| **ลำดับที่** | **คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน**  **เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563**  **(ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2563)** | **(โปรดระบุ)**  **ข้อมูลผลการดำเนินงาน  ณ ไตรมาส 4  ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563**  **(ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จและรายละเอียด Milestone** | **ระดับวิกฤตที่ มีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย** | | | **(โปรดระบุ)**  **สรุปผลการดำเนินงาน** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ระดับ 1** | **ระดับ 2** | **ระดับ 3** | **1 คะแนน** | **2 คะแนน** | **3 คะแนน** | **4 คะแนน** | **5 คะแนน** |
|  | **การประชุมครั้งที่ 1/2557 วันที่ 25 มกราคม 2557** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1** | **การกำหนดเป้าหมายการประเมินผลตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  หน่วยตรวจสอบภายในควรประมวลผลเกี่ยวกับการสอบทานระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศของมหาวิทยาลัยว่า มีความแตกต่างกับมาตรฐานสากลอย่างไร โดยจัดเป็นวาระเพื่อเสนอให้คณะกรรมการติดตามฯ ทราบและประกอบในการให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะแก่สภามหาวิทยาลัยและอธิการบดี  **มติที่ประชุม**  มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อเสนอแนะ  (หมายเหตุ : ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ได้ 2 คะแนน) | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้ประมวลผลเกี่ยวกับการสอบทานระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศของมหาวิทยาลัยว่ามีความแตกต่างกับมาตรฐานสากลอย่างไร ขณะนี้ อยู่ระหว่างดำเนินการคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน พ.ศ. 2563 นี้   **(ไตรมาส 3 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้ แล้วเสร็จ :**  30 กันยายน 2563  **รายละเอียด Milestone :**   1. ศึกษามาตรฐานสากลเกี่ยวกับการสอบทานระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ 2. ประมวลผลเปรียบเทียบมาตรฐานสากลกับการดำเนินการของมหาวิทยาลัย และจัดทำวาระสรุปเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ครั้งที่ 4/2563 วันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 | **🗸** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **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  **การประชุมครั้งที่ 9/2558 วันที่ 31 ตุลาคม 2558**  **รายงานผลการติดตามประเมินผลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  หน่วยตรวจสอบภายในควรประสานกับคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และสถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ (MIS) พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและ การสื่อสารเพื่อประโยชน์ในการรวบรวมข้อมูลในลักษณะเดียวกับระบบการประเมินผลงานตามกรอบการประเมิน ตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (SUT Scorecard) | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการดังนี้    * + 1. ระบบรายงานผลการดำเนินการตามข้อสังเกต สตง. ออนไลน์ โดยสถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศ (MIS) ได้พัฒนาระบบเสร็จแล้ว และหน่วยตรวจสอบภายในร่วมกับ MIS ได้ประชุมชี้แจงการใช้งานระบบดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่  ส่วนสารบรรณและนิติการและสุรสัมมนาคาร เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 โดยประชุมผ่าน โปรแกรม Zoom Cloud Meeting รวมทั้งหน่วยตรวจสอบภายในได้เข้าไปแนะนำการใช้งานที่หน่วยงานด้วย เพื่อสร้างความเข้าใจให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการบันทึกข้อมูลโดยเปิดใช้งานระบบดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว สำหรับรอบการรายงานในเดือนพฤษภาคม พ.