| **ลำดับ****ที่** | **สภามหาวิทยาลัย****เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561****(ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560)** | **ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561****(ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2561)** | **สรุปผลการดำเนินงาน** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1 คะแนน** | **2 คะแนน** | **3 คะแนน** | **4 คะแนน** | **5 คะแนน** |
|  | **การประชุมครั้งที่ 7/2559 วันที่ 24 ธันวาคม 2559** |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **ขออนุมัติรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559** **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. มหาวิทยาลัยโดยส่วนการเงินและบัญชี ได้มีการดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ ดังนี้
 |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. ประเด็นที่มหาวิทยาลัยควรพิจารณาในการนำเสนอและจัดทำรายงานการเงินของมหาวิทยาลัย ได้แก่
 | 1. ประเด็นการนำเสนอและจัดทำรายงานการเงินของมหาวิทยาลัย ได้ดำเนินการดังต่อไปนี้
 | **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี)** |  |  |  |  |  |
|  | * 1. การจัดทำรายงานการเงินของหน่วยวิสาหกิจควรแยกงบประมาณให้เห็นภาพชัดเจนระหว่างด้านการเรียนการสอนกับด้านวิสาหกิจ และด้านการลงทุนกับด้านการดำเนินการ
 | * 1. การจัดทำรายงานการเงินของหน่วยวิสาหกิจจะมีเฉพาะงบประมาณในส่วนวิสาหกิจเท่านั้น  สำหรับงบประมาณเกี่ยวกับด้านการเรียนการสอนจะอยู่ในสมุดงบประมาณของมหาวิทยาลัย และเบิกจ่ายผ่านมหาวิทยาลัย
 |  |  |  |  |  |  |
|  | * 1. งบประมาณจากแหล่งทุนภายนอก โดยเฉพาะด้านการวิจัย ควรแยกงบประมาณที่ได้รับสนับสนุนจากภาครัฐและภาคอุตสาหกรรมให้ชัดเจน
 | * 1. งบประมาณด้านการวิจัย ที่ได้รับสนับสนุนจากรัฐบาล สนับสนุนจากแหล่งภายนอก และจากกองทุนวิจัย ได้แสดงไว้ในงบการเงินของมหาวิทยาลัย ซึ่งจะแสดงทั้งรายได้และค่าใช้จ่าย
 |  |  |  |  |  |  |
|  | * 1. ควรวิเคราะห์และจัดทำรายงานการเงินทั้งงบดุลและงบกำไรขาดทุน โดยจำลองให้มหาวิทยาลัยเป็นเสมือนหน่วยงานของภาคเอกชน เพื่อให้เห็นสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยในอนาคต
 | * 1. ส่วนการเงินและบัญชีได้ประสานส่วนบริหารสินทรัพย์ เพื่อวางแผนดำเนินการตามข้อสังเกต/เสนอแนะต่อไป
 |  |  |  |  |  |  |
|  | * 1. ควรจัดทำรายงานการเงินอีก 1 ฉบับ ที่วิเคราะห์การเงินของมหาวิทยาลัย สำหรับใช้ประโยชน์ในการบริหารการศึกษาของมหาวิทยาลัยซึ่งแตกต่างจากฉบับที่ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)
 | * 1. มหาวิทยาลัยได้ดำเนินการในรูปแบบของบัญชีบริหาร โดยจัดทำแบบรายงานแบบย่อ และการนำเสนอ Power Point ทั้งในรูปแบบ 1) รายงานงบประมาณ 2) รายงานผลการดำเนินงาน 3) ผลการวิเคราะห์การเงิน 4) รายงานเงินคงเหลือ 5) ผลการดำเนินงานกองทุนส่วนบุคคล 6) รายงานสถานะการเงิน 7) วิเคราะห์สถานะการเงินปีงบประมาณ
 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | พ.ศ. 2561 เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบถึงผลการดำเนินงานทั้งในรูปแบบรายงานเกณฑ์เงินสดและรายงานรูปแบบเกณฑ์คงค้าง**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 4 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรดำเนินการเรื่องการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วย (Unit Cost) ของทุกหน่วยงานอย่างจริงจังและต่อเนื่อง เพื่อการใช้ประโยชน์ในการบริหารจัดการของผู้บริหาร
 | 1. มหาวิทยาลัยมีคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ที่ 1549/2560 เรื่อง การจ้างที่ปรึกษาด้านวางแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย เพื่อปฏิบัติงานตามภารกิจ รวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน เพื่อพัฒนาระบบ MIS โดยเฉพาะการจัดทำต้นทุนต่อหน่วย (Unit Cost) รวมถึงให้คำปรึกษาเพื่อประกอบการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2560 ถึง 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561 มีการหารือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้านระบบสารสนเทศการคลังกับหน่วย MIS  เพื่อจัดทำ Unit Cost และจัดอบรมเรื่อง แนวความคิดและเกณฑ์การคำนวณต้นทุนต่อหัวนักศึกษา
 | **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยหัวหน้าส่วนบริหารสินทรัพย์)** |  |  |  |  |  |
|  |  |  **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรทำความเข้าใจและชี้แจงให้ผู้เกี่ยวข้องได้เข้าใจในประเด็นที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) มีข้อสังเกตเกี่ยวกับความร่วมมือระหว่างมหาวิทยาลัยกับภาคเอกชนในการรับเป็นที่ปรึกษาและดำเนินการวิจัยที่อาจมีผลกระทบต่อคุณภาพการจัดการเรียนการสอน ซี่งเป็นภารกิจหลักของมหาวิทยาลัย

**มติที่ประชุม**1. อนุมัติรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ตามที่เสนอ
2. ให้มหาวิทยาลัยจัดทำรายงานการเงินอีก 1 ฉบับ ตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะเพื่อเสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาต่อไป
 | 1. หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่ดำเนินการแจ้งข้อสังเกตที่ได้รับจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ให้หน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยทราบและดำเนินการ โดยจะทำการติดตามและรายงานผลให้ สตง. ทราบและพิจารณา

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี)** |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 5/2560 วันที่ 23 กันยายน 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **9** | **รายงานสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี****ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. มหาวิทยาลัยโดยฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการดังนี้
 | **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรวิเคราะห์และจัดทำรายงานการเงินทั้งงบดุลและงบกำไรขาดทุน เพื่อให้เห็นสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยที่ชัดเจน
 | 1. ฝ่ายการเงินและทรัพย์สินได้จัดทำและนำเสนอบัญชีการเงินในรูปแบบรายงานการเงินตามมาตรฐานวิชาชีพบัญชีที่รับรองทั่วไป นำเสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน เพื่อพิจารณา และเสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ เป็นรายไตรมาส และพิจารณาอนุมัติ รายงานการเงินประจำปีและจัดส่งสำนักงานการตรวจ เงินแผ่นดินรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ การนำเสนอคณะกรรมการการเงินฯ นั้น นอกจาก รายงานทางการเงินตามมาตรฐานแล้ว  ได้มีการวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงินและนำเสนอเป็น Power Point ให้คณะกรรมการฯ ได้พิจารณาทุกครั้งของการประชุม
 |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรจัดทำแผนระยะยาว ทั้งแผนการลงทุนและแผนการคืนเงินของหน่วยวิสาหกิจทุกแห่ง
 | 1. มหาวิทยาลัยได้มีคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ที่ 1421/2560 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วย การบริหารวิสาหกิจของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และร่างระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วย การให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการมหาวิทยาลัยเพื่อความมีเสถียรภาพทางการเงินของมหาวิทยาลัย สั่ง ณ วันที่ 20 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 โดยคณะกรรมการปรับปรุงฯ ได้มีการประชุมในไตรมาสที่ 1 จำนวน 3 ครั้ง เพื่อปรับปรุง
 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วย การบริหารวิสาหกิจของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ให้สอคคล้องกับบริบทของแต่ละหน่วยวิสาหกิจ |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. ในการบริหารจัดการหน่วยวิสาหกิจของมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยอาจพิจารณาหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม โดยอาจร่วมลงทุนกับชุมชน หน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน
 | 1. ฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน ได้มีหนังสือแจ้งหน่วยวิสาหกิจเพื่อพิจารณาทบทวนแผนธุรกิจ/แผนบริการเพื่อหารายได้ใหม่เพิ่มขึ้น (ศธ 5601(5)/ว. 1 ลงวันที่ 12 มกราคม พ.ศ. 2561) รวมทั้งให้ทุกวิสาหกิจทำแผนการชำระหนี้ให้มหาวิทยาลัยเรียบร้อยแล้ว  โดยมีแผนชำระหนี้ของหน่วยวิสาหกิจ 3 แห่ง ได้แก่ สุรสัมมนาคาร ฟาร์มมหาวิทยาลัย และโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี
 |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรกำหนดกฎเกณฑ์และแนวทางการบริหารจัดการการเงินของหน่วยวิสาหกิจให้ชัดเจนโดยดำเนินการผ่านคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน
 | 1. ฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี เป็นวาระสืบเนื่องเสนอต่อคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง เริ่มตั้งแต่การประชุมครั้งที่ 8/2560 เมื่อวันศุกร์ที่ 20 ตุลาคม พ.ศ. 2560 เป็นต้นมา โดยคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินได้ให้ข้อคิดและแนวทางการบริหารจัดการสภาพคล่องทางการเงินของมหาวิทยาลัยและหน่วยวิสาหกิจ และให้มีการวิเคราะห์สถานะการเงินระยะ 3 - 5 ปี เพื่อจะได้เตรียมพร้อมรับมือ อีกทั้งให้แนวทางในการหารายได้ในรูปแบบใหม่ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
 |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรกำหนดมาตรการในเชิงระบบเพื่อป้องกันมิให้เกิดปัญหาเช่นนี้อีก และนำมาตรการดังกล่าวเสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ
 | 1. ฝ่ายการเงินและทรัพย์สินรับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน เพื่อปรับปรุงการรายงานสถานะการเงินของมหาวิทยาลัย โดยมีการวิเคราะห์เชิงธุรกิจ การคาดการณ์รายรับ - รายจ่าย
 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | การประมาณการกระแสเงินสด ระยะ 3 - 5 ปี โดยจะได้นำแนวทางมาตรการที่ได้มีการปรับปรุงเสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบต่อไป |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรสื่อสารให้ประชาคมของมหาวิทยาลัยได้รับทราบถึงสถานะการเงินของมหาวิทยาลัย เพื่อให้ประชาคมของมหาวิทยาลัยได้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2561

**มติที่ประชุม**1. รับทราบรายงานสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีตามที่เสนอ
2. ให้มหาวิทยาลัยรับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป
 | 1. ฝ่ายการเงินและทรัพย์สินได้นำเสนอรายงานสถานะการเงินให้กับผู้บริหารของหน่วยงานในการประชุม คณะกรรมการอำนวยการบริหารและผู้บริหารระดับคณบดีและผู้อำนวยการ เพื่อให้ผู้บริหารแต่ละหน่วยงานแจ้งให้บุคลากรในหน่วยงานทราบเกี่ยวกับสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยต่อไป

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 4 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. ให้มหาวิทยาลัยรับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป
 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 7/2560 วันที่ 23 ธันวาคม 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **14** | **ขออนุมัติรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560****ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. มหาวิทยาลัยโดยฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการดังนี้
 | **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. ในการนำเสนอรายงานการเงินควรเสนอข้อมูลในเชิงวิเคราะห์เปรียบเทียบกับข้อมูลของปีที่ผ่านมา เพื่อให้เห็นสถานะปัจจุบันและแนวโน้มที่ชัดเจน
 | 1. มหาวิทยาลัยโดยฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน ได้นำเสนอรายงานเงินคงเหลือของมหาวิทยาลัย โดยแสดงข้อมูลเปรียบเทียบของปีปัจจุบันและปีที่ผ่านมา เพื่อให้ทราบ
 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ถึงการเพิ่มหรือลดของเงินคงเหลือ ในการประชุมคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินเพื่อพิจารณา และสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ พร้อมทั้งนำเสนอรายงานสถานะการเงินให้ผู้บริหารหน่วยงานของมหาวิทยาลัยทราบ เพื่อพิจารณาแนวทางการเพิ่มรายได้และลดค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัย |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และจัดทำแผนปฏิบัติการ (Action Plan) ให้ชัดเจน
 | 1. มหาวิทยาลัยได้กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ประเด็นความเสี่ยงการลดลงของสภาพคล่องของเงินทุนหมุนเวียนของมหาวิทยาลัย ซึ่งได้มีการกำหนดแผนปฏิบัติการ (Action Plan) ในการลดความเสี่ยงเพื่อการบริหารจัดการสภาพคล่องของมหาวิทยาลัยและหน่วยวิสาหกิจ ดังนี้
 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | * ปรับลดงบดำเนินการรายจ่ายประจำปีที่สามารถประหยัดรายจ่ายได้ โดยลดลงร้อยละ 10
* การใช้ระบบ PBM ในการวางแผนงาน แผนเงิน ทำให้สามารถตรวจสอบได้ตั้งแต่ต้นทางถึงปลายทางประสาน MIS เพื่อเชื่อมระบบบริหารการคลังในการจัดทำระบบรายงานสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยให้เป็นปัจจุบัน (Real Time) เพื่อให้ผู้บริหารทราบสถานะการเงิน และประโยชน์ในการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
* ประสานส่วนแผนงานในการจัดหาเงินให้ครอบคลุมภาระผูกพัน
* ให้หน่วยวิสาหกิจจัดทำแผนธุรกิจ รวมทั้งแนวทางการหารายได้รูปแบบใหม่วิเคราะห์สถานะการเงินระยะ 3 – 5 ปี
 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | * ปรับงบประมาณรายรับ รายจ่ายให้สมดุล ตามที่เกิดขึ้นจริงสร้างวัฒนธรรมวินัยทางการเงิน
 |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรทบทวนระเบียบและแนวทางการบริหารจัดการเงินของหน่วยวิสาหกิจให้เหมาะสม ชัดเจน และมีความคล่องตัวในการดำเนินงาน เช่น การกู้เงิน การคืนผลกำไร และการจ่ายโบนัส เป็นต้น
 | 1. มหาวิทยาลัยได้มีคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ที่ 1421/2560 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการบริหารวิสาหกิจของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และร่างระเบียบมหาวิทยาลัย
 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | เทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการมหาวิทยาลัยเพื่อความมีเสถียรภาพทางการเงินของมหาวิทยาลัย สั่ง ณ วันที่ 20 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 เพื่อปรับปรุงระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วย การบริหารวิสาหกิจของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ให้สอคคล้องกับบริบทของแต่ละหน่วยวิสาหกิจ โดยได้มีการประชุมในไตรมาสที่ 1 จำนวน 3 ครั้ง |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. ในการดำเนินงานของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีมหาวิทยาลัยควรศึกษาเกี่ยวกับสิทธิการรักษา รวมทั้งการออกแบบการให้บริการด้านอื่น เช่น การดูแลสุขภาพผู้สูงอายุ และการบริการพิเศษ (Premium Service) เป็นต้น
 | 1. ฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีอยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำแผนบริการฉบับที่ 3 ที่ครอบคลุมถึงการเปิดให้บริการที่อาคารศูนย์ความเป็นเลิศ ซึ่งเป็นแผนระยะ 10 ปี เพื่อประเมินรายรับรายจ่ายที่สามารถคืนเงินกู้ยืมให้กับมหาวิทยาลัยได้ ซึ่งจะนำเสนอคณะกรรมการโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยฯ ในการประชุมไตรมาสที่ 2 และจักได้นำเสนอต่อคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินเพื่อพิจารณาต่อไป
 |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรสื่อสารให้ประชาคมของมหาวิทยาลัยได้รับทราบถึงสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น เพื่อการปรับบทบาทต่อการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการงบประมาณของมหาวิทยาลัย

**มติที่ประชุม**1. อนุมัติรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ตามที่เสนอ
 | 1. มหาวิทยาลัยโดยท่านอธิการบดีได้มีการสื่อสารให้ผู้บริหารและบุคลากรตระหนักถึงการบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัย และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อการมีส่วนร่วมต่อการบริหารจัดการงบประมาณของมหาวิทยาลัย

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 4 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. ให้มหาวิทยาลัยรับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป
 |  |  |  |  |  |  |  |

| **ลำดับ****ที่** | **คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน****เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561****(ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560)** | **ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561****(ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2561)** | **สรุปผลการดำเนินงาน** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1 คะแนน** | **2 คะแนน** | **3 คะแนน** | **4 คะแนน** | **5 คะแนน** |
|  | **การประชุมครั้งที่ 6/2560 วันที่ 11 กันยายน 2560**  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **การปรับปรุงเพิ่มวงเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี** **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**มหาวิทยาลัยควรทบทวนระเบียบฯ การบริหารวิสาหกิจของมหาวิทยาลัยฯ รายการงบประมาณ โดยกำหนดกรอบวงเงินการอนุมัติ เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติเพื่อพิจารณา**มติที่ประชุม**มอบโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี พิจารณาทบทวนการปรับปรุงเพิ่มวงเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และนำเสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินพิจารณาเป็นวาระสืบเนื่องต่อไป | 1. มหาวิทยาลัยได้มีคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ที่ 1421/2560 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการบริหารวิสาหกิจของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และร่างระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการมหาวิทยาลัยเพื่อความมีเสถียรภาพทางการเงินของมหาวิทยาลัย สั่ง ณ วันที่ 20 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 เพื่อปรับปรุงระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วย การบริหารวิสาหกิจของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ให้สอดคล้องกับบริบทของแต่ละหน่วยวิสาหกิจซึ่งระเบียบการบริหารวิสาหกิจได้มีการกำหนดกรอบวงเงินการอนุมัติไว้พร้อมด้วย

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 4 คะแนน)** | **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี)** |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 7/2560 วันที่ 20 กันยายน 2560**  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **รายงานสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี** **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. มหาวิทยาลัยโดยฝ่ายการเงินและทรัพย์สินได้ดำเนินการดังนี้
 | **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรจัดทำแผนประมาณการรายรับ รายจ่ายแบบสมดุล หรือเกินดุล เท่านั้น โดยรวบรวมข้อมูลค่าใช้จ่ายทุกอย่างเข้ามาบันทึกให้อยู่ในระบบแผนด้วย โดยทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัยควรใช้จ่ายอย่างประหยัด เพื่อให้รายจ่ายลดลง ส่วนรายรับ ฝ่ายบริหารควรทบทวนแผนยุทธศาสตร์ว่ามีอะไรบ้างที่สามารถเพิ่มรายรับได้
 | 1. ฝ่ายการเงินและทรัพย์สินได้ดำเนินการร่วมกับสถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ (MIS) เพื่อจัดทำข้อมูลสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยจากระบบบริหารการคลัง จัดทำเป็นระบบการรายงานสถานะการเงิน (Cash Flow) ของมหาวิทยาลัย เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบสถานะการเงิน แบบ Real Time และใช้ในการบริหารจัดการต่อไป ซึ่งระบบรายงานกระแสเงินแบบ Real Time โดยคาดว่าจะแล้วเสร็จในไตรมาสที่ 2/2561 นอกจากนี้ ฝ่ายการเงินและทรัพย์สินร่วมกับฝ่ายยุทธศาสตร์ฯ ยังได้นำภาระ
 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ผูกพันที่คาดว่าจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มาใส่ไว้เป็นค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมจากที่มีอยู่ และได้ให้หน่วยวิสาหกิจทุกแห่งทบทวนแผนธุรกิจการเพิ่มรายได้และลดค่าใช้จ่ายส่งให้ฝ่ายการเงินและทรัพย์สินภายในไตรมาสที่ 2 ของปีงบประมาณ 2561**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 4 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. ผลงานวิจัย หากไม่สามารถส่งได้ทันตามกำหนดเวลา ควรตัดออก เพื่อลดภาระผูกพัน

**มติที่ประชุม**รับทราบรายงานสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามเสนอ | 1. ฝ่ายการเงินและทรัพย์สินได้ให้สถาบันวิจัยและพัฒนาดำเนินการติดตามงานวิจัยที่ดำเนินการไม่แล้วเสร็จที่นานเกิน 3 ปี ให้เร่งดำเนินให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และสถาบันวิจัยและพัฒนาได้ประมาณการจ่ายภาระผูกพันในส่วนของงานวิจัยในปีงบประมาณนี้เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินรวมถึงสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ ซึ่งฝ่ายการเงินและทรัพย์สินได้รายงานสถานะทางการเงินให้สภามหาวิทยาลัยทราบในการประชุมครั้งที่ 7/2560 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และจะมีการรายงานภาระผูกพันให้คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินทราบทุกไตรมาส ส่วนเงินคงเหลือสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 ได้รายงานให้คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินทราบแล้วในการประชุมครั้งที่ 8/2560 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม พ.ศ. 2560

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 8/2560 วันที่ 20 ตุลาคม 2560**  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **รายงานยอดเงินคงเหลือของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และหน่วยงานวิสาหกิจสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560****ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**บัญชีเงินฝากธนาคารของมหาวิทยาลัย มีจำนวนมาก ควรพิจารณาปิดบัญชีเงินฝากธนาคารบางส่วน เพื่อสะดวกในการบริหารจัดการ**มติที่ประชุม** รับทราบรายงานยอดเงินคงเหลือ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และหน่วยงานวิสาหกิจ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 ตามเสนอ | 1. มหาวิทยาลัยโดยฝ่ายการเงินและทรัพย์สินเห็นว่าบัญชีเงินฝากที่ยังไม่ดำเนินการปิดนั้น เนื่องจากจำนวนหนึ่งยังคงมีไว้เพื่อรองรับกิจกรรมของหน่วยงานที่ขอเปิด ส่วนบัญชีที่มีจำนวนมากบางส่วนเกิดจากการฝากเงินบางประเภทที่ให้ผลตอบแทนสูงจะจำกัดการฝากเงินต่อบัญชี จึงต้องเปิดหลายบัญชีเพื่อรองรับเงินฝากที่มีจำนวนมาก และได้มีแนวทางในการบริหารจัดการภาระผูกพันที่มีอยู่ เพื่อมิให้คงค้างนานต่อไป โดยเบื้องต้นได้ประสานงานกับสถาบันวิจัยและพัฒนาให้ติดตามงานวิจัยที่ดำเนินการเกิน 3 ปีที่ยังไม่แล้วเสร็จให้เร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จ  และได้ประมาณการภาระผูกพันที่ต้องจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และได้มีการนำเสนอยอดเงินคงเหลือ ณ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 ของมหาวิทยาลัยและหน่วยวิสาหกิจให้กรรมการการเงินและทรัพย์สินทราบแล้วในรายงานการเงินมหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560
 | **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี)** |  |  |  |  |  |
|  |  | **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 8/2560 วันที่ 20 ตุลาคม 2560**  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7** | **ขออนุมัติแผนการคืนเงินกู้ยืมมหาวิทยาลัย ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี****ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ควรวิเคราะห์แนวทางการจัดหารายได้ เพื่อหาแนวทางในการชำระหนี้คืนให้แก่มหาวิทยาลัย โดยนำแผนการคืนเงินกู้ยืมมหาวิทยาลัย เสนอคณะกรรมการบริหารหน่วยวิสาหกิจ โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน | 1. โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี กำลังดำเนินการจัดทำแผนบริการ ฉบับที่ 3/2561 ที่ครอบคลุมการเปิดให้บริการอาคารศูนย์ความเป็นเลิศ ในปี 2562 และประเมินรายรับรายจ่ายที่จะสามารถจ่ายคืนเงินยืมมหาวิทยาลัย คาดว่าจะแล้วเสร็จและนำเสนอต่อคณะกรรมการโรงพยาบาลฯ ในไตรมาสที่ 2/2561 และนำเสนอต่อคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินต่อไป

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 2 คะแนน)** | **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยผู้อำนวยการโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)** |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**มอบโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี พิจารณาทบทวนแผนการคืนเงินกู้ยืมมหาวิทยาลัย ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี โดยดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ และนำเสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน เพื่อพิจารณาเป็นวาระสืบเนื่องต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |

| **ลำดับที่** | **คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน****เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561****(ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2561)** | **สรุปผลการดำเนินงาน** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1 คะแนน** | **2 คะแนน** | **3 คะแนน** | **4 คะแนน** | **5 คะแนน** |
|  | **การประชุมครั้งที่ 2/2561 วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561** |  |  |  |  |  |  |
| **8** | **รายงานสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี** **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรวิเคราะห์และวางแนวทางดำเนินการจากสถานะการเงินตามทิศทางที่ได้ประมาณการกระแสเงินสด ณ เดือน กันยายน 2561 อาทิ แหล่งรายได้ที่จะเสริมสภาพคล่องทางการเงิน การขยายเวลาการจ่ายงบลงทุน รวมทั้งหากต้องมีการถอนเงินจากบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน (บลจ.) เป็นต้น
2. เอกสารประกอบวาระการประชุมในกรณีเป็นรูปภาพหรือกราฟ ควรจัดพิมพ์เป็นเอกสารสีประกอบการพิจารณา
 |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**รับทราบการรายงานสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และมอบฝ่ายเลขานุการฯ ดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 1/2561 วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2561** |  |  |  |  |  |  |
|  | **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |
|  | มหาวิทยาลัยควรจัดทำงบกระแสเงินสดแบบประมาณการรายรับ – รายจ่าย โดยประมาณการรายจ่ายตามงบประมาณ เพื่อให้ทราบเงินคงเหลือมีจำนวนเท่าไร และมหาวิทยาลัยควรกำหนดเกณฑ์เงินคงเหลือที่แน่นอนไว้ด้วย  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**รับทราบ รายงานสถานะการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามเสนอ และมอบฝ่ายเลขานุการฯ เพื่อดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ลำดับ****ที่** | **คณะกรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัย****เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561****(ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560)** | **ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561****(ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2561)** | **สรุปผลการดำเนินงาน** |
| **1 คะแนน** | **2 คะแนน** | **3 คะแนน** | **4 คะแนน** | **5 คะแนน** |
|  | **การประชุมครั้งที่ 1/2560 วันที่ 2 พฤษภาคม 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **ความคืบหน้าแผนระดมทุนเพื่อร่วมจัดสร้างอาคารศูนย์ความเป็นเลิศทางการแพทย์** **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีอาจจะพิจารณาจัดทำพระเครื่ององค์เล็ก โดยเน้นเฉพาะทองคำแท้ เนื่องจากมีคุณค่าในตัว ซึ่งอาจจะทำให้มีผู้สนใจบูชามากขึ้น**มติที่ประชุม**ที่ประชุมเห็นชอบตามข้อสังเกตข้อเสนอแนะ | 1. โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี โดยคณะอนุกรรมการการจัดสร้างพระบูชา ได้พิจารณาจำนวนของแต่ละขนาด เนื่องจากมีมูลค่าการลงทุนค่อนข้างสูง เพื่อไม่ให้เกิดการลงทุนจม จึงต้องมีการพิจารณาขนาดและจำนวนที่รอบครอบและสามารถจะจำหน่ายได้หมด รวมถึงกำลังพิจารณาโรงหล่อที่มีคุณภาพดี และมีราคาที่เหมาะสม โดยจะสรุปเสนอต่อคณะกรรมการระดมทุน เพื่อขออนุมัติการจัดสร้างและดำเนินการสั่งจ้างในระยะต่อไป

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 2 คะแนน)** | **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงินและทรัพย์สิน โดยผู้อำนวยการโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |