



รายงานการประชุม
คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี
ครั้งที่ 8/2560

วันเสาร์ที่ 4 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 เวลา 09.30 น. เป็นต้นไป

ณ ห้องประชุมพิทยาสรรพ์ หน่วยประสานงาน มทส. – กทม. อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 22 กรุงเทพมหานคร

ผู้มาประชุม

- | | |
|--|------------------|
| 1. ศาสตราจารย์ ดร.ปรัชญา เวสารัชช์ | ประธาน |
| 2. นายสัมพันธ์ ศิลปนาฏ | กรรมการ |
| 3. รองศาสตราจารย์ ดร.ดนุชา คุณพนิชกิจ | กรรมการ |
| 4. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เด่นพงษ์ สุดภักดี | กรรมการ |
| 5. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย (อาจารย์ ดร.นฤมล รักษาสุข) | เลขานุการ |
| 6. หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย (นางนงเยาว์ สุคำภา) | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| 7. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน (นายกรณีย์ บุตรมีบุญ) | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ผู้ไม่มาประชุม (ติดภารกิจ)

- | | |
|------------------------|---------|
| 1. ดร.กฤษณพงศ์ กีรติกร | กรรมการ |
|------------------------|---------|

เริ่มประชุมเวลา 09.30 น. เป็นต้นไป

ประธานฯ กล่าวเปิดการประชุมและดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

วาระที่ 1.1 เรื่องประธานแจ้งที่ประชุมเพื่อทราบ
ประธานแจ้งที่ประชุมเพื่อทราบ ดังนี้

1. ประธานกล่าวต้อนรับและขอบคุณ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เด่นพงษ์ สุดภักดี ที่รับเป็นกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน
2. การประชุมครั้งนี้เป็นการประชุม ณ ห้องประชุมพิทยาสรรพ์ หน่วยประสานงาน มทส. – กทม. อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 22 กรุงเทพมหานคร
3. กรรมการแจ้งติดภารกิจไม่สามารถเข้าประชุมได้ จำนวน 1 ท่าน
4. กรรมการได้รับเอกสารที่โต๊ะประชุมคือ ข่าวสารสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ปีที่ 6 ฉบับที่ 5 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ 1.2 ผลการพิจารณาโปรแกรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานของ มทส.
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จากสภามหาวิทยาลัย

เลขานุการฯ รายงานที่ประชุมเพื่อทราบว่า ตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงาน และการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2551 หมวด 3 ข้อ 12 (1) กำหนดให้คณะกรรมการมีหน้าที่ “ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการร่วมกับอธิการบดีปรึกษาหารือกำหนดขอบเขต วิธีการ ระยะเวลา และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยให้คณะกรรมการเสนอแผนและผลการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อให้ความเห็นชอบเป็นประจำทุกปี”

คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงาน ได้เสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา (ร่าง) โปรแกรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของ มทส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (1 ต.ค. 2560 – 30 ก.ย. 2561) ในการประชุมครั้งที่ 5/2560 เมื่อวันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2560 โดยที่ประชุมได้มีมติ

“อนุมัติโปรแกรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ตาม (ร่าง) โปรแกรมฯ ที่เสนอ”

มติที่ประชุม รับทราบผลการพิจารณาโปรแกรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานของ มทส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จากสภามหาวิทยาลัย

วาระที่ 1.3 รายงานสรุปการตรวจสอบภายในและการสอบทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในรายงานที่ประชุมเพื่อทราบว่า ตามที่คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งที่ 12/2558 เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม พ.ศ. 2558 ได้มีมติ “มอบหน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบภายในและการสอบทานระหว่างปี และรายงานสิ้นปีงบประมาณในทุกด้าน” นั้น หน่วยตรวจสอบภายในได้รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและการสอบทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ดังนี้

1. ด้านการตรวจสอบ

1.1 การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี แบ่งเป็น 3 ระยะ

ระยะที่ 1 การสอบทานการมีระบบการควบคุมภายใน โดยเน้นให้หน่วยรับตรวจจัดให้มีระบบการควบคุมภายในตามภารกิจหลักของหน่วยงานเป็นสำคัญ ซึ่งได้นำเสนอรายงานฯ ต่อคณะกรรมการติดตามฯ ในการประชุมครั้งที่ 2/2560 วันที่ 4 มีนาคม พ.ศ. 2560

ระยะที่ 2 การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยเน้นการสอบทานการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด ซึ่งได้นำเสนอรายงานฯ ต่อคณะกรรมการติดตามฯ ในการประชุมครั้งที่ 3/2560 วันที่ 6 พฤษภาคม พ.ศ. 2560

ระยะที่ 3 การตรวจสอบในประเด็นสำคัญ โดยเน้นการตรวจสอบในรายละเอียดในเรื่องอันเป็นผลมาจากจุดอ่อนที่พบจากการติดตามฯ ในระยะที่ 2 ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว จำนวน 5 หน่วยงาน ได้แก่ (1) ส่วนกลางของมหาวิทยาลัย (2) โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (3) ฟาร์มมหาวิทยาลัย (4) สุรสัมมนาкар และ (5) เทคโนโลยี

1.2 การตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการตรวจสอบและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว โดยนำเสนอรายงานฯ ต่อคณะกรรมการติดตามฯ ในการประชุมครั้งนี้

1.3 การตรวจสอบด้านการบริหารจัดการ ดำเนินการตรวจสอบและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว โดยนำเสนอรายงานฯ ต่อคณะกรรมการติดตามฯ ในการประชุมครั้งนี้

1.4 การตรวจสอบด้านสารสนเทศ ดำเนินการตรวจสอบและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว โดยนำเสนอรายงานฯ ต่อคณะกรรมการติดตามฯ ในการประชุมครั้งนี้

2. ด้านการสอบทาน

2.1 การสอบทานโครงการระยะยาว ดำเนินการสอบทานแล้วเสร็จ โดยนำเสนอรายงานผลการสอบทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ซึ่งได้นำเสนอรายงานฯ ต่อคณะกรรมการติดตามฯ ในการประชุมครั้งนี้

2.2 การสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยง และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ซึ่งได้นำเสนอรายงานฯ ต่อคณะกรรมการติดตามฯ ในการประชุมครั้งนี้

3. ด้านอื่นๆ อาทิ การพัฒนาระบบการตรวจสอบออนไลน์ หน่วยตรวจสอบภายในได้ติดตั้งระบบสารสนเทศฯ โดยสามารถเข้าถึงข้อมูลระบบสารสนเทศบริหารการคลังของส่วนการเงินและบัญชี ขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการวางแผนการพัฒนาระบบการตรวจสอบออนไลน์

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

- 1) หน่วยตรวจสอบภายในควรเร่งรัดการจัดทำรายงานสรุปการตรวจสอบภายในและการสอบทานประจำปีให้แล้วเสร็จ สามารถเสนอผู้บริหารและคณะกรรมการได้ตามกำหนดเวลาที่วางแผนไว้
- 2) หน่วยตรวจสอบภายในควรเร่งวิเคราะห์การจัดทำโครงการระบบตรวจสอบภายในออนไลน์

- มติที่ประชุม** 1) รับทราบรายงานสรุปการตรวจสอบภายในและการสอบทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
- 2) มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุม
วาระที่ 2.1 รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานฯ ครั้งที่ 7/2560 (ประชุมเมื่อวันเสาร์ที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2560)

เลขานุการฯ รายงานที่ประชุมเพื่อทราบว่า ตามที่ได้มีการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานครั้งที่ 7/2560 เมื่อวันเสาร์ที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2560 ที่ผ่านมานั้น ฝ่ายเลขานุการฯ ได้จัดทำรายงานการประชุมและเวียนแจ้งให้กรรมการผู้เข้าประชุมจำนวน 3 ท่าน พิจารณารับรอง โดยให้แจ้งผลการรับรองภายในวันที่ 19 กันยายน พ.ศ. 2560 หากมิได้รับแจ้งผลการรับรองภายในเวลาที่กำหนดถือว่ากรรมการรับรองรายงานการประชุมโดยไม่มีการแก้ไขนั้น ผลการแจ้งรับรองรายงานการประชุมจากคณะกรรมการฯ มีดังนี้

- รับรองรายงานการประชุมโดยส่งแบบตอบรับและไม่มีการแก้ไข จำนวน 1 ท่าน
- รับรองรายงานการประชุมโดยไม่ส่งแบบตอบรับ จำนวน 2 ท่าน

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุมตามผลการเวียนรับรองโดยไม่มีการแก้ไขเพิ่มเติม

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง
วาระที่ 3.1 ผลการดำเนินงานตามมติของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน เลขานุการฯ รายงานที่ประชุมเพื่อทราบว่า ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงาน ได้รายงานความคืบหน้าผลการดำเนินงานตามมติของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 โดยมีประเด็นที่ติดตามรวม 19 ประเด็น ดังนี้

หน่วยงาน	จำนวนประเด็นที่ติดตาม	คะแนนเฉลี่ย
1. หน่วยตรวจสอบภายใน	13	3.63
2. สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	3	4.50
3. ฝ่ายยุทธศาสตร์ แผน และงบประมาณ	3	2.83
รวม	19	3.64

สรุปผลการดำเนินงานในลักษณะ Dashboard ปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม สำหรับรายละเอียดผลการดำเนินงานปรากฏในระบบการประชุมอิเล็กทรอนิกส์ นอกจากนี้ คณะกรรมการติดตามฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้ที่ระบบติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานออนไลน์ที่ <http://smart.sut.ac.th/councilHome/login.php>

มติที่ประชุม รับทราบผลการดำเนินงานตามมติของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน

วาระที่ 3.2 รายงานผลการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบละเมิด

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในรายงานที่ประชุมเพื่อทราบว่า ตามที่คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งที่ 8/2559 เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม พ.ศ. 2559 ได้พิจารณาเรื่อง รายงานความคืบหน้าการณียกยอกเงินของเจ้าหน้าที่ฟาร์มมหาวิทยาลัย โดยมีข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะว่า “หน่วยตรวจสอบภายในควรติดตามผลการสอบความรับผิดชอบละเมิดของผู้ที่เกี่ยวข้อง และรายงานผลการสอบให้คณะกรรมการติดตามฯ ได้รับทราบ” บัดนี้ ผลการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบละเมิดเสร็จสิ้น และนำเสนออธิการบดีเรียบร้อยแล้ว



สรุปผลการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบตามมติ เป็นดังนี้

ประเด็นความเสียหาย จำนวนเงิน 1,412,666.50 บาท

ประเด็นเรื่องความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ การดำเนินการทางวินัย มหาวิทยาลัยได้มีคำสั่งไล่ออก และการดำเนินคดีอาญา มหาวิทยาลัยได้แจ้งความแล้วโดยพนักงานสอบสวนได้ส่งเรื่องไปสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ เขตพื้นที่ 3 เพื่อพิจารณาดำเนินการในลำดับต่อไป

ข้อเสนอแนะ พาร์มมหาวิทยาลัยต้องทบทวนและปรับปรุงระบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ต้องวางระบบงานให้มีความรัดกุม มีแนวทางในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน และสามารถติดตามตรวจสอบได้ เพื่อไม่เปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่แสวงหาประโยชน์ที่มิควรโดยชอบด้วยกฎหมายจากการปฏิบัติหน้าที่ของตนหรือของบุคคลอื่น

การสั่งการของอธิการบดี อธิการบดีได้มอบให้ส่วนสารบรรณและนิติการ ติดตามการดำเนินคดีอาญาแล้วแจ้งความคืนหน้าให้ทราบ และมอบผู้จัดการพาร์มมหาวิทยาลัย นำข้อสังเกตและข้อเสนอแนะไปดำเนินการให้มีประสิทธิภาพ

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

การตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในควรวิเคราะห์ให้เห็นถึงจุดอ่อนของระบบที่ตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะในเชิงระบบเพื่อป้องกันมิให้เกิดปัญหาอีก

มติที่ประชุม

- 1) รับทราบรายงานผลการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบตามมติ
- 2) มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

วาระที่ 4.1 รายงานผลการสอบทานโครงการระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในรายงานที่ประชุมเพื่อทราบว่า ตามที่คณะกรรมการติดตามตรวจสอบ และประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 28 มกราคม พ.ศ. 2560 ได้มีมติเห็นชอบแผนการสอบทานโครงการระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 นั้น หน่วยตรวจสอบภายในได้รายงานผลการสอบทานโดยสรุป ดังนี้

ในการสอบทานโครงการระยะยาวในรอบครั้งแรกของปี พบว่าโครงการผลิตแพทย์เพิ่มโครงการบริการวิชาการเชิงรุก และโครงการสืบสานคุณค่าศิลปะและวัฒนธรรมฯ มีการดำเนินงานได้ดีสูงกว่าแผนงานที่ประมาณไว้ ส่วนในรอบครั้งหลังของปีทุกหน่วยงานได้ดำเนินการปรับปรุงแผนงานเพื่อให้สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ใหม่ และนโยบายท่านอธิการบดีที่ให้ปรับแผนงานทั้งหมดเข้าสู่ระบบ Project-Based Management ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างการดำเนินการโอนข้อมูล จึงเป็นเหตุให้ไม่มีข้อมูลการดำเนินการตามกิจกรรมของโครงการ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอรายงานเฉพาะการสอบทานแผนเงิน ณ วันที่ 4 กันยายน พ.ศ. 2560 พบว่าทุกโครงการมีการใช้เงินงบประมาณอยู่ในเกณฑ์เหมาะสม และแต่ละโครงการฯ มีสถานภาพ ดังนี้

1. โครงการผลิตแพทย์เพิ่ม สำนักวิชาแพทยศาสตร์เป็นผู้รับผิดชอบโครงการตามแผนยุทธศาสตร์ที่ 1 มีวัตถุประสงค์ 1) เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีคุณลักษณะพึงประสงค์ 2) เพื่อพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพการศึกษาให้สูงขึ้น 3) เพื่อเพิ่มขีดความสามารถทางการจัดการศึกษาโดยพัฒนาคณาจารย์ทั้งด้านการจัดการศึกษา ความสามารถทางวิชาการ และการขยายเครือข่ายความร่วมมือทางวิชาการระดับสากล ได้รับงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 23,853,700.00 บาท โดยตามแผนงานเดิมมีแผนปฏิบัติงานทั้งสิ้น 9 กิจกรรม โดยมีการใช้จ่ายเงินจำนวน 14,590,318.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 61.17 ของแผนงบประมาณประจำปี ทั้งนี้ มีกิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการโดยมีการจองใช้งบประมาณจำนวน 4,437,025.67 บาท

2. โครงการวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ สถาบันวิจัยและพัฒนาเป็นผู้รับผิดชอบโครงการตามแผนยุทธศาสตร์ที่ 2 มีวัตถุประสงค์ 1) เพื่อสนับสนุนการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้และการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยีของมหาวิทยาลัย 2) เพื่อสนับสนุนคณาจารย์ในการพัฒนาความสามารถด้านวิจัยและการสร้างนักวิจัยรุ่นใหม่ 3) เพื่อมีโครงการวิจัยที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาประเทศและสังคม

4) เพื่อสนับสนุนให้เกิดความร่วมมือและเครือข่ายการวิจัย ได้รับงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 92,046,100.00 บาท โดยตามแผนงานเดิมมีแผนปฏิบัติงานทั้งสิ้น 5 กิจกรรม โดยมีการใช้จ่ายเงินจำนวน 51,447,860.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 55.89 ของแผนงบประมาณประจำปี ทั้งนี้ มีกิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ โดยมีการจองใช้งบประมาณจำนวน 11,623,900.00 บาท

3. โครงการบริการวิชาการเชิงรุก เทคโนโลยีและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับผิดชอบโครงการตามแผนยุทธศาสตร์ที่ 3 มีวัตถุประสงค์ 1) เพื่อให้บริการที่เอื้อและสนองตอบความต้องการสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชน ท้องถิ่นและประเทศชาติ 2) เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้ภาคอุตสาหกรรมยกระดับขีดความสามารถในการแข่งขันและเกิดการรวมกลุ่มของอุตสาหกรรมในเขตภาคตะวันออกเฉียงเหนือ 3) เพื่อส่งเสริมพัฒนาเทคโนโลยีด้านการเกษตรในการเพิ่มผลผลิตและพัฒนาคุณภาพให้ได้มาตรฐาน และ 4) เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการให้เกิดประสิทธิภาพในการให้บริการทางวิชาการ ได้รับงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 60,000,000.00 บาท โดยตามแผนงานเดิมมีแผนปฏิบัติงานทั้งสิ้น 155 กิจกรรม โดยมีการใช้จ่ายเงินจำนวน 54,000,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 90 ของแผนงบประมาณประจำปี ทั้งนี้ มีกิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการโดยมีการจองใช้งบประมาณจำนวน 6,000,000.00 บาท

4. โครงการสืบสานคุณค่าศิลปะและวัฒนธรรมภาคตะวันออกเฉียงเหนือ เทคโนโลยีและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับผิดชอบโครงการตามแผนยุทธศาสตร์ที่ 4 มีวัตถุประสงค์ 1) เพื่อมุ่งผลิตและพัฒนาผลงานด้านทะนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมเป็นที่ยอมรับของชุมชน 2) เพื่อสนับสนุนให้มีการขยายเครือข่ายความร่วมมือด้านการทะนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม และเผยแพร่สู่สาธารณชน 3) เพื่อบูรณาการคุณธรรมและศิลปวัฒนธรรมให้เป็นแหล่งสะสมองค์ความรู้และภูมิปัญญาท้องถิ่นและเป็นส่วนหนึ่งของหลักสูตรการเรียนการสอน ได้รับงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,139,000.00 บาท โดยตามแผนงานเดิมมีแผนปฏิบัติงานทั้งสิ้น 29 กิจกรรม โดยมีการใช้จ่ายเงินจำนวน 2,865,347.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 91.26 ของแผนงบประมาณประจำปี ทั้งนี้ มีกิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการโดยมีการจองใช้งบประมาณจำนวน 260,670.00 บาท

5. โครงการพัฒนาบุคลากร ส่วนการเจ้าหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบโครงการตามแผนยุทธศาสตร์ที่ 5 มีวัตถุประสงค์ 1) เพื่อพัฒนาและสนับสนุนให้บุคลากรของมหาวิทยาลัยได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และทักษะอันก่อให้เกิดความเชี่ยวชาญ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน สามารถพัฒนาปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพได้มาตรฐานและถูกต้อง 2) เพื่อยกระดับขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน และจงใจให้บุคลากรมีความเชื่อมั่นและพร้อมที่จะปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ได้รับงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 28,310,000.00 บาทและมีการปรับเปลี่ยนงบประมาณจากเดิมเป็น 30,010,000.00 บาท เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางของคณาจารย์ที่ไปแสดงผลงานต่างประเทศไม่เพียงพอ โดยตามแผนงานเดิมมีแผนปฏิบัติงานทั้งสิ้น 32 กิจกรรม โดยมีการใช้จ่ายเงินจำนวน 18,560,446.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 61.85 ของแผนงบประมาณประจำปี ทั้งนี้ มีกิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการโดยมีการจองใช้งบประมาณจำนวน 6,021,892.21 บาท

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

ผลการสอบทานควรแสดงให้เห็นถึงผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงิน โดยวิเคราะห์ให้เห็นว่าผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามกระบวนการด้านการเงินหรือไม่

- มติที่ประชุม 1) รับทราบรายงานผลการสอบทานโครงการระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
2) มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป

วาระที่ 4.2 รายงานผลการสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยง และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในรายงานที่ประชุมเพื่อทราบว่า ตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2551 กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการสอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับระบบการกำกับดูแลกิจการ ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน กอปรกับคู่มือการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและประเมินผลความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัย โดยนำรายงานผลการสอบทานฯ เสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมหาวิทยาลัย ผลการสอบทานเป็นดังนี้

ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 โดยภาพรวมมหาวิทยาลัย และหน่วยงานภายในได้ดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม และสามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้ส่วนหนึ่ง สรุปดังนี้

ผลการสอบทาน	ประเด็นเพื่อพิจารณา
(1) แผนการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย (6 ความเสี่ยง)	
การประเมินระดับความสำเร็จของกิจกรรมการควบคุม พบว่า ระดับความเสี่ยงหลังการสอบทานลดลงจำนวน 5 ความเสี่ยง คงเดิมจำนวน 1 ความเสี่ยง โดยไม่ปรากฏระดับความเสี่ยงหลังการสอบทานที่เพิ่มขึ้น กล่าวคือ (1.1) ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงโดยมีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง (ระดับ B) จำนวน 5 ความเสี่ยง ได้แก่ ความเสี่ยงเรื่อง 1) จำนวนนักเรียนที่รับเข้าศึกษาใหม่ในระดับปริญญาตรี มีความเป็นไปได้ที่จะไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ในความรับผิดชอบหลักของฝ่ายวิชาการ 2) การอ้างไร่หรือเลื่อนอันดับให้สูงขึ้นในการจัดอันดับมหาวิทยาลัยชั้นนำของโลก ในความรับผิดชอบหลักของฝ่ายวิชาการ 3) ความผิดพลาดที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบที่กำหนดไว้ในความรับผิดชอบหลักของฝ่ายบริหาร 4) ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน จึงขาดความต่อเนื่องในการดำรงความเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ในความรับผิดชอบของส่วนการเจ้าหน้าที่ 5) การเสียโอกาสในการใช้งานเทคโนโลยีดิจิทัลอย่างเต็มประสิทธิภาพ ในความรับผิดชอบของศูนย์คอมพิวเตอร์ (1.2) ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานคงที่โดยมีความเสี่ยงอยู่ในระดับเดิม (ระดับ D) จำนวน 1 ความเสี่ยง ได้แก่ ความเสี่ยงเรื่องแนวโน้มการลดลงของสภาพคล่องของเงินทุนหมุนเวียนของมหาวิทยาลัย ในความรับผิดชอบหลักของฝ่ายบริหาร	ความเสี่ยงเรื่องจำนวนนักเรียนที่รับเข้าศึกษาใหม่ในระดับปริญญาตรี มีความเป็นไปได้ที่จะไม่เป็นไปตามเป้าหมาย มีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมลดลงอยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง และเรื่องแนวโน้มการลดลงของสภาพคล่องของเงินทุนหมุนเวียนของมหาวิทยาลัย มีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมคงที่อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมาก ทั้ง 2 ความเสี่ยงเป็นความเสี่ยงสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อภารกิจภายในมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยอาจพิจารณาเพิ่มกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม
(2) แผนการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน (6 ความเสี่ยง)	
การประเมินระดับความสำเร็จของกิจกรรมการควบคุม พบว่า ระดับความเสี่ยงหลังการสอบทานลดลงจำนวน 5 ความเสี่ยง คงเดิมจำนวน 1 ความเสี่ยง โดยไม่ปรากฏระดับความเสี่ยงหลังการสอบทานที่เพิ่มขึ้น กล่าวคือ (2.1) ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงโดยมีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ (ระดับ A) จำนวน 1 ความเสี่ยง ได้แก่ ความเสี่ยงเรื่องนักศึกษาไม่สามารถศึกษาต่อได้จากการไม่มีทุนการศึกษาเนื่องจากเงื่อนไขใหม่ของทุน กยศ. ในความรับผิดชอบของส่วนกิจการนักศึกษา (2.2) ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงโดยมีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง (ระดับ B) จำนวน 4 ความเสี่ยง ได้แก่ ความเสี่ยงเรื่อง 1) มหาวิทยาลัยถูกฟ้องร้องในการละเมิดลิขสิทธิ์ทางด้านตำรา ในความรับผิดชอบของศูนย์นวัตกรรมและเทคโนโลยีการศึกษา	แผนบริหารความเสี่ยงเรื่องจำนวนนักศึกษาที่เลือกเรียนต่อด้านเทคโนโลยีเกษตรมีแนวโน้มลดลงตามลำดับอย่างต่อเนื่อง ระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมยังคงสูงมากอยู่ มหาวิทยาลัยควรเพิ่มความสำคัญกับกระบวนการประชาสัมพันธ์หลักสูตรของทุกสำนักวิชาให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน เพื่อเป็นการเพิ่มจำนวนนักศึกษาให้เป็นไปตามเป้าหมายได้ทั้งหมด



ผลการสอบทาน	ประเด็นเพื่อพิจารณา
2) นักวิจัยดำเนินโครงการวิจัยและการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนการวิจัยล่าช้าเกินกว่าระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา ในความรับผิดชอบของสถาบันวิจัยและพัฒนา 3) การเกิดอศิภัยอาคารศูนย์บรรณสารและสื่อการศึกษา ในความรับผิดชอบของศูนย์บรรณสารและสื่อการศึกษา 4) อันตรายต่อชีวิตและสุขภาพของบุคลากรและนักศึกษาอันเนื่องมาจากการจัดเก็บและการใช้สารเคมีและวัตถุมีพิษในห้องปฏิบัติการ ในความรับผิดชอบของศูนย์เครื่องมือวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (2.3) ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานคงที่โดยมีความเสี่ยงอยู่ในระดับเดิม (ระดับ D) จำนวน 1 ความเสี่ยง ได้แก่ ความเสี่ยงเรื่อง จำนวนนักศึกษาที่เลือกเรียนต่อด้านเทคโนโลยีเกษตรมีแนวโน้มลดลงตามลำดับอย่างต่อเนื่อง ในความรับผิดชอบของสำนักวิชาเทคโนโลยีการเกษตร	
(3) แผนการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยปีก่อน ที่ระดับความเสี่ยงหลังการสอบทานอยู่ในระดับสูง (1 ความเสี่ยง)	
ได้แก่ ความเสี่ยงเรื่อง ปริมาณน้ำดิบเพื่อใช้ผลิตน้ำประปาภายในมหาวิทยาลัยมีปริมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการ ในความรับผิดชอบของส่วนอาคารสถานที่ จากการประเมินระดับความสำเร็จของกิจกรรมการควบคุม พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงโดยมีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง (ระดับ B) ความเสี่ยงที่ลดลงดังกล่าวเนื่องจาก งานประปาและสิ่งแวดล้อม ส่วนอาคารสถานที่ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการน้ำ และดำเนินการตามแผนอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำเป็นส่วนหนึ่งของงานประจำ	
(4) แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (15 กระบวนการ)	
การประเมินระดับความสำเร็จของกิจกรรมการควบคุม พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับต่ำ (ระดับ A) จำนวน 4 กระบวนการ ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับปานกลาง (ระดับ B) จำนวน 9 กระบวนการ ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับสูง (ระดับ C) จำนวน 1 กระบวนการ และระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานเพิ่มขึ้น (ระดับ F) จำนวน 1 กระบวนการ โดยกระบวนการที่ระดับความเสี่ยงหลังการสอบทานเพิ่มขึ้น ได้แก่ กระบวนการการรายงานผลการตรวจสอบ ในความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยหน่วยงานไม่มีความคืบหน้าในการพัฒนาระบบการตรวจสอบออนไลน์ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการพัฒนาระบบตรวจสอบออนไลน์	โดยภาพรวมหน่วยงานได้ดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมจนสามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้ มีเพียงกระบวนการการรายงานผลการตรวจสอบ ในความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยงานไม่มีความคืบหน้าในการพัฒนาระบบการตรวจสอบออนไลน์เท่าที่ควร เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการพัฒนาระบบตรวจสอบออนไลน์ เห็นควรประสานขอความอนุเคราะห์เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ มาช่วยในการเริ่มต้นกำหนดคุณลักษณะของระบบการตรวจสอบออนไลน์ โดยอาจทำในรูปแบบคณะทำงาน

อย่างไรก็ตาม ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 นี้ มหาวิทยาลัยเริ่มนำมาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมาดำเนินการเป็นปีแรก โดยรายงานระดับหน่วยงานยังมิได้จัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.1) ทำให้รายงานการควบคุมภายในยังไม่ครบถ้วนตามระเบียบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มหาวิทยาลัยควรพิจารณาดำเนินการให้ครบถ้วนในปีต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม



ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

ในการเสนอผลการสอบทานการบริหารความเสี่ยงครั้งต่อไปควรต้องเสนอข้อมูลเชิงวิเคราะห์ประกอบด้วย เพื่อแสดงให้เห็นถึงความสมเหตุสมผลของการลดระดับความเสี่ยง

- มติที่ประชุม**
- 1) รับทราบรายงานผลการสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยง และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
 - 2) มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป

วาระที่ 4.3 รายงานผลการตรวจสอบด้านการบริหารจัดการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ ว่า ตามแผนปฏิบัติการหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้กำหนดกิจกรรมการสอบทานด้านการบริหารจัดการ เรื่อง “การบริหารจัดการเงินกู้ยืมจากมหาวิทยาลัย ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ (1) ติดตามความคืบหน้าการดำเนินการตามแผนบริการศูนย์ปฏิบัติการทางการแพทย์และสาธารณสุข และ (2) สอบทานการบริหารจัดการด้านการเงินของโรงพยาบาลจากการตรวจสอบพบว่ามีประเด็นปัญหาความไม่พร้อมในการดำเนินงานและการบริหารจัดการ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และอาจทำให้เกิดผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน สรุปได้ดังนี้

(1) โรงพยาบาลยังคงประสบปัญหาการขาดทุน พบว่าโรงพยาบาลมีรายได้จำนวน 402.90 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายจำนวน 474.79 ล้านบาท ส่งผลให้มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย(ขาดทุน) จำนวน 71.88 ล้านบาท

(2) สินทรัพย์หมุนเวียนไม่เพียงพอต่อการจ่ายชำระหนี้ระยะสั้น พบว่า โรงพยาบาลมีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,434.76 ล้านบาท ในจำนวนดังกล่าวเกือบทั้งสิ้นจำนวน 2,304.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 94.64 เป็นสินทรัพย์ที่ไม่หมุนเวียนในลักษณะของการลงทุนในการก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้างต่างๆ ในขณะที่โรงพยาบาลมีสินทรัพย์หมุนเวียนในลักษณะสินทรัพย์สภาพคล่องเพียงแค่ 130.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.36 เท่านั้น โดยมีภาระหนี้สินผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระคืนเจ้าหนี้ โดย ณ สิ้นไตรมาสเดียวกัน โรงพยาบาลมียอดเจ้าหนี้ระยะสั้นที่ครบกำหนดชำระภายในระยะเวลา 1 ปี จำนวน 222.91 ล้านบาท แสดงให้เห็นอย่างชัดเจนว่าโรงพยาบาลยังขาดสภาพคล่องเพียงพอที่จะชำระคืนเงินต้นได้อย่างครบถ้วนเมื่อถึงกำหนด

(3) อัตราส่วนทางการเงินสะท้อนภาพของการขาดสภาพคล่องของโรงพยาบาล พบว่า อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนมีค่าเพียง 0.55 เท่า และอัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็วมีค่าเท่ากับ 0.34 เท่า ซึ่งโดยมาตรฐานควรมีอัตราส่วนโดยประมาณ 2 เท่า และ 1 เท่า ตามลำดับ แสดงให้เห็นว่าโรงพยาบาลไม่มีสินทรัพย์หมุนเวียนเพียงพอโดยเฉพาะสินทรัพย์สภาพคล่องที่จะชำระหนี้ระยะสั้นเมื่อถึงกำหนดชำระได้ ถือเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการธุรกิจ นอกจากนี้ หากพิจารณาถึงความสามารถในการเรียกเก็บหนี้เพื่อนำเงินมาใช้หมุนเวียนเสริมสภาพคล่องในการดำเนินงาน พบว่าโรงพยาบาลใช้ระยะเวลาในการเก็บหนี้โดยเฉลี่ยค่อนข้างนานถึง 159 วัน หรือประมาณ 5 ถึง 6 เดือน

(4) แนวโน้มอัตราการเพิ่มขึ้นของผู้ป่วยลดลง เมื่อได้พิจารณาถึงจำนวนผู้ป่วยที่ถือว่าเป็นลูกค้าหลัก (Significant Client) ของโรงพยาบาลโดยพิจารณาจำนวนผู้ป่วยที่มาใช้บริการ 5 ปีย้อนหลัง พบว่าจำนวนผู้ป่วยแม้จะเพิ่มขึ้นจากปีก่อนๆ ก็ตาม แต่มีแนวโน้มที่นับว่าเป็นการเพิ่มในอัตราที่ลดลง โดยเฉพาะใน 3 ปีหลัง ปี พ.ศ. 2558-2560 ที่มีอัตราการเพิ่มของจำนวนผู้ป่วยเท่ากับร้อยละ 62 ในปี พ.ศ. 2558 ลดลงเหลือร้อยละ 57 ในปี พ.ศ. 2559 และเหลือเพียงร้อยละ 34 ในปี พ.ศ. 2560

ความเห็น

โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีมีภาระหนี้สินซึ่งเป็นเงินยืมมบลงทุนอาคารสิ่งก่อสร้าง เครื่องมืออุปกรณ์ทางการแพทย์จากมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นภาระที่โรงพยาบาลที่จะต้องจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมแก่มหาวิทยาลัย เป็นเหตุให้โรงพยาบาลขาดสภาพคล่องในการบริหารจัดการมากยิ่งขึ้นกว่าเดิมซึ่งส่งผลกระทบต่อดำรงอยู่ของโรงพยาบาล (Going Concern) ในอนาคต แต่หากมหาวิทยาลัยจำเป็นต้องคงการดำเนินกิจการโรงพยาบาลอยู่ต่อไปโดยไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ด้วยภารกิจและปรัชญาของมหาวิทยาลัย การอนุมัติแผน

บริการจากมหาวิทยาลัยในการขอปรับหนี้ระยะสั้นจำนวน 230 ล้านบาท เป็นหนี้ระยะยาวตามที่โรงพยาบาลเสนอ ก็จะเป็นทางเลือกหนึ่งในระยะสั้นที่จะช่วยบรรเทาให้โรงพยาบาลมีความคล่องตัวในการบริหารจัดการตามแผนบริการได้ดีขึ้น ทั้งนี้ โรงพยาบาลควรเร่งรัดการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนบริการ และควรกำหนดมาตรการแนวทางการเพิ่มรายได้และควบคุมค่าใช้จ่าย เพื่อมิให้เป็นภาระต่อการดำเนินงาน เพื่อที่จะสามารถชดเชยเงินยืมจากมหาวิทยาลัยได้ตามเงื่อนไขและกำหนดเวลาอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ผู้บริหารโรงพยาบาลในฐานะผู้ขับเคลื่อนภารกิจและมหาวิทยาลัยในฐานะผู้กำหนดนโยบาย ผู้กำกับดูแลและให้เงินทุนสนับสนุน จำเป็นต้องร่วมกันพิจารณาเพื่อติดตามและร่วมกันแก้ไขปัญหาอย่างใกล้ชิดด้วยเช่นกัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

- 1) หน่วยตรวจสอบภายในต้องวิเคราะห์ผลการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ปัญหาในเชิงระบบ
- 2) ในการตรวจสอบด้านการบริหารจัดการของปีต่อไปให้หน่วยตรวจสอบภายในนำหลักการ 8D (Eight Disciplines) มาใช้ในการตรวจสอบ

มติที่ประชุม

- 1) รับทราบรายงานผลการตรวจสอบด้านการบริหารจัดการ เรื่อง “การบริหารจัดการเงินกู้ยืมจากมหาวิทยาลัย ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560”
- 2) มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป

วาระที่ 4.4 รายงานผลการตรวจสอบด้านดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอที่ประชุมเพื่อทราบว่าการประเมินผลด้านสารสนเทศในรอบสิ้นปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 หน่วยตรวจสอบภายในได้นำมาตรฐาน COBIT มาใช้ในระดับนโยบาย โดยได้ออกแบบแบบสอบถามเพื่อใช้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั่วไป ซึ่งใช้กระบวนการที่มีระดับความสำคัญสูงตามมาตรฐาน COBIT 4.1 จำนวน 9 กระบวนการ และเลือกระบบบริหารการคลังเป็นระบบงานรับการประเมิน เนื่องจากเป็นระบบงานที่ใช้บริหารจัดการด้านงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ ของมหาวิทยาลัย

ผลการตรวจสอบ พบว่า ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ตอบแบบสอบถามด้านดิจิทัล คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่พัฒนาระบบบริหารการคลัง ซึ่งข้อคำถามที่ใช้ในแบบสอบถามเพื่อประเมินสภาพแวดล้อมทั่วไปเป็นคำถามเชิงนโยบาย ข้อมูลที่ได้รับอาจไม่สะท้อนภาพการบริหารจัดการเชิงนโยบายที่แท้จริง และในช่วงที่ทำการตรวจสอบ มีการเปลี่ยนแปลงหัวหน้าสถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ (MIS) ดังนั้น เพื่อให้หัวหน้าสถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ ได้มีเวลาบริหารจัดการภายในหน่วยงานให้เรียบร้อย และกำหนดบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบของทีมงานพัฒนาระบบบริหารการคลังให้ชัดเจน หน่วยตรวจสอบภายในจะทำการประเมินสภาพแวดล้อมทั่วไปของระบบบริหารการคลังอีกครั้งในช่วงต้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ธันวาคม พ.ศ. 2560)

ประเด็นเพื่อพิจารณา

การแต่งตั้งคณะทำงานปรับปรุง และพัฒนาระบบบริหารการคลัง เพื่อให้การพัฒนา ระบบบริหารการคลังมีความต่อเนื่อง เป็นไปตามมาตรฐาน และบรรลุวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

- 1) ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทางคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศของปีต่อไปให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงาน และการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2551 และตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์การตรวจสอบ เช่น สอบทานผลการประเมินโครงการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารตามแผนปฏิบัติการประจำปี เป็นต้น



- 2) ในการตรวจสอบฯ ของปีให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานรายงานการติดตาม ประเมินผล โครงการด้านเทคโนโลยีดิจิทัล มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และส่งข้อมูลให้ฝ่ายเลขานุการฯ ในวันที่ 6 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 เพื่อบรรจุในเล่มรายงานการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

- มติที่ประชุม**
- 1) รับทราบรายงานผลการตรวจสอบด้านดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
 - 2) มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป

วาระที่ 4.5 รายงานผลการตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอที่ประชุมเพื่อทราบฯ ตามแผนปฏิบัติการหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้กำหนดกิจกรรมการตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า (1) การดำเนินงานด้านจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎ ระเบียบ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง (2) การจัดซื้อจัดจ้างสามารถตอบสนองความต้องการของผู้ใช้ได้อย่างเหมาะสม และ (3) เพื่อให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการแก้ไข ปรับปรุง ให้การจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น หน่วยตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้กับอธิการบดีรับทราบ และพิจารณาสั่งการเรียบร้อยแล้ว โดยได้สรุปข้อตรวจพบ ประเด็นเพื่อพิจารณา คำชี้แจงและแนวทางแก้ไขของหน่วยรับตรวจ และการสั่งการของอธิการบดี ดังนี้

ที่	ข้อตรวจพบ	ประเด็นเพื่อพิจารณา	คำชี้แจงและแนวทางแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
1	การกำหนดราคากลางต่ำกว่าที่ควรจะเป็น	ขั้นตอนการสอบทานการคำนวณราคากลาง	การจัดทำราคากลางโครงการก่อสร้างมีรายละเอียด ปริมาณงาน วัสดุจำนวนมาก หลากหลายหมวดหมู่ มีผู้จัดทำราคากลางหลายคนแยกตามหมวดหมู่ จึงอาจเกิดข้อผิดพลาดในการใส่สูตรคำนวณ ประกอบกับความเร่งด่วนในการเสนอจัดจ้าง และมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบรายการหลายครั้ง เพื่อให้เป็นไปตามงบประมาณที่ได้รับ ส่วนแนวทางแก้ไขให้มีขั้นตอนการสอบทานตาราง BOQ ให้การกำหนดสูตรและปริมาณค่าวัสดุ ค่าแรงงานให้ครบถ้วน ถูกต้อง
2	การตรวจรับการจ้างงานล่าช้าเกินกว่าระเบียบฯ กำหนด	ขั้นตอนการตรวจการจ้าง	โครงการก่อสร้าง/ปรับปรุงมีปริมาณงาน และมูลค่าโครงการแตกต่างกันมาก โดยที่คณะกรรมการตรวจการจ้างหลากหลายหน่วยงาน ในการตรวจงานก่อสร้างขนาดใหญ่ ซึ่งมีปริมาณงาน ด้านสถาปัตยกรรม ด้านโครงสร้าง และระบบวิศวกรรมต่าง ๆ เป็นจำนวนมาก ต้องใช้เวลาตรวจรับให้ถูกต้องครบถ้วนตามสัญญา ส่วนแนวทางแก้ไขเห็นควรเสนอปรับระยะเวลาในการตรวจการจ้างให้เหมาะสมกับลักษณะงาน และขนาดของโครงการฯ
3	ระยะเวลาในการพิจารณาทบทวนราคากลางและร่าง TOR ไม่เหมาะสม	ขั้นตอนการสอบทานการคำนวณราคากลาง และร่าง TOR	เนื่องจากขั้นตอนการของบประมาณมีการปรับเปลี่ยนรายการ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์และนโยบายภาครัฐ จึงมีความเร่งด่วนในการออกแบบ และจัดทำ

ที่	ข้อตรวจพบ	ประเด็นเพื่อพิจารณา	คำชี้แจงและแนวทางแก้ไข ของหน่วยรับตรวจ
			ข้อกำหนด (TOR) ในการปฏิบัติงานจริงได้มีการประสานงานผู้เกี่ยวข้องในการจัดทำ TOR คู่ขนานไปในระหว่างที่เสนอคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ TOR คณะกรรมการราคากลาง เพื่อความรวดเร็วในการเสนอจัดจ้าง ส่วนแนวทางแก้ไขควรกำหนดให้มีระยะเวลา และความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบให้มากขึ้นสำหรับโครงการขนาดใหญ่
4	หนังสือคำประกันสัญญายังไม่ได้รับการยืนยันความถูกต้อง เชื่อถือได้	ขั้นตอนการติดตามยืนยันหนังสือคำประกันสัญญา	ส่วนพัสดุได้ติดตามและได้รับการยืนยันหนังสือคำประกันสัญญาจากธนาคารว่าเป็นฉบับจริง ส่วนขั้นตอนการติดตามยืนยันหนังสือคำประกันสัญญาจะดำเนินการเป็นนโยบายในการติดตามหนังสือคำประกันต่อไป

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ทำบันทึกที่ ศธ 5603(1)/118 ลงวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2560 เสนอรายงานผลการตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างต่ออธิการบดี เพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการ ซึ่งอธิการบดีได้สั่งการถึงรองอธิการบดีฝ่ายวิชาการและพัฒนาความเป็นสากล “โปรดพิจารณากำกับให้หน่วยงานในกำกับดำเนินการตามระเบียบฯ” จากนั้นรองอธิการบดีฝ่ายวิชาการฯ ได้สั่งการถึงผู้ช่วยอธิการบดีด้านบริหารทั่วไป และผู้อำนวยการศูนย์เครื่องมือวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี โดยสั่งการในลักษณะเดียวกันรายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

มติที่ประชุม รับทราบรายงานผลการตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

วาระที่ 4.6 รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอที่ประชุมเพื่อทราบว่า ตามแผนปฏิบัติการหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้กำหนดกิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของการบันทึกบัญชี ระบบควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบฯ เรียบร้อยแล้ว จำนวน 5 หน่วยงาน ได้แก่ (1) ส่วนกลางของมหาวิทยาลัย (2) โรงพยาบาลมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีสุรนารี (3) ฟาร์มมหาวิทยาลัย (4) สุรสัมมนาкар และ (5) เทคโนโลยี โดยมิข้อตรวจพบที่สำคัญ ดังนี้

ข้อตรวจพบ	ประเด็นเพื่อพิจารณา
(1) ส่วนกลางของมหาวิทยาลัย	
1. ระยะเวลาการจัดซื้อครุภัณฑ์ทันตกรรมสำหรับใช้ในการเรียนการสอน (วงเงิน 70 ล้านบาท) ค่อนข้างน้อย	- การทบทวนระยะเวลาการจัดซื้อให้เหมาะสมกับรายการ/มูลค่าที่จัดซื้อ
2. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายส่วนตัวบางรายการค่อนข้างสูง	- การพิจารณาทบทวนประกาศ เรื่อง การใช้รถยนต์ส่วนตัวไปปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย
3. การยืมเงินสำรองจำนวนมากและระยะเวลาในการใช้ยาวนาน	- การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินตามระยะเวลาในการยืมเงินสำรองจำนวนมากและระยะเวลาใช้จ่ายเงินนาน
4. การเปิดเผยข้อมูลราคากลางตามแบบ ป.ป.ช.7 ระบุข้อมูลไม่ครบถ้วนตามแนวทางการเปิดเผยราคากลาง	- การทำความเข้าใจคู่มือแนวทางการเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ราคากลางและการคำนวณราคากลาง ของ ป.ป.ช.

ข้อตรวจพบ	ประเด็นเพื่อพิจารณา
(2) โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี	
1. การเบิกจ่ายสวัสดิการ ค่าเล่าเรียนบุตรไม่ถูกต้อง	- การเรียกคืนเงินสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร จำนวน 500 บาท - คู่มือ/แนวปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการ
2. การเบิกจ่ายบางรายการไม่มีประกาศรองรับอัตราการเบิกจ่าย	- ประกาศอัตราการเบิกจ่ายค่าบริการต่างๆ
3. บัญชีส่วนต่างเงินชดเชย – กรมบัญชีกลาง ได้รับเงินชดเชยต่ำกว่ายอดที่เรียกเก็บในอัตราค่อนข้างสูง (ร้อยละ 31)	- นโยบายการบริหารจัดการรายได้
4. บัญชีลูกหนี้ค้างนาน	- นโยบายเร่งรัดติดตามหนี้
(3) ฟาร์มมหาวิทยาลัย	
1. ลูกหนี้การค้าค้างนาน	- ขั้นตอนการติดตามลูกหนี้การค้าค้างนานทุกราย (สำหรับลูกหนี้รายใหญ่ควรแจ้งให้ลูกหนี้ทำแผนการชำระหนี้ให้ครบถ้วนภายในระยะเวลาที่เหมาะสม)
2. เอกสารใบสำคัญคู่จ่ายที่นำมาเคลียร์เงินรับคืนเงินยืมทดรองไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับอนุมัติ	- ขั้นตอนการเพิ่มความระมัดระวังรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารรับคืนเงินยืมทดรอง
3. เอกสารใบสำคัญจ่ายไม่สมบูรณ์ครบถ้วน	- ขั้นตอนการเพิ่มความระมัดระวังรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารใบสำคัญก่อนการเบิกจ่าย
4. ลูกหนี้เงินยืมทดรองคืนเงินยืมฯ ล่าช้ากว่าที่กำหนด	- ขั้นตอนการติดตามเงินยืมทดรองจ่ายที่ถึงกำหนด
(4) สรุสมมนาการ	
1. สัญญาจ้างติดอากรแสตมป์ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	- การชำระอากรให้ถูกต้องเป็นไปตามประกาศอธิบดีกรมสรรพากร เกี่ยวกับอากรแสตมป์
2. การบันทึกลดยอดสินค้าของที่ระลึก หลักฐานการกระทบยอด ไม่ถูกต้อง ตรงกัน	- การกระทบยอด
(5) เทคโนโลยี	
ไม่พบประเด็นข้อตรวจพบที่สำคัญ	

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบฯ ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ฟาร์มมหาวิทยาลัย และเทคโนโลยี ตามบันทึกข้อความที่ ศธ 5603(1)/145 ลงวันที่ 26 กันยายน พ.ศ. 2560 โดยอธิการบดีได้มอบให้รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน “แจ้งหน่วยงานตามเอกสารให้ดำเนินการตามข้อแนะนำ” กรณีส่วนกลางของมหาวิทยาลัยและสรุสมมนาการได้รายงานผลการตรวจสอบฯ ตามบันทึกข้อความที่ ศธ 5603(1)/153 ลงวันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2560 โดยอธิการบดีได้สั่งการให้ “แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้รีบประเด็นพิจารณาไปปฏิบัติอย่างเคร่งครัด” รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

มติที่ประชุม รับทราบรายงานผลการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

วาระที่ 4.7 ขอความเห็นชอบ (ร่าง) รายงานการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของ มทส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1 ตุลาคม พ.ศ. 2559-30 กันยายน พ.ศ. 2560) เลขานุการฯ เสนอที่ประชุมเพื่อพิจารณา (ร่าง) รายงานการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของ มทส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1 ตุลาคม พ.ศ. 2559-30 กันยายน พ.ศ. 2560) ตั้ง

เป็นการดำเนินการตามโปรแกรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่ได้รับการอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ในการประชุมครั้งที่ 5/2559 เมื่อวันที่ 24 กันยายน พ.ศ. 2559 และกรอบการประเมิน ตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (SUT Scorecard) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่ได้รับการอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ในการประชุมครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560 ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามฯ โดยสำนักงานสภามหาวิทยาลัยได้รวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและวิเคราะห์ในเบื้องต้น พร้อมจัดทำเป็น (ร่าง) รายงานการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ทั้งนี้ (ร่าง) รายงานดังกล่าวได้ผ่านการสอบทานจากคณะผู้บริหารมหาวิทยาลัยแล้วเมื่อวันที่ 20 ตุลาคม พ.ศ. 2560 ข้อมูลโดยสรุปของ (ร่าง) รายงานฯ มีดังนี้

1. ผลการดำเนินงานและผลการประเมิน สรุปได้ดังนี้

1.1 การประเมินด้านการพัฒนาองค์กร

1.1.1 การดำเนินงานตามมติของคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย และคณะกรรมการประจำสภามหาวิทยาลัย มีดังนี้

1) เรื่องเชิงนโยบาย มีจำนวน 8 เรื่อง พบว่า มี 4 เรื่องได้ดำเนินงาน โดยมีผลงานเชิงประจักษ์บรรลุตามวัตถุประสงค์ (5 คะแนน) คือ 1) นโยบายบทบาทของมหาวิทยาลัยต่อการพัฒนาเชิงพื้นที่และการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของเกษตรกร 2) นโยบายการสร้างนวัตกรรมเพื่อการแก้ปัญหาของประเทศ และนำผลงานนวัตกรรมหรือที่ได้จดสิทธิบัตรไปขยายผลเชิงพาณิชย์ 3) นโยบายการสร้างภาพลักษณ์การเป็น “มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี” และการสร้างการรับรู้ในสังคม และ 4) นโยบายด้านการวิจัยเพื่อเชื่อมโยงกับภาคอุตสาหกรรมและตอบรับ Thailand 4.0 มี 3 เรื่องที่มีผลงานบางส่วน คือ 1) การดำเนินงานนโยบายความร่วมมือกับภาคเอกชนโดยผ่านกลไกอุทยานวิทยาศาสตร์ (4.33 คะแนน) 2) นโยบายการเตรียมความพร้อมในการทำงาน (Employability) และเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurship) และการพัฒนาอาชีพ (3.5 คะแนน) และ 3) นโยบายการสร้าง Branding ของมหาวิทยาลัยจากผลผลิตที่ประสบความสำเร็จ (Product Champion) ของมหาวิทยาลัย (3.5 คะแนน) และมี 1 เรื่องมีการกำหนดเป้าหมาย กรอบเวลา และวิธีการที่ชัดเจน คือ แนวทางการพัฒนาต้นแบบระบบบริหารงานบุคคล มหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ (2 คะแนน)

2) การดำเนินงานตามมติเรื่องอื่นๆ ที่มีใช้เรื่องเชิงนโยบายของสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน คณะกรรมการบริหารงานบุคคล คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน และคณะกรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัย มีจำนวน 87 ประเด็น มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ 4.55

1.1.2 การดำเนินงานของอธิการบดีตามวิสัยทัศน์ นโยบาย และแนวทางการบริหารมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (มทส.) อยู่ในระดับดีมาก

1.2 มหาวิทยาลัยดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีได้สูงกว่าเป้าหมาย เมื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมายทั้งปี (ผลงานร้อยละ 90 บรรลุเป้าหมายตั้งแต่ 85% ขึ้นไป)

1.3 มหาวิทยาลัยดำเนินงานตามกรอบการประเมิน ตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (SUT Scorecard) โดยรวมมีผลการประเมินอยู่ในระดับตามเป้าหมาย (คะแนนเฉลี่ย 3.65) ในแต่ละมิติมีผลการประเมินดังนี้

- 1.3.1 มิติการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม ผลการประเมินอยู่ในระดับสูงกว่าเป้าหมาย (คะแนนเฉลี่ย 4.30)
- 1.3.2 มิติการปรับเปลี่ยน ถ่ายทอด และพัฒนาเทคโนโลยี และการบริการวิชาการ ผลการประเมินอยู่ในระดับสูงกว่าเป้าหมาย (คะแนนเฉลี่ย 4.23)
- 1.3.3 มิติการวิจัย ผลการประเมินอยู่ในระดับตามเป้าหมาย (คะแนนเฉลี่ย 3.75)
- 1.3.4 มิติการบริหารจัดการ ผลการประเมินอยู่ในระดับตามเป้าหมาย (คะแนนเฉลี่ย 3.39)
- 1.3.5 มิติการจัดการศึกษา ผลการประเมินอยู่ในระดับตามเป้าหมาย (คะแนนเฉลี่ย 3.23)



2. ด้านที่พัฒนาชัดเจนมี 6 ด้าน ได้แก่ ด้านวิจัย ด้านการจัดการศึกษา ด้านการปรับเปลี่ยนถ่ายทอดและพัฒนาเทคโนโลยี ด้านบริการวิชาการ ด้านทุนบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม และด้านการบริหารจัดการ
3. ด้านที่ควรพัฒนาตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ
 - 3.1 ด้านภารกิจของมหาวิทยาลัย
 - 3.2 ด้านระบบข้อมูล

รายละเอียด (ร่าง) รายงานการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1 ตุลาคม พ.ศ. 2559-30 กันยายน พ.ศ. 2560) ปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

มติที่ประชุม เห็นชอบรายงานการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน มทส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1 ตุลาคม พ.ศ. 2559-30 กันยายน พ.ศ. 2560) ตาม (ร่าง) ที่เสนอ

วาระที่ 4.8 ขอความเห็นชอบ (ร่าง) เป้าหมายการดำเนินงานที่คาดหวังในช่วงการดำรงตำแหน่งอธิการบดี 4 ปี (พ.ศ. 2561-2564) และ (ร่าง) กรอบการประเมิน ตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (SUT Scorecard) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (1 ตุลาคม พ.ศ. 2560-30 กันยายน พ.ศ. 2561)

เลขานุการฯ เสนอที่ประชุมเพื่อพิจารณา (ร่าง) เป้าหมายการดำเนินงานที่คาดหวังในช่วงการดำรงตำแหน่งอธิการบดี 4 ปี (พ.ศ. 2561-2564) ของรองศาสตราจารย์ ดร.วีระพงษ์ แพสุวรรณ และ (ร่าง) กรอบการประเมิน ตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (SUT Scorecard) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (1 ตุลาคม พ.ศ. 2560-30 กันยายน พ.ศ. 2561) ซึ่งคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งที่ 7/2560 เมื่อวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2560 ได้พิจารณา (ร่าง) โปรแกรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของ มทส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (1 ตุลาคม พ.ศ. 2560-30 กันยายน พ.ศ. 2561) ร่วมกับคณะผู้บริหารมหาวิทยาลัย โดยมีข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะและมติ ดังนี้

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

- 1) มหาวิทยาลัยอาจพิจารณาดำเนินการสำหรับตัวชี้วัดของอธิการบดี ดังนี้
 - 1.1) กำหนดนิยามตัวชี้วัดให้ชัดเจน รวมทั้งวิเคราะห์ข้อมูลพื้นฐานและปรับเป้าหมายในแต่ละปีให้เหมาะสม
 - 1.2) ควรนำผลการจัดอันดับของหน่วยงานอื่นๆ มาเป็นข้อมูลประกอบผลการจัดอันดับของ Times Higher Education World University Rankings (THE WUR) ในการจัดอันดับ (Ranking) ของมหาวิทยาลัย
 - 1.3) ควรเพิ่ม “บริษัท จำกัด (มหาชน)” ในตัวชี้วัดที่ 2 อัตราได้งานทำของบัณฑิต มทส. อยู่ในกลุ่ม 100 อันดับแรกของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (SET 100) เพื่อขยายฐานการเก็บข้อมูลการได้งานทำของบัณฑิตให้ครอบคลุมและสะท้อนความเป็นจริงยิ่งขึ้น
- 2) มหาวิทยาลัยอาจพิจารณาทบทวนตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ดังนี้
 - 2.1) ตัวชี้วัดควรเชื่อมโยงและสอดคล้องกับตัวชี้วัดของอธิการบดี และไม่ควรซ้ำกับตัวชี้วัดใน SUT Scorecard
 - 2.2) ตัวชี้วัดควรสะท้อนความต้องการหรือปัญหาของมหาวิทยาลัย และแต่ละตัวชี้วัดควรเอื้อต่อกัน



3) มหาวิทยาลัยอานาเสนอรายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินงานตาม
แผนปฏิบัติการฯ โดยสรุปจาก Project-based Management Report
ให้คณะกรรมการติดตามฯ และสภามหาวิทยาลัยได้รับทราบ

มติที่ประชุม

- 1) เห็นชอบโปรแกรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของ มทส.
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (1 ตุลาคม พ.ศ. 2560 – 30 กันยายน
พ.ศ. 2561) ตาม (ร่าง) ที่เสนอ
- 2) ให้มหาวิทยาลัยโดยฝ่ายยุทธศาสตร์ แผน และงบประมาณ ดำเนินการ
ตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ และนำเสนอสภามหาวิทยาลัยต่อไป

ทั้งนี้ ผู้บริหารมหาวิทยาลัยและหน่วยงานได้ทบทวน (ร่าง) เป้าหมายการดำเนินงานที่
คาดหวังในช่วงการดำรงตำแหน่งอธิการบดี 4 ปี (พ.ศ. 2561-2564) ของรองศาสตราจารย์ ดร.วิระพงษ์
แพสุวรรณ และ (ร่าง) กรอบการประเมิน ตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี
สุรนารี (SUT Scorecard) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ในการประชุมเชิงปฏิบัติการเรื่อง “การกำหนดกรอบ
การประเมิน ตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (SUT Scorecard)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561” เมื่อวันที่ 13 – 14 ตุลาคม พ.ศ. 2560 โดยมีศาสตราจารย์ ดร.ปรัชญา
เวสารัชช เป็นวิทยากร และคณะผู้บริหารได้ประชุมสอบทานในเรื่องดังกล่าว เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม พ.ศ. 2560
รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

สำหรับเป้าหมายการดำเนินงานที่คาดหวังในช่วงการดำรงตำแหน่งอธิการบดี 4 ปี
เป้าหมายที่ 6 ความมั่นคงทางการเงิน ไม่ควรเป็นเรื่อง Return on Assets (ROA) อย่าง
เดียว โดยควรครอบคลุมประเด็นอื่นๆ ในมิติของการบริหารการเงินด้วย เช่น อัตรา
ผลตอบแทนเฉลี่ยจากการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน (ได้จากการฝากเงิน การลงทุนใน
กองทุนส่วนบุคคล การซื้อหุ้นเงินกู้ฯ ฯลฯ ตามกรอบนโยบายการบริหารการเงินของ มทส.)
ร้อยละของการเพิ่มขึ้นของทุนคงยอดเงินต้น (กรณีของกองทุนที่จะใช้ได้แต่ดอกผลเท่านั้น)
 เป็นต้น ทั้งนี้ ให้ขอรับคำแนะนำเพิ่มเติมจากคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน

มติที่ประชุม

- 1) เห็นชอบเป้าหมายการดำเนินงานที่คาดหวังในช่วงการดำรงตำแหน่งอธิการบดี 4 ปี
(พ.ศ. 2561-2564) และกรอบการประเมิน ตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผลงาน
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (SUT Scorecard) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
(1 ตุลาคม พ.ศ. 2560-30 กันยายน พ.ศ. 2561) ตาม (ร่าง) ที่เสนอ
- 2) ให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องอื่นๆ

วาระที่ 5.1 กำหนดการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ครั้งที่ 9/2560

เลขานุการฯ เสนอที่ประชุมเพื่อพิจารณากำหนดวันประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ
และประเมินผลงาน ครั้งที่ 9/2560 ในวันเสาร์ที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 เวลา 09.30 น. ร่วมกับคณะผู้บริหาร
มหาวิทยาลัย ณ ห้องประชุมพจนสาร หน่วยประสานงาน มทส.-กทม. อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 22
กรุงเทพมหานคร และห้องประชุมสารนิเทศ อาคารบริหาร มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี จังหวัดนครราชสีมา



มติที่ประชุม เห็นชอบกำหนดให้มีการประชุมครั้งที่ 9/2560 ในวันเสาร์ที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 เวลา 09.30 น. ร่วมกับคณะผู้บริหารมหาวิทยาลัย ณ ห้องประชุมพจนสาร หน่วยประสานงาน มทส.-กทม. อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 22 กรุงเทพมหานคร และห้องประชุมสารนิเทศ อาคารบริหาร มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี จังหวัดนครราชสีมา

ประธานกล่าวขอบคุณผู้เข้าประชุมทุกท่านและปิดประชุม
ปิดประชุมเวลา 12.15 น.



(นางนงเยาว์ สุตาคา)
หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย
ผู้ช่วยเลขานุการ
ผู้จัดบันทึก/ตรวจรายงานการประชุม



(อาจารย์ ดร.นฤมล รักษาสุข)
รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย
เลขานุการฯ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม