| **ลำดับ**  **ที่** | **สภามหาวิทยาลัย**  **เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **ผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**  **(ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568)** | **(โปรดระบุ)**  **ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 4 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**  **(ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568)** | **(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 4/2567 วันที่ 25 พฤษภาคม 2567** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **ขออนุมัติ (ร่าง) ระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี  ว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการจัดตั้งบริษัทของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี พ.ศ. 2567**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ**   1. เมื่อมีการจัดตั้ง Holding Company ของมหาวิทยาลัยอาจทำให้เรื่องต่าง ๆ มีความเป็นอิสระมากขึ้น อาทิ  การจัดซื้อจัดจ้าง ภาระหนี้สิน และการจ้างงาน เป็นต้น มหาวิทยาลัยต้องเพิ่มความระมัดระวัง ทั้งในเรื่องการเงินและบัญชีและความรับผิดชอบในด้านต่าง ๆ รวมถึง การติดตามและตรวจสอบที่ต้องมีความเคร่งครัดมากขึ้น นอกจากนี้การดำเนินงานในรูปแบบภาคเอกชนนั้น | 1. มหาวิทยาลัยโดยฝ่ายพันธกิจสัมพันธ์ นวัตกรรม และ ความเป็นผู้ประกอบการได้ดำเนินการจัดทำแผนธุรกิจ แผนการดำเนินการ และงบประมาณแล้วเสร็จ และนำเสนอต่อคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน เพื่อพิจารณาอนุมัติจัดตั้งบริษัทแล้ว และนำเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาอนุมัติจากเดิมที่ต้องนำเสนอในวันที่ 14 มิถุนายน พ.ศ. 2568 ให้เลื่อนไปเป็นวันที่ 6 กรกฎาคม พ.ศ. 2568   **(ไตรมาส 3 สรุปผลการดำเนินงานได้ 4 คะแนน)** | **(รองอธิการบดีฝ่ายพันธกิจสัมพันธ์ นวัตกรรม และความเป็นผู้ประกอบการ  โดยผู้อำนวยการเทคโนธานี)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**  30 สิงหาคม 2568  **รายละเอียด Milestone :**  1) ศึกษาระเบียบ/กฎหมายและข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท  2) ประชุมผู้เกี่ยวข้อง เพื่อเก็บรวบรวมความต้องการและประเด็นข้อสังเกตต่างๆ  3) วิเคราะห์และออกแบบขั้นตอนการปฏิบัติงาน และแนวทางการควบคุมภายในที่ดี  4) ยกร่างระเบียบขั้นตอนการปฏิบัติงานแล้วเสร็จ  5) นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ |  | ✓ |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | มหาวิทยาลัยต้องมีทีมงานที่เข้มแข็งและเข้าใจในเรื่องของธุรกิจและสิทธิ์ในเชิงพาณิชย์ เพื่อที่จะสามารถนำ Holding Company ไปสู่ความสำเร็จได้   1. ในเรื่องความเชื่อมโยงกับมหาวิทยาลัยและบุคลากร มหาวิทยาลัยควรกำหนดอัตราการลงทุนและเป้าหมายในการรับผู้ร่วมลงทุนไม่ว่าจะเป็นบุคลากร สหกรณ์ หรือบุคคลทั่วไปที่สนใจในการลงทุน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด   **มติที่ประชุม**   1. อนุมัติระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการจัดตั้งบริษัทของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี พ.ศ. 2567 ตาม (ร่าง) ระเบียบฯ ที่เสนอ 2. ให้มหาวิทยาลัยรับข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป   (หมายเหตุ : ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ข้อ 1) ได้ 3 คะแนน  ข้อ 2) ได้ 3 คะแนน) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| **ลำดับที่** | **คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน**  **เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **(โปรดระบุ)**  **ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 4งบประมาณ พ.ศ. 2568**  **(ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568)** | **(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 5/2568 วันที่ 30 พฤษภาคม 2568** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **9** | **ขออนุมัติปรับปรุงบัญชีทุนสะสมเทคโนธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**  **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ** | **(รองอธิการบดีฝ่ายพันธกิจ สัมพันธ์ นวัตกรรม และความเป็นผู้ประกอบการ โดยผู้อำนวยการเทคโนธานี)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :** |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | ควรมอบหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ตรวจสอบความถูกต้องของงบการเงินก่อนนำเสนอสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน | **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | **มติที่ประชุม**  อนุมัติปรับปรุงบัญชีทุนสะสมเทคโนธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 จำนวนเงินทั้งสิ้น 80,046.50 บาท (แปดหมื่นสี่สิบหกบาทห้าสิบสตางค์) ตามที่เสนอ และนำแจ้งสภามหาวิทยาลัย เพื่อทราบต่อไป |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |

| **ลำดับที่** | **คณะกรรมการตรวจสอบ**  **เรื่อง/ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ/มติ** | **(โปรดระบุ)**  **ข้อมูลผลการดำเนินงาน ณ ไตรมาส 4**  **ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**  **(ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568)** | **(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 2/2568 วันที่ 26 พฤษภาคม 2568** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **4** | **การประชุมร่วมกับสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมา (ผู้สอบบัญชีภายนอก)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | การตรวจสอบรายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 ของ มทส. โดย สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมาขอให้หน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยฯ ติดตามการดำเนินการในประเด็นข้อห่วงใยต่อไปนี้   1. การปรับปรุงระเบียบการเบิกจ่ายให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 2. การควบคุมการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในนามมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และ การปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ไม่ได้ใช้ประโยชน์หรือเสร็จสิ้นโครงการแล้ว 3. การดำเนินการเกี่ยวกับบัญชีเจ้าหนี้ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีตามข้อเสนอแนะของ สตง. 4. การดำเนินการเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | * **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงิน ทรัพย์สิน และวิสาหกิจ โดยหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี)** * **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงิน ทรัพย์สิน และวิสาหกิจ โดยผู้อำนวยการโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)** * **(รองอธิการบดีฝ่ายพันธกิจสัมพันธ์ นวัตกรรม และความเป็นผู้ประกอบการ โดยผู้อำนวยการเทคโนธานี)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**  **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | **ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ (คตส.)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 1. คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบของ สตง. และกำชับให้มหาวิทยาลัยและโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีรายงานผลการดำเนินการตามข้อห่วงใยของ สตง. เป็นลายลักษณ์อักษรให้ตรงตามกรอบเวลาที่กำหนด 2. การบันทึกแก้ไขความผิดพลาดในการบันทึกรายการบัญชี ควรทำการบันทึกรายการแก้ไขด้วยการโอนกลับรายการที่ผิดพลาดออก (Reverse Entry) โดยระบบและให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องก่อน แล้วบันทึกใหม่ด้วยข้อมูลที่ถูกต้องพร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องอีกครั้ง | * **(รองอธิการบดีฝ่ายการเงิน ทรัพย์สิน และวิสาหกิจ โดยผู้อำนวยการโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)** | **กรอบเวลาที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จ :**  **รายละเอียด Milestone :** |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | **มติที่ประชุม**   1. มอบรองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย นำข้อห่วงใยของ สตง. หารือในที่ประชุมผู้บริหารมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี (Inner) 2. มอบมหาวิทยาลัยดำเนินการตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของ สตง. และ คตส. 3. มอบหน่วยตรวจสอบภายในติดตามการดำเนินการของมหาวิทยาลัย และโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีให้เป็นไปตามกรอบเวลาโดยเคร่งครัด |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |