| **ลำดับที่** | **คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน****เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **(โปรดระบุ)****ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 2ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567****(ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2567)** | **(โปรดระบุ)****กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จและรายละเอียด Milestone** | **(โปรดระบุ)****ระดับวิกฤตที่มีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย** | **(โปรดระบุ)****สรุปผลการดำเนินงาน** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ระดับ 1** | **ระดับ 2** | **ระดับ 3** | **1 คะแนน** | **2 คะแนน** | **3 คะแนน** | **4 คะแนน** | **5 คะแนน** |
|  | **การประชุมครั้งที่ 1/2567 วันที่ 26 มกราคม 2567** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7** | **รายงานการควบคุมภายใน โดยหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | **(รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | มอบหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ดำเนินการตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และเมื่อหน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตามมาตรฐานแล้ว ให้ดำเนินการเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี เป็นผู้สอบทานการดำเนินการ และนำเสนอสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**รับทราบรายงานการควบคุมภายใน โดยหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามที่เสนอ และให้หน่วยตรวจสอบภายในรับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| **ลำดับ****ที่** | **คณะกรรมการตรวจสอบ****เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567****(ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566)** | **(โปรดระบุ)****ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567****(ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2567)** | **(โปรดระบุ)****กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จและรายละเอียด Milestone** | **(โปรดระบุ)****ระดับวิกฤตที่มีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย** | **(โปรดระบุ)****สรุปผลการดำเนินงาน** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ระดับ 1** | **ระดับ 2** | **ระดับ 3** | **1 คะแนน** | **2 คะแนน** | **3 คะแนน** | **4 คะแนน** | **5 คะแนน** |
|  | **การประชุมครั้งที่ 1/2565 วันที่ 17 มกราคม พ.ศ. 2565**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1** | **การพิจารณาการจัดทำ Health Check หน่วยตรวจสอบภายใน****ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**1. ให้หน่วยตรวจสอบภายในวิเคราะห์อัตรากำลังโดยภาพรวมทั้งระบบเสนอคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นต่อไป
2. ควรนำเสนอเรื่องนี้ต่อไปเพื่อคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแนวทางพัฒนา แก้ไข ในส่วนที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

**มติที่ประชุม**1. รับทราบการจัดทำ Health Check ด้วยตนเอง โดยหน่วยตรวจสอบภายใน
2. มอบฝ่ายเลขานุการดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะต่อไป

(หมายเหตุ : ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้ 4 คะแนน) | 1. มหาวิทยาลัยโดยหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการวิเคราะห์อัตรากำลังในภาพรวมเรียบร้อยแล้ว และได้ทำบันทึก อว 7403(1)/102 ลงวันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2565 เสนอขออัตรากำลังเพิ่มกับส่วนทรัพยากรบุคคลเรียบร้อยแล้ว และขณะนี้หน่วยตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างจัดทำแผนกลยุทธ์ซึ่งจะบรรจุแผนอัตรากำลังไว้ด้วย โดยได้กำหนดในปฏิทินการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. 2567 เรียบร้อยแล้ว

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 4 คะแนน)** | **(รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**30 กันยายน 2565**รายละเอียด Milestone**1. วิเคราะห์อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในทั้งระบบ
2. นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ
 | 🗸 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 5/2565 วันที่ 22 สิงหาคม 2565** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **ขอความเห็นชอบแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566****ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. มหาวิทยาลัยได้ดำเนินการดังนี้
 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. มหาวิทยาลัยควรเร่งพัฒนาระบบสารสนเทศรองรับคำนวณค่าเสื่อมราคาของทุกหน่วยงานที่มีการจัดทำรายงานการเงิน
 | 1. ฝ่ายการเงิน ทรัพย์สิน และวิสาหกิจ โดยส่วนการเงินและบัญชี ได้ดำเนินงานการพัฒนาระบบฐานข้อมูลมาอย่างต่อเนื่องในไตรมาสที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567การพัฒนาระบบบริหารการเงินการคลังใหม่ได้เริ่มดำเนินการ ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2565 ซึ่งได้ดำเนินการโดย บริษัท เขดคามสยาม จำกัด ประกอบด้วยระบบย่อย 10 ระบบ ได้แก่ ระบบงบประมาณรายจ่าย ระบบงบประมาณรายรับ ระบบการเงินรับ ระบบการตั้งลูกหนี้ระบบการเงินจ่าย ระบบธนาคาร ระบบพัสดุ ระบบบัญชี ระบบธุรการ ระบบเงินเดือน ซึ่งมีผลความคืบหน้ารวมทั้งหมดในภาพรวมร้อยละ 85.21 และได้มีการดำเนินการจัดเตรียมข้อมูลการคำนวณค่าเสื่อมราคาเพื่อความพร้อมในการโอนเข้าระบบการบริหารการคลังดังนี้
2. ฟาร์มมหาวิทยาลัยใช้โปรแกรม Excel ในการคำนวณค่าเสื่อมราคา และจะเริ่มทดสอบใช้โปรแกรมทางบัญชีคำนวณ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ควบคู่กับการคำนวณทาง Excel
3. เทคโนธานีใช้โปรแกรม Excel ในการคำนวณค่าเสื่อมราคา และอยู่ระหว่างพัฒนาโปรแกรมทางบัญชีให้ตรงกับ Excel โดยสามารถใช้ได้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
4. สุรสัมมนาคารใช้โปรแกรม Excel ในการคำนวณค่าเสื่อมราคา และรอให้มีสภาพคล่องทางการเงิน จะจัดซื้อ/จัดจ้างพัฒนาโปรแกรมทางบัญชีในการคำนวณค่าเสื่อมราคาต่อไป
5. โรงพยาบาล มทส. ใช้โปรแกรมบัญชีในการคำนวณค่าเสื่อมราคา และจัดทำ Excel ควบคู่เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง แต่ยังมียอดที่ต้องปรับปรุงระบบให้ถูกต้อง น่าจะใช้โปรแกรมทางบัญชีในการคำนวณได้อย่างถูกต้องในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
6. โรงเรียนสุรวิวัฒน์ใช้โปรแกรม Excel ในการคำนวณค่าเสื่อมราคา ขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการพัฒนาโปรแกรมทางบัญชี โดยสามารถใช้งานได้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ซึ่งเป็นการเตรียมข้อมูลในรูปแบบที่สามารถโอนเข้าระบบ MIS ได้ด้วยความรวดเร็วและถูกต้อง

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 4 คะแนน)** | * **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงิน ทรัพย์สิน และวิสาหกิจ โดยหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี)**
 | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. หน่วยตรวจสอบภายในควรติดตามการคำนวณค่าเสื่อมราคาและรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการเป็นวาระสืบเนื่องต่อไป

**มติที่ประชุม**1. ให้มหาวิทยาลัยดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะฯ ข้อ 1)
2. มอบฝ่ายเลขานุการประสานและดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะฯ ข้อ 2) และ ข้อ 3)

(หมายเหตุ : ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ข้อ 1) ได้ 4 คะแนน,ข้อ 2) ได้ 2 คะแนน) | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการติดตามการดำเนินงานซึ่งส่วนการเงินและบัญชีได้ส่งข้อมูลทะเบียนสินทรัพย์ถาวรและการคำนวณค่าเสื่อมราคาให้ผู้จัดทำระบบสารสนเทศเมื่อเดือนสิงหาคม พ.ศ. 2566 ขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการของผู้จัดทำระบบ เนื่องจากการจัดทำมีหลายส่วนงาน โดยในภาพรวมของการจัดทำระบบสารสนเทศ ดำเนินการแล้วเสร็จร้อยละ 85 จากเดิม ณ สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ดำเนินการแล้วเสร็จร้อยละ 79 แต่ในส่วนของทะเบียนสินทรัพย์ถาวรและการคำนวณค่าเสื่อมราคายังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 2 คะแนน)** | * **(รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)**
 | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** 30 กันยายน 2566**รายละเอียด Milestone :**1. ส่วนกลางของมหาวิทยาลัยจัดทำ TOR ระบบสารสนเทศในส่วนที่เกี่ยวกับการคำนวณค่าเสื่อมราคา
2. ผู้ประกอบการจัดทำระบบสารสนเทศตาม TOR
3. ผู้ประกอบการส่งมอบระบบสารสนเทศฯ
4. ส่วนกลางนำระบบสารสนเทศฯ ไปใช้งาน และนำระบบให้หน่วยงานภายในไปใช้งาน
5. หน่วยตรวจสอบภายในติดตามผล และรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 | ✓ |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 6/2565 วันที่ 26 กันยายน 2565** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **ผลการสอบทานรายงานการวิเคราะห์การสูญเสียทรัพยากรบุคคล มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี****ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. หน่วยตรวจสอบภายในได้ประสานกับส่วนทรัพยากรบุคคลเกี่ยวกับรายงานการวิเคราะห์การสูญเสียทรัพยากรบุคคล โดยได้รับแจ้งว่าจะดำเนินการสำรวจ Disengagement Factors ตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารงานบุคคล คาดว่าจะสรุปผลภาพรวมทั้งมหาวิทยาลัยได้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 2 คะแนน)** | **(รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** 30 กันยายน 2566 | ✓ |  |  |  |  |  |  |  |
|  | หน่วยตรวจสอบภายในควรมีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารงานบุคคล และเสนอความคืบหน้าการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ**มติที่ประชุม**1. รับทราบผลการสอบทานรายงานการวิเคราะห์การสูญเสียทรัพยากรบุคคล มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตามที่เสนอ
2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในประสานติดตามผลและรายงานผลเสนอคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป

(หมายเหตุ : ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้ 2 คะแนน) |  | **รายละเอียด Milestone :**1. จัดทำหนังสือติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ
2. เสนอรายงานผลการติดตามต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 8/2566 วันที่ 27 ตุลาคม 2566** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14** | **ขอความเห็นชอบแผนการตรวจสอบเป็นการเฉพาะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)****ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | 1. มหาวิทยาลัยโดยหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำหนังสือที่ อว 7403(1)/136 ลงวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 ขอข้อมูลผลการดำเนินงานคลินิกผู้ป่วยนอก โรงพยาบาล มทส. (สาขาเดอะมอลล์) ทั้งรายรับ รายจ่าย การให้บริการเพื่อสังคม แนวทางปรับปรุงแก้ไขหากผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย จนถึงปัจจุบัน (วันที่ 2 มกราคม พ.ศ. 2567) ยังมิได้รับข้อมูล ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในจะได้ติดตามข้อมูลในส่วนนี้ต่อไป หากได้รับแล้วจะนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ

**(ไตรมาส 1 สรุปผลการดำเนินงานได้ 2 คะแนน)** | **(รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ควรติดตามผลการดำเนินการคลินิกผู้ป่วยนอกโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (สาขาเดอะมอลล์) เพื่อวิเคราะห์ความคุ้มทุน และนำเสนอคณะกรรมการต่อไป |  | **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**1. อนุมัติแผนการตรวจสอบเป็นการเฉพาะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)
2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะฯ
 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| **ลำดับที่** | **คณะกรรมการตรวจสอบ****เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **(โปรดระบุ)****ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 2ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567****(ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2567)** | **(โปรดระบุ)****กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จและรายละเอียด Milestone** | **(โปรดระบุ)****ระดับวิกฤตที่มีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย** | **(โปรดระบุ)****สรุปผลการดำเนินงาน** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ระดับ 1** | **ระดับ 2** | **ระดับ 3** | **1 คะแนน** | **2 คะแนน** | **3 คะแนน** | **4 คะแนน** | **5 คะแนน** |
|  | **การประชุมครั้งที่ 9/2566 วันที่ 27 พฤศจิกายน 2566** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **15** | **รายงานผลการตรวจสอบเป็นการเฉพาะหรือเร่งด่วน (โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)****ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. ควรกำหนดแนวทางในการดำเนินการและกลยุทธ์ที่สามารถบรรลุเป้าหมายได้อย่างชัดเจน กรณีเครื่องมือทางการแพทย์ที่ไม่ได้รับการใช้งาน เนื่องจากความล้าสมัยจากเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยอาจพิจารณาจำหน่ายออกเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษา หรืออาจพิจารณาเช่าเครื่องมือทางการแพทย์ทดแทนการจัดซื้อ และอาจมีการระดมทุนหรือจัดตั้งกองทุนจัดหาเครื่องมือแพทย์ทดแทน รวมทั้งจัดอบรมบุคลากรให้มีความเชี่ยวชาญในการใช้เครื่องมือแพทย์เพื่อการใช้ประโยชน์สูงสุด
2. ควรวางแผนและจัดลำดับความสำคัญในการดำเนินงานให้ดี เพื่อประโยชน์ในการพัฒนา รพ.มทส. ต่อไป โดยควรวิเคราะห์จุดแข็ง-จุดอ่อน ของ รพ.มทส. และพิจารณาความเชี่ยวชาญของบุคลากรทางการแพทย์ของ รพ.มทส.ให้สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาของ รพ.มทส. เพื่อให้ทราบว่า รพ.มทส. มีจุดเด่นในเรื่องใด เพื่อนำไปสู่การสร้างศูนย์การรักษาที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้น ๆ และศึกษาจุดเด่นของโรงพยาบาลอื่น ๆ เช่น โรงพยาบาลมหาราชนครราชสีมา มาวิเคราะห์ประกอบด้วย และควรวิเคราะห์ความคุ้มทุนของศูนย์เชี่ยวชาญนั้น ๆ เช่นศูนย์โรคหัวใจ เป็นต้น
 | * **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงิน ทรัพย์สิน และวิสาหกิจ โดย ผู้อำนวยการโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)**
 | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1. ระบบควบคุมภายในการรับส่งต่อผู้ป่วย (Refer In & Refer Out) มีความชัดเจนหรือไม่ มีการคิดค่าธรรมเนียม (Referral Fee) หรือไม่ อย่างไร
 | * **(รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)**
 | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**1. รับทราบผลการตรวจสอบเป็นการเฉพาะหรือเร่งด่วน (โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)
2. ให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะฯ ข้อ 1) และ ข้อ 2)
3. มอบหน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะฯ ข้อ 3)
 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **การประชุมครั้งที่ 9/2566 วันที่ 27 พฤศจิกายน 2566** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **16** | **การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร****ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | **(รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ควรศึกษาและวิเคราะห์มหาวิทยาลัยอื่นที่ได้รับการประเมินว่าในประเด็นใดที่ไม่ผ่านการประเมิน และนำมาเทียบเคียงกับ มทส. เพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน ของ มทส. ต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **มติที่ประชุม**1. เห็นชอบแนวทางการเตรียมความพร้อมเพื่อรับรองการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร
2. มอบหน่วยตรวจสอบภายในประสานและดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะฯ
 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |