| **ลำดับที่** | **คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน**  **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 1/2557 วันที่ 25 มกราคม 2557** |  |  |  |  |  |  |  |
| **1** | **การกำหนดเป้าหมายการประเมินผลตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. หน่วยตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างดำเนินการประมวลผลสรุป และจะนำเสนอคณะกรรมการติดตามฯ ต่อไป | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | หน่วยตรวจสอบภายในควรประมวลผลเกี่ยวกับการสอบทานระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศของมหาวิทยาลัยว่า มีความแตกต่างกับมาตรฐานสากลอย่างไร โดยจัดเป็นวาระเพื่อเสนอให้คณะกรรมการติดตามฯ ทราบและประกอบในการให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะแก่สภามหาวิทยาลัยและอธิการบดี | **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**  มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อเสนอแนะ |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 7/2558 วันที่ 12 กันยายน 2558** |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **การบรรยายพิเศษเรื่อง “การติดตามตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร” โดย นายสมภพ เตชเสนสกุล ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ธนาคารอาคารสงเคราะห์**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  หน่วยตรวจสอบภายในอาจศึกษาและพัฒนาระบบตรวจสอบอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Auditing) เพื่อใช้ร่วมกับการตรวจสอบที่ปฏิบัติโดยเจ้าหน้าที่ (Manual) ซึ่งจะช่วยให้หาข้อบกพร่องของระบบที่ปฏิบัติโดยเจ้าหน้าที่ได้เร็วขึ้น และเป็นการลดภาระงานในเชิงธุรการ  **มติที่ประชุม**  มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการร่วมกับสถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการอยู่ระหว่างศึกษาระบบข้อมูลสารสนเทศ เพื่อพัฒนาระบบตรวจสอบอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Auditing) โดยมีการกำหนดข้อมูลที่ต้องการจากระบบบริหารการเงินและการคลัง ส่วนการเงินและบัญชีบางส่วนแล้ว อยู่ระหว่างจัดทำร่าง TOR เพื่อให้สถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการได้ดำเนินการต่อไป โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีการประชุมร่วมกับหัวหน้าสถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ จำนวน 4 ครั้ง ได้แก่ วันที่ 7 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 วันที่ 22 พฤศจิกายนพ.ศ. 2560 วันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และวันที่ 14 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561 เพื่อหารือและจัดทำความต้องการของระบบ   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 9/2558 วันที่ 31 ตุลาคม 2558** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **รายงานผลการติดตามประเมินผลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  หน่วยตรวจสอบภายในควรประสานกับคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และสถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ (MIS) พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อประโยชน์ในการรวบรวมข้อมูลในลักษณะเดียวกับระบบการประเมินผลงานตามกรอบการประเมิน ตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (SUT Scorecard) |  | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**  มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 7/2559 วันที่ 10 กันยายน 2559** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | มหาวิทยาลัยควรพัฒนาระบบตรวจสอบภายในออนไลน์สำหรับดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560  **มติที่ประชุม**   1. เห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 5/2559 วันที่ 27 กรกฎาคม 2559** |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **การประชุมร่วมกับผู้ตรวจเงินแผ่นดินภาค 4 ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบพิเศษภาค 4 และเจ้าหน้าที่ตรวจเงินแผ่นดิน**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**   1. มหาวิทยาลัยอาจพิจารณาจัดทำบันทึกข้อตกลงร่วมกัน (Memorandum of Understanding : MOU) กับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) เพื่อนำไปสู่การเป็นต้นแบบของ “มหาวิทยาลัยสีขาว” 2. มหาวิทยาลัยควรพิจารณานำระบบเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการดำเนินงานตรวจสอบภายในรวมทั้งเชื่อมต่อและประสานงานร่วมกับระบบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) เพื่อลดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน และการให้คำปรึกษาหารือที่จำเป็น | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้เสนอขอชะลอการจัดทำบันทึกข้อตกลงร่วมกันกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ต่อที่ประชุมคณะกรรมการติดตามฯ ครั้งที่ 5/2560 เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2560 แล้ว เนื่องจากผลการตรวจสอบที่ผ่านมายังคงปรากฏประเด็นข้อบกพร่องที่สำคัญหลายประการที่มหาวิทยาลัยควรต้องปรับปรุงแก้ไข ซึ่งคณะกรรมการติดตามฯ มีมติรับทราบแล้ว   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 1 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบสรุปข้อสังเกตเบื้องต้นจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในประมวลและสรุปประเด็นข้อสังเกตที่สำคัญของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมาเสนออธิการบดี เพื่อทราบและสั่งการ และเสนอให้คณะกรรมการติดตามฯ ได้รับทราบ 3. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 6/2559 วันที่ 20 สิงหาคม 2559** |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **กรณีการยักยอกเงินของเจ้าหน้าที่ฟาร์มมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  หน่วยตรวจสอบภายในควรเรียนรู้และรวบรวมกรณีศึกษาความผิดพลาดที่เกิดขึ้นของหน่วยวิสาหกิจภายใต้การกำกับดูแลของ | 1. หน่วยตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างการรวบรวมข้อมูลกรณีศึกษาความผิดพลาดที่เกิดขึ้นของหน่วยวิสาหกิจภายใต้การกำกับดูแลของสถาบันอื่นที่มีลักษณะการประกอบการเช่นเดียวกับหน่วยวิสาหกิจของ มทส.   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 1 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | สถาบันอื่นที่มีลักษณะการประกอบการเช่นเดียวกับหน่วยวิสาหกิจของ มทส. เสนอคณะกรรมการติดตามฯ เพื่อทราบ  **มติที่ประชุม** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. รับทราบกรณีการยักยอกเงินของเจ้าหน้าที่ฟาร์มมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 6/2559 วันที่ 20 สิงหาคม 2559** |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** | **ขอความเห็นชอบ (ร่าง) โปรแกรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. หน่วยตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างการศึกษาข้อมูลการจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกจัดวางระบบและตรวจสอบหน่วยวิสาหกิจ   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 2 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. การตรวจสอบหน่วยงานวิสาหกิจอาจใช้วิธีการ Outsource โดยมี External Auditor ในการวางระบบและตรวจสอบ 2. ควรจัดทำข้อมูลเกี่ยวกับการใช้ External Auditor ในการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานหน่วยงานวิสาหกิจทั้ง 4 แห่งของ มทส. เสนอสภามหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. เห็นชอบโปรแกรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน... 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ และนำเสนอคณะกรรมการติดตามฯ ในการประชุมครั้งต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 6/2560 วันที่ 19 สิงหาคม 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **ผลการดำเนินงานตามมติของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. หน่วยตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างการติดต่อประสานผู้ทรงคุณวุฒิตามที่คณะกรรมการติดตามฯ ให้ข้อเสนอแนะ | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | มหาวิทยาลัยอาจพิจารณาเรียนเชิญผู้ทรงคุณวุฒิมาช่วยให้ข้อเสนอแนะในการตรวจสอบด้านการบริหารจัดการของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามลำดับดังนี้ 1) รองศาสตราจารย์ นพ.อดุลย์ รัตนวิจิตราศิลป์ รองคณบดีฝ่ายสารสนเทศ คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาลมหาวิทยาลัยมหิดล 2) ศาสตราจารย์ นพ.ภิเศก ลุมพิกานนท์ คณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น และ 3) รองศาสตราจารย์ นพ.ประเสริฐ ตรีวิจิตรศิลป์ คณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 2 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   * 1. รับทราบผลการดำเนินงานตามมติของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน   2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 4/2560 วันที่ 13 พฤษภาคม 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **7** | **รายงานผู้สอบบัญชีและงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2558 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**   1. หน่วยตรวจสอบภายในควรศึกษาข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) อย่างละเอียด และเสนอมาตรการป้องกันต่อมหาวิทยาลัยผ่านคณะกรรมการติดตามฯ เพื่อมิให้เกิดปัญหาตามข้อสังเกตเดิมอีก | 1. หน่วยตรวจสอบภายในสรุปข้อมูลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะการตรวจสอบงบการเงินของ สตง. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2558 และประเด็นข้อตรวจพบในการตรวจสอบงบการเงินปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559 เสนอคณะกรรมการติดตามฯ ในการประชุมครั้งที่ 7/2560 เมื่อวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2560   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 4 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. หน่วยตรวจสอบภายในควรรวบรวมข้อสังเกตจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ที่ยังค้างอยู่ทั้งหมด เพื่อติดตามผลและรายงานให้คณะกรรมการติดตามฯ ทราบ พร้อมจัดทำฐานข้อมูลเรื่องดังกล่าวเพื่อเชื่อมต่อกับระบบสารสนเทศการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานผู้สอบบัญชีและงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2558 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในรวบรวมข้อมูลตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ และนำเสนอคณะกรรมการติดตามฯ ต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 5/2560 วันที่ 27 กรกฎาคม 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **10** | **การใช้หลักฐานอันเป็นเท็จส่งใช้เงินยืมทดรองจ่ายของ สุรสัมมนาคาร**  **มติที่ประชุม**  มอบหน่วยตรวจสอบภายในรวบรวมประเด็นที่สะท้อนจุดรั่วไหลที่ทำให้เกิดปัญหาการทุจริตในลักษณะนี้เสนอให้อธิการบดีได้รับทราบ และรับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งว่า คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด โดยงานนิติการ ส่วนสารบรรณและนิติการ ได้สอบพยานกรณีการนำเอกสารอันเป็นเท็จส่งใช้เงินยืมทดรองจ่ายของ สุรสัมมนาคาร เรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างการจัดทำรายงานสรุปเพื่อเสนออธิการบดี   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 4 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 5/2560 วันที่ 27 กรกฎาคม 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **11** | **การประชุมร่วมกับผู้ตรวจเงินแผ่นดินภาค 4 ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมา และเจ้าหน้าที่ตรวจเงินแผ่นดิน** | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการดังนี้ | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบสรุปข้อสังเกตเบื้องต้นจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มอบหน่วยตรวจสอบภายในประมวลและสรุปประเด็นข้อสังเกตที่สำคัญของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมาเสนออธิการบดี เพื่อทราบและสั่งการ และเสนอให้คณะกรรมการติดตามฯ ได้รับทราบ 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ | * หน่วยตรวจสอบภายในได้สรุปประเด็นข้อสังเกตที่สำคัญของ สตง. เสนอคณะกรรมการติดตามฯ รับทราบแล้วในวาระที่ 4.1 ในการประชุมครั้งที่ 5/2560 เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2560 และจะดำเนินการสรุปประเด็นเพื่อเสนออธิการบดีสั่งการต่อไป   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 7/2560 วันที่ 9 กันยายน 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **13** | **ขออนุมัติแผนปฏิบัติการของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  หน่วยตรวจสอบภายในควรพิจารณาปรับกิจกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับนโยบายของอธิการบดีที่เน้นการตรวจสอบเชิงระบบและกระบวนการ | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้เข้าพบอธิการบดี เมื่อวันพุธที่ 14 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561 ท่านอธิการบดีได้มอบให้หน่วยตรวจสอบภายในแจกแจงรายละเอียดกิจกรรมแผนการดำเนินงานที่ได้ดำเนินการผ่านมาแล้ว และแผนการดำเนินการในส่วนที่เหลือ เพื่อจะได้พิจารณามอบนโยบายต่อไป | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. เห็นชอบแผนปฏิบัติการของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในปรับแผนปฏิบัติการของหน่วยตรวจสอบภายในเมื่ออธิการบดีได้กำหนดนโยบายด้านการตรวจสอบภายในที่ชัดเจนแล้ว | **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 8/2560 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **14** | **รายงานสรุปการตรวจสอบภายในและการสอบทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  หน่วยตรวจสอบภายในควรเร่งรัดการจัดทำรายงานสรุปการตรวจสอบภายในและการสอบทานประจำปีให้แล้วเสร็จ สามารถเสนอผู้บริหารและคณะกรรมการได้ตามกำหนดเวลาที่วางแผนไว้ | 1. หน่วยตรวจสอบได้ดำเนินการเร่งรัดการจัดทำรายงานสรุปการตรวจสอบภายในและการสอบทานประจำปีให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาที่วางแผนไว้   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานสรุปการตรวจสอบภายในและการสอบทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 8/2560 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **15** | **รายงานผลการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  การตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในควรวิเคราะห์ให้เห็นถึงจุดอ่อนของระบบที่ตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะในเชิงระบบเพื่อป้องกันมิให้เกิดปัญหาอีก  **มติที่ประชุม** | 1. ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วางแผนการตรวจสอบเชิงระบบควบคุมภายในหน่วยวิสาหกิจทั้งหมด และหน่วยงานอื่น รวมจำนวน 13 หน่วยงาน และจะนำเสนอคณะกรรมการติดตามฯ ต่อไป   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. รับทราบรายงานผลการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 8/2560 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **16** | **รายงานผลการสอบทานโครงการระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. หน่วยตรวจสอบภายในรับข้อเสนอแนะของคณะกรรมการติดตามฯ เพื่อใช้ในการสอบทานต่อไป   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | ผลการสอบทานควรแสดงให้เห็นถึงผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงิน โดยวิเคราะห์ให้เห็นว่าผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามกระบวนการด้านการเงินหรือไม่ |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานผลการสอบทานโครงการระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 8/2560 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **17** | **รายงานผลการสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยง และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. หน่วยตรวจสอบภายในรับข้อเสนอแนะของคณะกรรมการติดตาม โดยจะได้นำเสนอข้อมูลเชิงวิเคราะห์ประกอบในรายงานผลการสอบทานฯ ต่อไป   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | ในการเสนอผลการสอบทานการบริหารความเสี่ยงครั้งต่อไปควรต้องเสนอข้อมูลเชิงวิเคราะห์ประกอบด้วย เพื่อแสดงให้เห็นถึงความสมเหตุสมผลของการลดระดับความเสี่ยง |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานผลการสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยง และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 8/2560 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **18** | **รายงานผลการตรวจสอบด้านการบริหารจัดการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. หน่วยตรวจสอบภายในรับข้อเสนอแนะของคณะกรรมการติดตามฯ โดยดำเนินการดังนี้ | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. หน่วยตรวจสอบภายในต้องวิเคราะห์ผลการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะเพื่อการแก้ปัญหาในเชิงระบบ | 1. รับข้อเสนอแนะและถือปฏิบัติในการตรวจสอบต่อไป |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. ในการตรวจสอบด้านการบริหารจัดการของปีต่อไปให้หน่วยตรวจสอบภายในนำหลักการ 8D (Eight Disciplines) มาใช้ในการตรวจสอบ   **มติที่ประชุม** | 1. จะเริ่มใช้ภายหลังจากการอบรมตามที่สภามหาวิทยาลัยได้ประสานบริษัท เวสเทิร์น ดิจิตอล (ประเทศไทย) จำกัด แล้ว   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. รับทราบรายงานผลการตรวจสอบด้านการบริหารจัดการ เรื่อง “การบริหารจัดการเงินกู้ยืมจากมหาวิทยาลัย ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี สุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560” 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 8/2560 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **19** | **รายงานผลการตรวจสอบด้านดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ  พ.ศ. 2560**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้ปรับเปลี่ยนวิธีการตรวจสอบและจะรายงานผลการตรวจสอบในรอบครึ่งปีต่อไป   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทางคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศของปีต่อไปให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบประเมินผลงาน และการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2551และตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์การตรวจสอบ เช่น สอบทานผลการประเมินโครงการ |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารตามแผนปฏิบัติการประจำปี เป็นต้น |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานผลการตรวจสอบด้านดิจิทัล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 9/2560 วันที่ 11 พฤศจิกายน 2560** |  |  |  |  |  |  |  |
| **20** | **รายงานการติดตามประเมินผล โครงการด้านเทคโนโลยีดิจิทัล มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  การรายงานการติดตามประเมินผลโครงการด้านเทคโนโลยีดิจิทัล มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560  ที่นำเสนอในครั้งนี้ยังไม่มีการสอบทานผลการประเมิน ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในควรสอบทานโครงการดังกล่าวตามวัตถุประสงค์ และตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงาน และการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2551 ให้ทันตามกรอบเวลา | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้ประสานคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีดิจิทัลด้านการติดตามประเมินผล เพื่อหารือกรอบกำหนดเวลาในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ในวันที่ 8 มกราคม พ.ศ. 2561   **(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานการติดตามประเมินผล โครงการด้านเทคโนโลยีดิจิทัล มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ และนำเสนอคณะกรรมการติดตามฯ ในการประชุมครั้งต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |

| **ลำดับที่** | **คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน**  **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 3 มีนาคม 2561** |  |  |  |  |  |  |
| **22** | **สรุปผลการประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ประจำปี พ.ศ. 2560**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. สำหรับการรักษาระดับผลการประเมินในส่วนที่ 1 คณะกรรมการควรยกระดับบทบาทในการทำหน้าที่เพื่อการส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยสามารถวางระบบเพื่อการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) ในลักษณะงานประจำ และพัฒนาไปสู่การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) และการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ (Strategic Auditing) ในที่สุด | **(รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย โดยหัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. เนื่องจากผลประเมินในส่วนที่ 2 เกี่ยวข้องกับผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นหลัก ดังนั้น จึงเห็นควรให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานความคืบหน้า ในการดำเนินงานตามมติของคณะกรรมการฯ ทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการฯ โดยจัดเป็นเรื่องแจ้งเพื่อทราบเป็นลำดับแรกของระเบียบวาระการประชุมดังกล่าว | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. มอบฝ่ายเลขานุการจัดวาระการประชุมเรื่อง “ประเด็นหารือร่วมกับผู้บริหารมหาวิทยาลัย” ในการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 3/2561 (วันเสาร์ที่ 5 พฤษภาคม พ.ศ. 2561) โดยรวบรวมประเด็นที่คณะกรรมการฯ เสนอไว้ในเบื้องต้น เพื่อที่กรรมการฯ จักได้ร่วมกันพิจารณากำหนดประเด็นเพิ่มเติมสำหรับการหารือร่วมกับผู้บริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 4/2561  (วันเสาร์ที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2561) 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะข้อ 2) |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 1/2561 วันที่ 27 มกราคม 2561** |  |  |  |  |  |  |
|  | **ขอความเห็นชอบ (ร่าง) สรุปผลการประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ประจำปี พ.ศ. 2560**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. สำหรับคะแนนการประเมินในส่วนที่ 1 “การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานตามที่กฎหมายกำหนด” ที่ได้คะแนนเต็ม 5 นั้น คณะกรรมการฯ อาจร่วมกันพิจารณาว่า ในการปฏิบัติหน้าที่ต่อไป ควรดำเนินการอย่างไร เพื่อรักษาระดับผลการประเมินดังกล่าว |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. สำหรับคะแนนการประเมินในส่วนที่ 2 “การบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายและผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงาน”ที่ได้คะแนนค่อนข้างน้อย (2.50 จากคะแนนเต็ม 5) คณะกรรมการฯ อาจพิจารณาร่วมกันว่า ควรดำเนินการอย่างไร เพื่อให้เป้าหมายที่ตั้งไว้บรรลุผลสัมฤทธิ์ | **(รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย โดยหัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย)** |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. เห็นชอบ*สรุปผลการประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ประจำปี พ.ศ. 2560* ตาม (ร่าง) ที่เสนอ |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มอบสำนักงานสภา*มหาวิทยาลัย*เพิ่มข้อมูลจากแบบประเมินที่ได้รับเพิ่มอีก 1 ชุด | **(หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. มอบหน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนและโครงการระบบตรวจสอบภายในออนไลน์เสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งต่อไป | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. มอบฝ่ายเลขานุการฯ บรรจุวาระการประชุมเพื่อการดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ | **(รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย โดยหัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย)** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 2/2561 วันที่ 3 มีนาคม 2561** |  |  |  |  |  |  |
| **24** | **รายงานการดำเนินโครงการพัฒนาระบบการตรวจสอบออนไลน์**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. โครงการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในออนไลน์ปี พ.ศ. 2562-2564 ใช้ระยะเวลาในการดำเนินงานนานเกินไป ควรปรับโครงการโดยให้สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในปี  พ.ศ. 2561 โดยหน่วยตรวจสอบภายในต้องเข้าใจว่า การตรวจสอบภายในออนไลน์คืออะไร สามารถระบุได้ว่าต้องการตรวจสอบอะไร และกำหนดตัวชี้วัดให้ชัดเจน 2. ในการพัฒนาระบบตรวจสอบภายในออนไลน์ ควรกำหนดเป็นระยะ (Phase) และดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้    1. สำรวจสภาพปัจจุบันของการดำเนินงานของหน่วยงานต่างๆ ในมหาวิทยาลัยว่าได้ใช้ระบบออนไลน์อย่างไรบ้าง    2. ศึกษาว่าหน่วยตรวจสอบภายในจะสามารถเข้าระบบต่างๆ ตามข้อ 2.1) เพื่อดูกระบวนการทำงานโดยไม่สามารถเปลี่ยนแปลงข้อมูลได้อย่างไร    3. กำหนดกระบวนการดำเนินงานว่าจะสามารถลดการตรวจสอบภายในโดยการพิจารณาจากเอกสาร (Manual System) ให้ได้มากขึ้นได้อย่างไร 3. หน่วยตรวจสอบภายใน ควรเร่งดำเนินการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้    1. ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการจัดทำรายงาน (Reporting) ของหน่วยตรวจสอบภายใน    2. จัดทำฐานข้อมูล กฎ ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยงานต่างๆ เพื่อใช้ประโยชน์ในการตรวจสอบ พร้อมเผยแพร่บนเว็บไซต์ | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. เนื่องจากการตรวจสอบภายในมิควรมุ่งเน้นที่การตรวจสอบด้านการเงินเป็นหลัก ดังนั้น บุคลากรที่ทำหน้าที่ด้านการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยจึงมิควรเป็นผู้ที่จบการศึกษาหรือมีประสบการณ์ด้านการเงินเท่านั้น | **(รองอธิการบดีฝ่ายทรัพยากรบุคคล โดยหัวหน้าส่วนการเจ้าหน้าที่)** |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานการดำเนินโครงการพัฒนาระบบการตรวจสอบออนไลน์ตามที่เสนอ 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ ข้อ 1) - ข้อ 3) |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มอบหน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนยุทธศาสตร์การตรวจสอบภายใน  เสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งต่อไป 2. ให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ ข้อ 4) |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 2/2561 วันที่ 3 มีนาคม 2561** |  |  |  |  |  |  |
| **25** | **รายงานผลการสอบทานระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |
|  | 1. ควรพิจารณานำเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยในการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) ในเชิงการป้องกันเพื่อมิให้เกิดข้อผิดพลาด (Zero Defect) 2. หน่วยตรวจสอบภายในควรดำเนินการให้หน่วยรับตรวจใช้หลักการการวิเคราะห์ปัญหาและติดตามผลเพื่อการแก้ไข (8D; Eight Disciplines) ในการรายงานปัญหา ที่เกิดขึ้น |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงาน*ผลการสอบทานระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561* ตามที่เสนอ 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะข้อ 1) และข้อ 2) 3. มอบหน่วยตรวจสอบภายในรวบรวมและวิเคราะห์ประเด็นที่เป็นข้อสังเกต ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และข้อสังเกตของหน่วยตรวจสอบภายในที่มีต่อการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยย้อนหลัง 5 ปี เสนอคณะกรรมการพิจารณาในการประชุมครั้งต่อไป |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 2/2561 วันที่ 3 มีนาคม 2561** |  |  |  |  |  |  |
| **26** | **กำหนดการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ครั้งที่ 3/2561**  **มติที่ประชุม** |  |  |  |  |  |  |
|  | มอบหน่วยตรวจสอบภายในกำหนดประเด็นที่กรรมการฯ ควรหารือร่วมกับสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินภาค 4ในการประชุมครั้งที่ 5/2561 (วันเสาร์ที่ 27 กรกฎาคม  พ.ศ. 2561) เสนอคณะกรรมการฯ พิจารณาในการประชุมครั้งต่อไป ทั้งนี้ เรื่องหลักที่อาจหารือร่วมกันคือ “แผนการตรวจสอบภายในออนไลน์ของหน่วยตรวจสอบภายใน มทส.” | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** |  |  |  |  |  |