ศ. 2563 เป็นต้นไป พร้อมรับแจ้งปัญหาการใช้งานเพื่อนำไปพัฒนาระบบต่อไป        2. ระบบตรวจสอบ Financial ออนไลน์ โดยหน่วยตรวจสอบภายในได้ส่งข้อมูลที่ต้องการในการตรวจสอบให้กับสถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศ (MIS) ครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว ขณะนี้ MIS อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำระบบตรวจสอบ Financial ออนไลน์        3. ระบบตรวจสอบ Compliance ออนไลน์ โดยหน่วยตรวจสอบภายในได้ส่งข้อมูลที่ต้องการในการตรวจสอบให้กับสถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศ (MIS) ครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว ขณะนี้ MIS อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำระบบตรวจสอบ Compliance ออนไลน์   **(ไตรมาส 3 สรุปผลการดำเนินงานได้ 4 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**  30 กันยายน พ.ศ. 2563  **รายละเอียด Milestone :**  หน่วยตรวจสอบภายในจะดำเนินการจัดทำระบบตรวจสอบ ติดตามออนไลน์ จำนวน 3 ระบบ ดังนี้   1. ระบบติดตามข้อสังเกต สตง. ออนไลน์ 2. ระบบตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบ (Compliance Auditing) 3. ระบบตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีออนไลน์   โดยดำเนินการดังนี้   1. จัดทำข้อกำหนดความต้องการ (TOR) 2. หน่วยงาน MIS ดำเนินการพัฒนาตามข้อกำหนดความต้องการ (TOR) 3. ประชุมชี้แจงการใช้งานระบบออนไลน์ 4. ทดสอบใช้งานระบบออนไลน์ | **🗸** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**  มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  | 1. ปรับปรุงระบบออนไลน์ ตามความต้องการของผู้ใช้งาน |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 8/2560 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2560**  **รายงานสรุปการตรวจสอบภายในและการสอบทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  หน่วยตรวจสอบภายในควรเร่งวิเคราะห์การจัดทำโครงการระบบตรวจสอบภายในออนไลน์  **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานสรุปการตรวจสอบภายในและการสอบทาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป |  |  | 1. เริ่มใช้งานระบบออนไลน์ และรับแจ้งปัญหาจากการใช้ระบบ |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 2/2561 วันที่ 3 มีนาคม 2561** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **รายงานการดำเนินโครงการพัฒนาระบบการตรวจสอบออนไลน์**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | หน่วยตรวจสอบภายใน ควรเร่งดำเนินการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการจัดทำรายงาน (Reporting) ของหน่วยตรวจสอบภายใน  **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานการดำเนินโครงการพัฒนาระบบ การตรวจสอบออนไลน์ตามที่เสนอ 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 3/2561 วันที่ 5 พฤษภาคม 2561** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมร่วมระหว่างคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานกับที่ปรึกษาเพื่อปฏิรูปการดำเนินงานหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  ในการตรวจสอบภายในจากระบบออนไลน์ หน่วยตรวจสอบภายในควรใช้หลักการพิจารณาและใช้ประโยชน์จากข้อมูลที่มีอยู่ในระบบ โดยควรให้ข้อเสนอแนะต่อหน่วยรับตรวจในการพัฒนาระบบเพื่อการดำเนินงานในลักษณะออนไลน์ให้มากขึ้นตามลำดับ  **มติที่ประชุม**   1. รับทราบแผนปฏิรูปการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย 2. มอบที่ปรึกษาเพื่อปฏิรูปการดำเนินงานหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย และหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 2/2561 วันที่ 3 มีนาคม 2561** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **รายงานผลการสอบทานระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ควรพิจารณานำเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยในการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) ในเชิงการป้องกันเพื่อมิให้เกิดข้อผิดพลาด (Zero Defect)  **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานผลการสอบทานระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ตามที่เสนอ 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 5/2561 วันที่ 26 กรกฎาคม 2561** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมร่วมกับผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมา และเจ้าหน้าที่ตรวจเงินแผ่นดิน**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  มหาวิทยาลัยควรวางระบบข้อมูลการตรวจสอบภายในที่หน่วยตรวจสอบภายใน คณะกรรมการติดตามฯ และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ เพื่อเป็นประโยชน์ในการเฝ้าระวังและเตรียมการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นได้  **มติที่ประชุม**   1. รับทราบสรุปข้อสังเกตเบื้องต้นจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มอบหน่วยตรวจสอบภายในรวบรวมและสรุปเรื่องที่เป็นข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ที่มหาวิทยาลัยยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ เสนอคณะกรรมการติดตามฯ และผู้บริหารพิจารณาร่วมกันในวันเสาร์ที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2561 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 2/2562 วันที่ 2 มีนาคม 2562** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ระบบตรวจสอบภายในออนไลน์**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1) หน่วยตรวจสอบภายในควรจัดทำแผนพัฒนาระบบตรวจสอบภายในออนไลน์และกำหนดเป็นระยะ (Phasing) โดยระยะแรกเริ่มที่การตรวจสอบการเงินและบัญชี  (Financial Audit) และดำเนินการดังนี้  1.1) ต้องเข้าใจว่าการตรวจสอบภายในออนไลน์คืออะไร สามารถระบุได้ว่าต้องการตรวจสอบอะไร  1.2) สำรวจสภาพปัจจุบันของการดำเนินงานของหน่วยงานต่าง ๆ ในมหาวิทยาลัยว่าได้ใช้ระบบออนไลน์อย่างไรบ้าง |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.3) ศึกษาว่าหน่วยตรวจสอบภายในจะสามารถเข้าระบบต่าง ๆ ตามข้อ 1.2) เพื่อดูกระบวนการทำงานโดยไม่สามารถเปลี่ยนแปลงข้อมูลได้อย่างไร และโครงสร้างพื้นฐาน (Infastructure) รองรับการตรวจสอบหรือไม่  1.4) ออกแบบระบบการตรวจสอบออนไลน์โดยปรึกษาหารือกับที่ปรึกษาเพื่อปฏิรูปการดำเนินงานหน่วยตรวจสอบภายใน และนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานในการประชุมครั้งต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**  1) รับทราบความคืบหน้าระบบตรวจสอบภายในออนไลน์  2) มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 9/2562 วันที่ 16 พฤศจิกายน 2562** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **รายงานความคืบหน้าการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในออนไลน์**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | การพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในออนไลน์ ควรเริ่มต้นพัฒนาที่ การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) เนื่องจากบุคลากรส่วนใหญ่ของหน่วยตรวจสอบภายในมีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ด้านการเงินและบัญชี เมื่อได้รูปแบบที่เหมาะสมจะได้ขยายผลเพื่อนำไปสู่การพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในออนไลน์ด้านอื่น ๆ ต่อไป  **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานความคืบหน้าการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในออนไลน์ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป   (หมายเหตุ : ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ได้ 2 คะแนน) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 6/2560 วันที่ 19 สิงหาคม 2560** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **ผลการดำเนินงานตามมติของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  มหาวิทยาลัยอาจพิจารณาเรียนเชิญผู้ทรงคุณวุฒิมาช่วยให้ข้อเสนอแนะในการตรวจสอบด้านการบริหารจัดการของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามลำดับดังนี้ 1) รองศาสตราจารย์ นพ.อดุลย์ รัตนวิจิตราศิลป์ รองคณบดีฝ่ายสารสนเทศ คณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาลมหาวิทยาลัยมหิดล 2) ศาสตราจารย์ นพ.ภิเศก ลุมพิกานนท์ คณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น และ 3) รองศาสตราจารย์  นพ.ประเสริฐ ตรีวิจิตรศิลป์ คณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้วางแผนที่จะไปดูงานสำนักตรวจสอบ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เพื่อดูงานระบบตรวจสอบออนไลน์ และดูงานเกี่ยวกับการตรวจสอบโรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ สภากาชาดไทย รวมทั้ง ดูงานกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ในช่วงกลางปีงบประมาณ 2563 เนื่องจากเกิดการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรน่า 2019 (COVID-19) ทำให้ต้องเลื่อนออกไป อย่างไรก็ตามการดูงานขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงานภายนอก   **(ไตรมาส 3 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**  30 มิถุนายน พ.ศ. 2563  **รายละเอียด Milestone :**   1. ติดต่อประสานการดูงานกับสำนักตรวจสอบ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข 2. จัดทำหนังสือขอดูงาน และขออนุมัติของที่ระลึก เพื่อมอบให้หน่วยงานทั้งสองแห่ง 3. ศึกษาดูงาน | **🗸** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   * 1. รับทราบผลการดำเนินงานตามมติของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน   2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป   (หมายเหตุ : ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ได้ 2 คะแนน) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 7/2561 วันที่ 15 กันยายน 2561** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **ขอความเห็นชอบแผนปฏิบัติการของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  หน่วยตรวจสอบภายในอาจศึกษาดูงานระบบ e-Audit ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพื่อนำมาประยุกต์ใช้ในมหาวิทยาลัย  **มติที่ประชุม**   1. เห็นชอบแผนปฏิบัติการของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้วางแผนที่จะไปดูงานสำนักตรวจสอบ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เพื่อดูงานระบบตรวจสอบออนไลน์ และดูงานเกี่ยวกับการตรวจสอบโรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ สภากาชาดไทย รวมทั้ง ดูงานกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ในช่วงกลางปีงบประมาณ 2563 เนื่องจากเกิดการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรน่า 2019 (COVID-19) ทำให้ต้องเลื่อนออกไป อย่างไรก็ตามการดูงานขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงานภายนอก | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**  21 เมษายน พ.ศ. 2563  **รายละเอียด Milestone :**   1. ดำเนินการตรวจสอบตามประเด็นข้อสังเกต สตง. 2. สรุปผลการตรวจสอบ และเสนอแนวทางแก้ไข | **🗸** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป   (หมายเหตุ : ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ได้ 1 คะแนน) | **(ไตรมาส 3 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** |  | 1. จัดทำวาระรายงานผลการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการติดตามฯ ครั้งที่ 3/2563 วันที่ 9 พฤษภาคม 2563 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 8/2562 วันที่ 9 พฤศจิกายน 2562** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **รายงานผลการสอบทานโครงการระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**  การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีของมหาวิทยาลัยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ควรรายงานผลตาม KPI ของโครงการประกอบการพิจารณาร่วมด้วย  **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานผลการสอบทานโครงการระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในสอบทานโครงการตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์การบริหารจัดการผลดำเนินงานโครงการตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จากระบบ PBM ที่มีผลงานต่ำกว่าร้อยละ 60 (พื้นที่สีแดง) เพื่อดำเนินการสอบทานประเมินประสิทธิภาพการบริหารจัดการโครงการ ให้เป็นไปตามแผนยุทธศาสตร์ สอดคล้องกับ SUT Re-profile 2020 และรายงานผลการสอบทานฯ ประจำไตรมาสที่ 2/2563 ต่อรองอธิการบดีฝ่ายยุทธศาสตร์ แผน และงบประมาณ เมื่อวันที่ 10 เมษายน พ.ศ. 2563 รวมทั้งคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งที่ 3/2563  เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 เรียบร้อยแล้ว  ผลการสอบทานสรุปได้ ดังนี้ 2. โครงการที่ไม่สามารถดำเนินการตามแผนกิจกรรม PBM มีความล่าช้าตั้งแต่ไตรมาสแรก ซึ่งมหาวิทยาลัยได้พิจารณาปรับลดงบประมาณสมทบโครงการเฝ้าระวังสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรน่า 2019 (COVID-19) แทน  จำนวน 2 โครงการ ได้แก่ โครงการ SUT Mini Marathon ครั้งที่ 3 ของสำนักวิชาวิทยาศาสตร์ และโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมงานก่อสร้าง มทส. ของส่วนอาคารสถานที่ 3. โครงการที่ไม่สามารถดำเนินการตามแผนกิจกรรม PBM มีความล่าช้าตั้งแต่ไตรมาสแรก ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาทบทวน คือ โครงการ SUT Academic Forum ของส่วนส่งเสริมวิชาการ 4. โครงการที่ไม่สามารถดำเนินการตามแผนกิจกรรม PBM อยู่ในระหว่างดำเนินการจัดจ้าง ซึ่งควรเร่งรัดดำเนินการให้เป็นไปตามแผน จำนวน 2 โครงการ ได้แก่ โครงการประชาสัมพันธ์เชิงรุกการรับนักศึกษาระดับปริญญาตรี ของสำนักวิชาสาธารณสุขศาสตร์ และโครงการปรับปรุงกลุ่มอาคารศูนย์ทางแพทย์ (งบแผ่นดิน) ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี 5. โครงการที่ไม่สามารถดำเนินการตามแผนกิจกรรม PBM ควรเร่งรัดดำเนินการให้เป็นไปตามแผน จำนวน 1 โครงการ คือ โครงการพัฒนาและบริหารจัดการหลักสูตรของ มทส. ให้มีมาตรฐานสากล ของสำนักวิชาวิทยาศาสตร์   ส่วนไตรมาสที่ 3/2563 จะดำเนินการภายหลังจากที่ปิดระบบ PBM ในวันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 และสรุปผลเสนอรองอธิการบดีฝ่ายยุทธศาสตร์ แผน และงบประมาณต่อไป ทั้งนี้เมื่อสิ้นไตรมาสที่ 4/2563 หน่วยตรวจสอบภายในจะได้ประสานข้อมูลกับฝ่ายยุทธศาสตร์ แผน และงบประมาณ เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ สอบทานและจัดทำรายงานผลการสอบทานโครงการตาม KPI ของโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เสนอรองอธิการบดีฝ่ายยุทธศาสตร์ แผน และงบประมาณ และคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน  **(ไตรมาส 3 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**  30 กันยายน พ.ศ. 2563  **รายละเอียด Milestone :**   1. วิเคราะห์ข้อมูล Project-Based Management (PBM) ที่มีผลงานต่ำกว่าร้อยละ 60 (พื้นที่สีแดง) 2. เสนอผลการวิเคราะห์ให้ส่วนแผนงาน พร้อมทั้งข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน 3. จัดทำวาระรายงานผลการสอบทานต่อคณะกรรมการติดตามฯ ครั้งที่ 3/2563 วันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 และครั้งที่ 9/2563 วันที่ 7 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563 | **🗸** |  |  |  |  |  |  |  |

| **ลำดับที่** | **คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน**  **เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **(โปรดระบุ)**  **ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 4 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563**  **(ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563)** | **(โปรดระบุ)**  **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จและรายละเอียด Milestone** | **(โปรดระบุ)**  **ระดับวิกฤตที่ มีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย** | | | **(โปรดระบุ)**  **สรุปผลการดำเนินงาน** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ระดับ 1** | **ระดับ 2** | **ระดับ 3** | **1 คะแนน** | **2 คะแนน** | **3 คะแนน** | **4 คะแนน** | **5 คะแนน** |
|  | **การประชุมครั้งที่ 6/2563 วันที่ 20 สิงหาคม 2563** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10** | **รายงานผลการดำเนินงานตามมติคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน  ของหน่วยตรวจสอบภายใน**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | * **หัวหน้าส่วนสารบรรณและนิติการ** * **หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | มหาวิทยาลัยควรรวบรวมประเด็นที่เกี่ยวกับคดีความและเร่งดำเนินการก่อนที่คดีความจะหมดอายุ |  | **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานผลการดำเนินงานตามมติคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ของหน่วยตรวจสอบภายใน 2. ให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มอบหน่วยตรวจสอบภายในประสานติดตามผลและรายงานผลเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 6/2563 วันที่ 20 สิงหาคม 2563** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13** | **การประชุมร่วมระหว่างคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน กับผู้ตรวจเงินแผ่นดินภาค 4 และสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมา**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมา ให้ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ ดังนี้ 2. ในการสอบข้อเท็จจริงควรกำหนดกรอบระยะเวลาแล้วเสร็จ รวมถึงกำหนดจำนวนครั้งในการขยายระยะเวลาในการสอบข้อเท็จจริง ทั้งนี้เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการซึ่งอาจส่งผลเสียหายต่อมหาวิทยาลัย 3. กรณีคดีทางแพ่ง จะมีอายุความ 10 ปี หากไม่เร่งรัดในการดำเนินการ จะทำให้ขาดอายุความ ส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อมหาวิทยาลัย และควรมีการตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณีที่ขาดอายุความว่าเป็นเพราะเหตุใด 4. กรณีจำหน่ายสินค้าออกจากทะเบียน จะต้องนำส่งรายได้ให้กับมหาวิทยาลัย หากไม่นำส่งรายได้เกิดจากสาเหตุใด ผู้ที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบดำเนินการหรือไม่ อย่างไร ควรมีการสอบข้อเท็จจริงในประเด็นนี้ เนื่องจากเกิดผลเสียหายต่อมหาวิทยาลัย | **หัวหน้าส่วน สารบรรณและ นิติการ**  **หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**  **รายละเอียด Milestone :**  **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**  **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. ควรมีการจำแนกประเด็นข้อสังเกตจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และกำหนดกรอบเวลาแล้วเสร็จในการดำเนินงานของแต่ละกลุ่มประเด็น โดยอาจพิจารณาทำแผนผังขั้นตอนการดำเนินงานที่ระบุกรอบเวลาในการดำเนินงานร่วมด้วย โดยอ้างอิงกรอบเวลาตามที่สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมากำหนด 2. มหาวิทยาลัยควรประสานขอคำแนะนำจากสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมาเพื่อเป็นมหาวิทยาลัยโปร่งใสว่าต้องประกอบด้วยอะไรบ้าง 3. กรณีการเบิกจ่ายงบประมาณสูงกว่างบประมาณที่ได้รับอนุมัติและกรณีไม่มีครุภัณฑ์ ให้ตรวจสอบ ควรติดตามว่าเกิดจากสาเหตุใด และควรหาแนวทางป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดเหตุการณ์เช่นนี้อีก | **หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมา 2. ให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ 3. มอบหน่วยตรวจสอบภายในประสานติดตามผลและรายงานผลเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานต่อไป |  | **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 6/2563 วันที่ 20 สิงหาคม 2563** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **15** | **แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | **หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ควรเพิ่มความถี่ในการตรวจสอบมากขึ้น สำหรับหน่วยรับตรวจที่พบว่าเกิดปัญหาซ้ำเดิมและ อาจลดความถี่ในการตรวจสอบสำหรับหน่วยรับตรวจที่พบว่ามีการปฏิบัติถูกต้องตามกฎระเบียบ โดยไม่พบประเด็นข้อสังเกต |  | **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. เห็นชอบแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 6/2563 วันที่ 20 สิงหาคม 2563** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **16** | **รายงานผลการตรวจสอบภายในด้านการเงิน บัญชี และงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (เทคโนธานี และโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | **หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | จากรายงานผลการตรวจสอบ ส่วนใหญ่ข้อผิดพลาดเกิดจากการดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงาน และมักเกิดขึ้นในประเด็นซ้ำเดิม หน่วยรับตรวจควรกำหนดมาตรการป้องกันและ หาแนวทางเพื่อไม่ให้เกิดเหตุการณ์ในลักษณะนี้อีกในอนาคต |  | **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**   1. รับทราบรายงานผลการตรวจสอบภายในด้านการเงิน บัญชี และงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (เทคโนธานี และโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี) 2. ให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ 3. มอบหน่วยตรวจสอบภายในประสานติดตามผลและรายงานผลเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |