| **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** | **ระดับวิกฤตที่มีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย** | **(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 ขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน พ.ศ. 2563 นี้

**(ไตรมาส 3 สรุปผลการดำเนินงานได้ 3 คะแนน)** | **(หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**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) พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อประโยชน์ในการรวบรวมข้อมูลในลักษณะเดียวกับระบบการประเมินผลงานตามกรอบการประเมิน 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

โดยดำเนินการดังนี้1. 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. รับทราบรายงานการดำเนินโครงการพัฒนาระบบการตรวจสอบออนไลน์ตามที่เสนอ
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) และดำเนินการดังนี้1.1) ต้องเข้าใจว่าการตรวจสอบภายในออนไลน์คืออะไร สามารถระบุได้ว่าต้องการตรวจสอบอะไร1.2) สำรวจสภาพปัจจุบันของการดำเนินงานของหน่วยงานต่าง ๆ ในมหาวิทยาลัยว่าได้ใช้ระบบออนไลน์อย่างไรบ้าง |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.3) ศึกษาว่าหน่วยตรวจสอบภายในจะสามารถเข้าระบบต่าง ๆ ตามข้อ 1.2) เพื่อดูกระบวนการทำงานโดยไม่สามารถเปลี่ยนแปลงข้อมูลได้อย่างไร และโครงสร้างพื้นฐาน (Infastructure) รองรับการตรวจสอบหรือไม่1.4) ออกแบบระบบการตรวจสอบออนไลน์โดยปรึกษาหารือกับที่ปรึกษาเพื่อปฏิรูปการดำเนินงานหน่วยตรวจสอบภายใน และนำเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานในการประชุมครั้งต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม** 1) รับทราบความคืบหน้าระบบตรวจสอบภายในออนไลน์2) มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 9/2562 วันที่ 16 พฤศจิกายน 2562** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **รายงานความคืบหน้าการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในออนไลน์****ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | การพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในออนไลน์ ควรเริ่มต้นพัฒนาที่การตรวจสอบด้านการเงิน (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 ลุมพิกานนท์คณะแพทยศาสตร์ 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)****ระดับวิกฤตที่มีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย** | **(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 จะต้องนำส่งรายได้ให้กับมหาวิทยาลัยหากไม่นำส่งรายได้เกิดจากสาเหตุใด ผู้ที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบดำเนินการหรือไม่ อย่างไร ควรมีการสอบข้อเท็จจริงในประเด็นนี้ เนื่องจากเกิดผลเสียหายต่อมหาวิทยาลัย
 | **หัวหน้าส่วนสารบรรณและนิติการ****หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :****รายละเอียด Milestone :****กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :****รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. ควรมีการจำแนกประเด็นข้อสังเกตจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และกำหนดกรอบเวลาแล้วเสร็จในการดำเนินงานของแต่ละกลุ่มประเด็น โดยอาจพิจารณาทำแผนผังขั้นตอนการดำเนินงานที่ระบุกรอบเวลาในการดำเนินงานร่วมด้วย โดยอ้างอิงกรอบเวลาตามที่สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมากำหนด
2. มหาวิทยาลัยควรประสานขอคำแนะนำจากสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมาเพื่อเป็นมหาวิทยาลัยโปร่งใสว่าต้องประกอบด้วยอะไรบ้าง
3. กรณีการเบิกจ่ายงบประมาณสูงกว่างบประมาณที่ได้รับอนุมัติและกรณีไม่มีครุภัณฑ์ให้ตรวจสอบ ควรติดตามว่าเกิดจากสาเหตุใด และควรหาแนวทางป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดเหตุการณ์เช่นนี้อีก
 | **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 สำหรับหน่วยรับตรวจที่พบว่าเกิดปัญหาซ้ำเดิมและอาจลดความถี่ในการตรวจสอบสำหรับหน่วยรับตรวจที่พบว่ามีการปฏิบัติถูกต้องตามกฎระเบียบ 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 ส่วนใหญ่ข้อผิดพลาดเกิดจากการดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงานและมักเกิดขึ้นในประเด็นซ้ำเดิม หน่วยรับตรวจควรกำหนดมาตรการป้องกันและหาแนวทางเพื่อไม่ให้เกิดเหตุการณ์ในลักษณะนี้อีกในอนาคต |  | **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม** 1. รับทราบรายงานผลการตรวจสอบภายในด้านการเงิน บัญชี และงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (เทคโนธานี และโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)
2. ให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ
3. มอบหน่วยตรวจสอบภายในประสานติดตามผลและรายงานผลเสนอคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานต่อไป
 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |