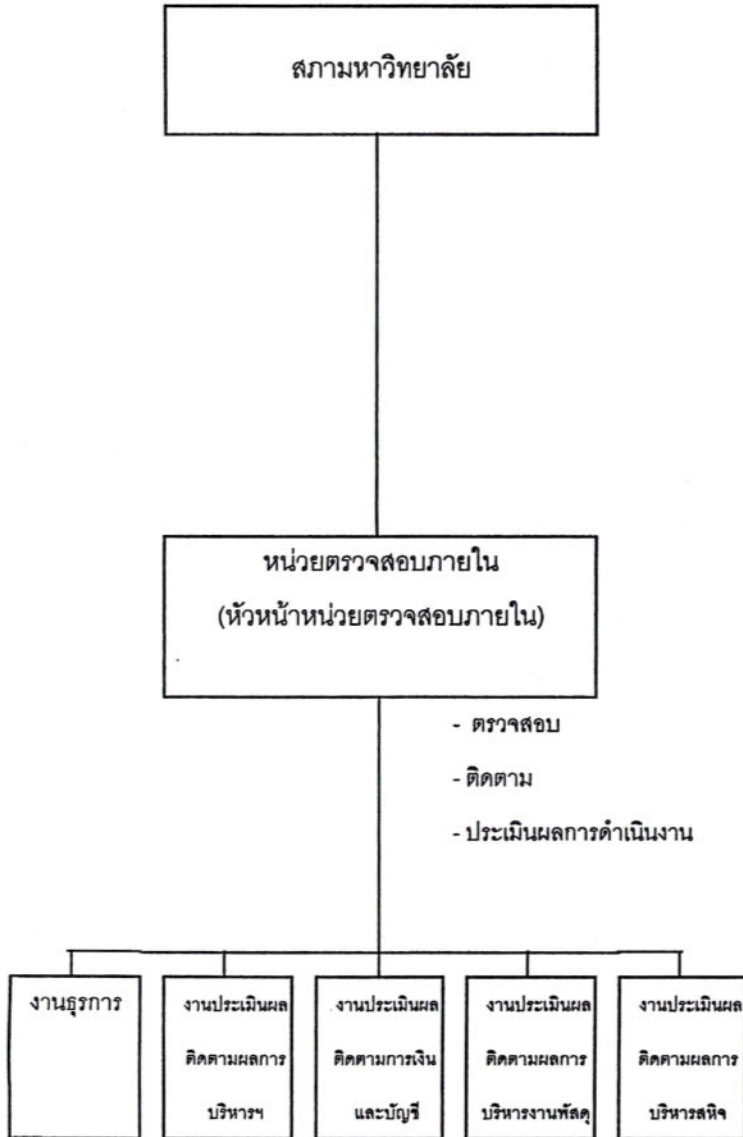
โครงสร้างหน่วยตรวจสอบภายใน ปรับปรุงใหม่



จำนวนพนักงาน 6 คน (รวมหัวหน้าหน่วย)

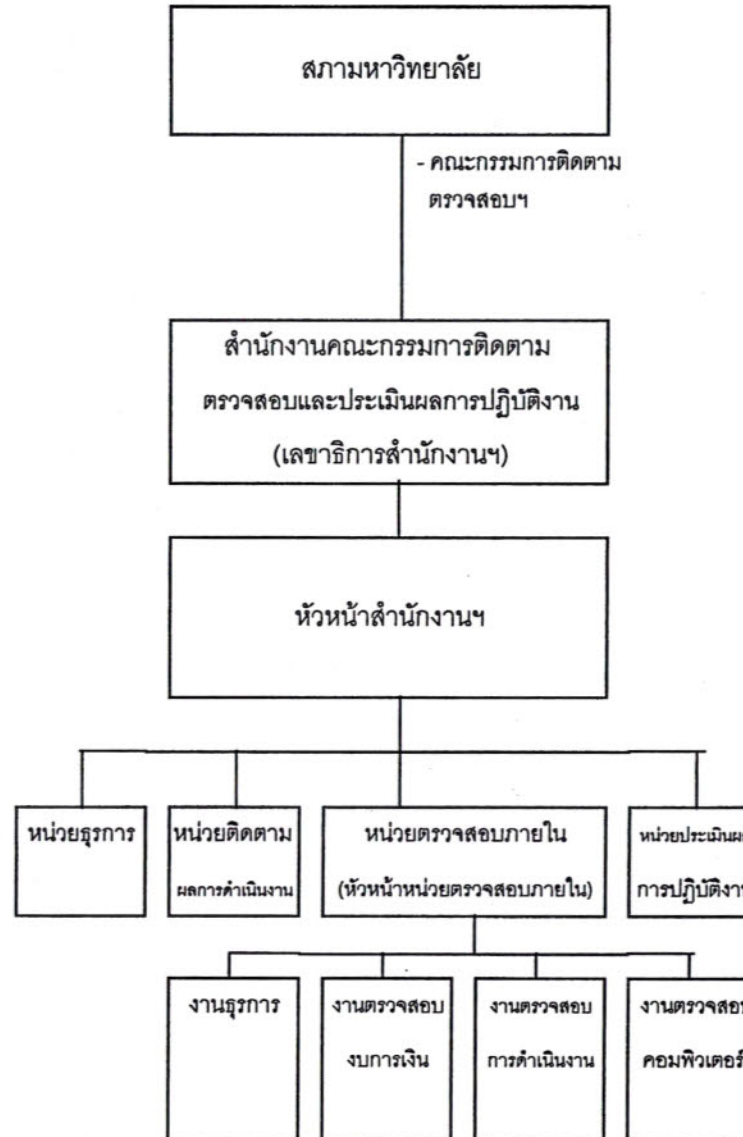
เปรียบเทียบโครงสร้างหน่วยงานและโครงสร้างปรับปรุงใหม่

เดิม



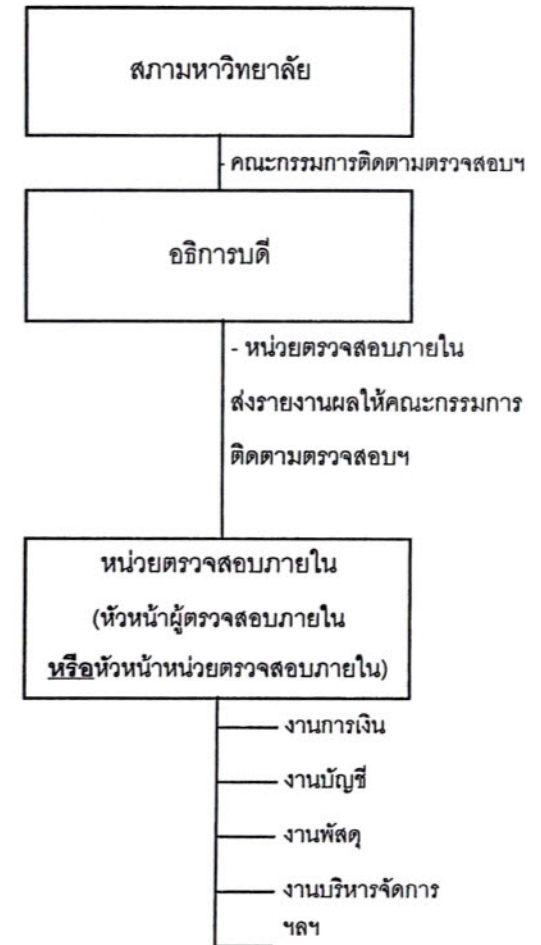
จำนวนพนักงาน 6 คน (รวมหัวหน้าหน่วย)

ตั้งแต่ 1 ต.ค.44 ถึง 30 ก.ย.48



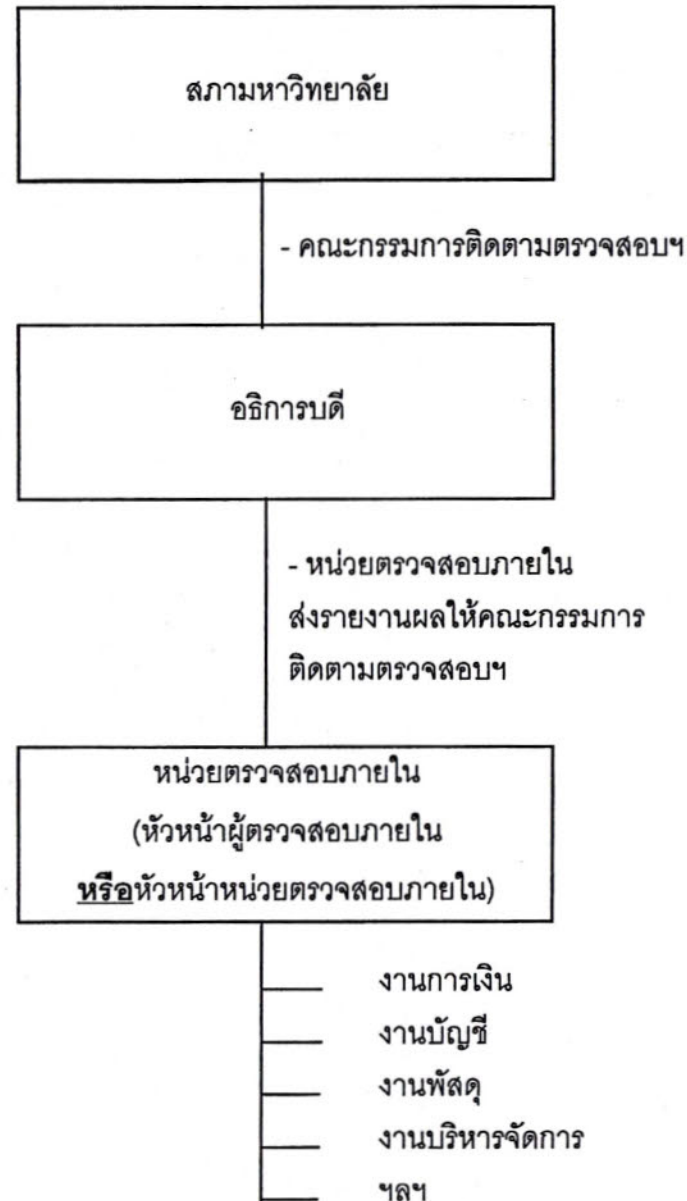
จำนวนพนักงาน 7 คน (รวมหัวหน้าหน่วย)

โครงสร้างปรับปรุงใหม่



จำนวนพนักงาน 6 คน (รวมหัวหน้าหน่วย)

## โครงสร้างหน่วยตรวจสอบภายใน ปรับปรุงใหม่



จำนวนพนักงาน 6 คน (รวมหัวหน้าหน่วย)