



สำนักงานอธิการบดี มทร.ล้านนา
 เลขที่ 1425
 วันที่ 25 มี.ค. 2568
 เวลา 14.29 น.

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา
 เลขที่รับ 3409
 วันที่ 25 มี.ค. 2568
 เวลา 11.53

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร.๐๑๒๒

ที่ อว.๐๖๕๔.๓๓/๑๕๑ วันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

ตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบแผนการตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กรของกรมบัญชีกลาง เมื่อวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕ ประเด็นพิจารณาที่ ๔ การบริหารงานตรวจสอบภายใน เกณฑ์การพิจารณา ข้อ ๕ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รายงานผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย ๓ ครั้งต่อปี นั้น

ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินดังกล่าว สำนักงานตรวจสอบภายใน จึงขอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รอบ ๖ เดือน ของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ตั้งแต่ ๑ มกราคม ๒๕๖๘ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘) เพื่อพิจารณา รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานดังกล่าว ทั้งนี้ สำนักงานตรวจสอบภายใน จะได้ดำเนินการบันทึกข้อมูลรายงาน ในระบบฐานข้อมูลตรวจสอบภายในภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ ของกรมบัญชีกลางต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร
 เลขที่ 1508
 วันที่ 31 มี.ค. 2568
 เวลา 11.40 น.

(นางเกษฉัตร นวลดี)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี มทร.ล้านนา

เพื่อโปรดพิจารณา
 พล.ร.อ. อำนวย วัฒนศิริ

25 มี.ค. 68

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ประภา ชัยเนตร)
 รักษาการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

ขอรับ รศ. ประเสริฐ
 ผอ. รศ. ประเสริฐ
 ๑. กขม.
 ๒. อ. อธิกร
 ๓. ชย

(รองศาสตราจารย์ ประเสริฐ ทิพย์ประเสริฐ)
 รักษาการแทน
 อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

๓๑ มี.ค. ๖๘

พ.ร.บ. ๑๕
๑) สืบค้นใน สืบค้น สืบค้น.

๒) พ.ร.บ. พ.ร.บ.

สืบค้น สืบค้น สืบค้น.
๑๕ พ.ร.บ. / พ.ร.บ. สืบค้น
สืบค้น สืบค้น สืบค้น สืบค้น
พ.ร.บ. ๑๕ ๖๘.

๓
31/๑๒/๖๘.

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์สมเกียรติ วงษ์พานิช)
รองอธิการบดี ฝ่ายบริหาร

พ.ร.บ.

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี



๓๑/๑๒/๖๘

สรุปผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ไตรมาสที่ ๒ (รอบ ๖ เดือน) ตั้งแต่ ๑ มกราคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สำนักงานตรวจสอบภายใน มีการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ๒ ปีงบประมาณ ได้แก่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รายละเอียดนำเสนอ ดังนี้

๑. การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เป็นการปฏิบัติงานในส่วนของการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย (ค.ต.ป.) ที่ล่าช้าไม่ทันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ กิจกรรม เนื่องจากต้องเพิ่มข้อมูลรายงานผลการตรวจสอบให้ละเอียดมากขึ้นยิ่ง ดังนี้ กิจกรรมการตรวจสอบที่ ๑ การติดตามการปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบและแพ่ง ประเภทการตรวจสอบ ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit) (ได้รายงานผลการตรวจสอบต่ออธิการบดีเรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ ค.ต.ป.)

๑. การบันทึกข้อมูลในระบบความรับผิดชอบและแพ่ง ๔ ระบบ

๑.๑. การบันทึกข้อมูลในระบบงานทางละเมิด ไม่ได้บันทึกข้อมูลเข้าในระบบ ๓ รายการ อยู่ระหว่างการสอบข้อเท็จจริงเบื้องต้น ดังนี้

๑) ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กรณีการใช้จ่ายเงินยืมทุนอุดหนุนวิจัย สัญญาเลขที่ ๒๕๖๔ Basic๐๒๓ อยู่ระหว่างการสอบข้อเท็จจริง

๒) ทุจริตต่อหน้าที่ราชการ สถานะปลดออกจากราชการ (วิทยาลัย) อยู่ระหว่างสอบข้อเท็จจริง

๓) เรียกเงินประจำตำแหน่งคืน กรณีได้รับเงินไปโดยไม่มีสิทธิ อยู่ระหว่างอุทธรณ์

ข้อเสนอแนะ

ให้งานวินัยและนิติการ เร่งดำเนินการนำข้อมูลบันทึกลงในระบบงานทางละเมิด ให้ครบถ้วนทุกคดี/สำนวน เพื่อให้ผู้บริหารได้ใช้งานเรียกดูข้อมูลเป็นปัจจุบัน ทันกาล และให้ผู้อำนวยความสะดวกกลางกำกับติดตามและอนุมัติข้อมูล เพื่อเชื่อมโยงข้อมูลไปยังระบบงานแพ่ง

๑.๒. การบันทึกข้อมูลในระบบงานทางแพ่ง ไม่ได้บันทึกข้อมูลเข้าในระบบจำนวน ๕ รายการ อยู่ระหว่างการดำเนินการทางศาล ดังนี้

๑) กรณีบริษัทนครเชียงราย จำกัด ฟ้องร้องมหาวิทยาลัยเพื่อขอสงวนสิทธิ์ค่าปรับ สถานะอยู่ระหว่างการดำเนินศาลปกครองชั้นต้น

๒) กรณีบริษัทปัจจุคุณพิพัฒน์ จำกัด (รายการก่อสร้าง ณ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ดอยสะเก็ด) ฟ้องร้องมหาวิทยาลัยเพื่อขอสงวนสิทธิ์ค่าปรับ ดำเนินคดีในศาลปกครองชั้นต้น

๓) กรณีบริษัท ปัจจุคุณพิพัฒน์ จำกัด (รายการก่อสร้างอาคาร ณ พื้นที่) ฟ้องร้องมหาวิทยาลัยยกเลิกสัญญาจ้างก่อสร้าง ดำเนินคดีในศาลปกครองชั้นต้น

๔) ผิดสัญญาทุน วิทยานิพนธ์ กำนโน จำนวนทุนที่ต้องชดใช้ ๖,๕๐๑,๒๑๘.๖๖ บาท อยู่ระหว่างการดำเนินคดีในศาลปกครองชั้นต้น

๕) กรณีการทุจริตทุนการศึกษา อยู่ระหว่างดำเนินคดีในศาลอาญา คดีทุจริตและประพฤติมิชอบภาค ๕ (มีการร้องค่าเสียหายทางแพ่ง)

ข้อเสนอแนะ

ให้งานวินัยและนิติการ เร่งดำเนินการนำข้อมูลบันทึกลงในระบบงานทางแพ่ง ให้ครบถ้วนทุกคดี/สำนวน เพื่อให้ผู้บริหารได้เข้าไปใช้งานเรียกดูข้อมูลเป็นปัจจุบันทันกาล และให้ผู้อำนวยการกองกลาง เข้าไปกำกับติดตาม และอนุมัติข้อมูล เพื่อเชื่อมโยงข้อมูลไปยัง ระบบงานฐานลูกหนี้

๑.๓ การบันทึกข้อมูลในระบบงานลาศึกษา จากข้อมูลกองบริหารงานบุคคล มีข้อมูลบุคลากรลาศึกษาต่อที่ไม่ได้บันทึก มีข้อมูล ดังนี้

๑) ผู้ที่อยู่ระหว่างการลาศึกษาต่อ จำนวน ๔๒ ราย

๒) ผู้ที่อยู่ระหว่างการปฏิบัติราชการชดใช้ จำนวน ๒ ราย

๓) ผู้ที่ผิดสัญญา จำนวน ๖ ราย (งานวินัยและนิติการ อยู่ระหว่างดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป)

๔) ผู้ที่อยู่ระหว่างทำหนังสือเรียกชดใช้และผู้ผิดสัญญาอยู่ระหว่างการทยอยผ่อนผันชดใช้ทุน จำนวน ๑ ราย

ข้อเสนอแนะ

ให้งานพัฒนาบุคลากร เร่งดำเนินการนำข้อมูลบันทึกลงในระบบงานลาศึกษา ผู้ที่อยู่ระหว่างการลาศึกษาต่อ,ผู้ที่อยู่ระหว่างการปฏิบัติราชการชดใช้,ผู้ที่ผิดสัญญา ให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และให้ผู้อำนวยการกองบริหารงานบุคคลเข้าไปกำกับติดตาม และอนุมัติข้อมูล เพื่อเชื่อมโยงข้อมูลไปยังระบบงานแพ่ง และระบบงานฐานลูกหนี้

๑.๔ การบันทึกข้อมูลในระบบงานฐานลูกหนี้ ยังไม่ได้มีการบันทึกข้อมูล ดังนี้

๑) ลูกหนี้จากระบบงานทางแพ่ง จำนวน ๑ ราย ได้แก่ บริษัท พีซีซี ดีเวลล็อปเม้นท์ แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด จะต้องชำระเงินจำนวน ๕,๐๔๕,๙๐๙.๑๔ บาท

ข้อเสนอแนะ

ให้งานระบบงานทางแพ่ง และลูกหนี้ผิดสัญญาลาศึกษา นำข้อมูลทยอยเข้าระบบเพื่อให้ข้อมูลครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๒. การควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน

มหาวิทยาลัยมีระบบการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสม เห็นได้จากมหาวิทยาลัยได้มีการปฏิบัติงานตามคู่มือ ขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติงานที่กรมบัญชีกลาง ได้มีการกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบครบถ้วนตามกลุ่มสิทธิ์ต่าง ๆ แต่ผู้รับผิดชอบยังไม่ได้นำระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ไปปฏิบัติ ประกอบกับบุคลากรบางส่วน ทั้งผู้ปฏิบัติงาน และผู้บริหาร มีความรู้และความเข้าใจในการเข้าใช้ระบบงานละเมิดและแพ่งไม่เพียงพอเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ

มหาวิทยาลัย (กองบริหารงานบุคคล) ควรมีการจัดอบรมให้กับผู้บริหาร และบุคลากร ทุกระดับที่มีการใช้งานในระบบการปฏิบัติงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง เพื่อจะได้ใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามงานได้อย่างเป็นปัจจุบัน

๒. การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้กำหนดให้มีกิจกรรมการตรวจสอบจำนวนทั้งสิ้น ๘ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานต่อเนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มีจำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

๑.๑ การตรวจสอบเงินค่าสอนเกินภาระงานสอน

๒. งานใหม่ มีจำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่

๒.๑ การตรวจสอบเงินกิจกรรมนักศึกษา

๒.๒ การตรวจสอบเงินทอรองราชการ และการตรวจสอบการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชีไม่ถูกต้อง

๒.๓ การตรวจสอบการจัดการศึกษาระหว่าง มทร.ล้านนา กับหน่วยงานภายนอก

๒.๔ การตรวจสอบโครงการแพลตฟอร์มบริหารจัดการทรัพยากรผู้มีศักยภาพของกลุ่ม มทร. เพื่อปฏิรูประบบการพัฒนากำลังคนของประเทศ (TRM)

๓. งานประจำ มีจำนวน ๕ กิจกรรม ได้แก่

๓.๑ การตรวจสอบการกระบวนการปฏิบัติงานด้านการบริหารสัญญาและบริหารพัสดุ

๓.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

๓.๓ การตรวจติดตามข้อเสนอแนะ

จำนวน ๘ กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. การตรวจสอบเงินค่าสอนเกินภาระงานสอน ได้ทำการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๖ – ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ หน่วยรับตรวจได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ และ มทร.ล้านนา ลำปาง ทีมผู้ตรวจสอบ อยู่ระหว่างสรุปผลรายงานผลการตรวจสอบ

๒. การตรวจสอบเงินกิจกรรมนักศึกษา ได้ทำการตรวจสอบ จำนวน ๔ ช่วงเวลา ดังนี้

ช่วงที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑๓ – ๑๗ มกราคม ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ประกอบด้วย กองคลัง คณะทุกคณะ วิทยาลัยเทคโนโลยีและสหวิทยาการ กองพัฒนานักศึกษา

ช่วงที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑๓ – ๒๔ มกราคม ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ มทร.ล้านนา น่าน กองบริหารทรัพยากร กองการศึกษา

ช่วงที่ ๓ ระหว่างวันที่ ๒๗ – ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ มทร.ล้านนา ตาก กองบริหารทรัพยากร กองการศึกษา

ช่วงที่ ๔ ระหว่างวันที่ ๑๗ – ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงราย กองบริหารทรัพยากร กองการศึกษา

มีการขออนุมัติปรับแผน ขอยายระยะเวลาการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑๗ – ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ จำนวน ๒ พื้นที่ ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ และ น่าน และขณะนี้ทุกพื้นที่ยังส่งเอกสารหลักฐานให้ผู้ตรวจสอบภายในรับหลักฐานเพื่อทำการตรวจสอบหลักฐานอยู่ ปัญหาอุปสรรคที่ยังไม่สามารถรายงาน

ผลการตรวจสอบได้ เนื่องจากได้รับเอกสารหลักฐานจากหน่วยรับตรวจไม่ครบถ้วน ประกอบกับสรุปข้อตรวจพบเบื้องต้น พบความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้อง สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้รายงานผลการตรวจสอบระหว่างกาลตามหนังสือที่ อว ๐๖๕๔.๓๓/๔๘ ลงวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๘ เสนอต่ออธิการบดีเรียบร้อยแล้ว

๓. การตรวจสอบโครงการแพลตฟอร์มบริหารจัดการทรัพยากรที่มีศักยภาพของกลุ่ม มทร. เพื่อปฏิรูประบบการพัฒนากำลังคนของประเทศ (TRM) (ยังไม่ถึงระยะเวลาการตรวจสอบตามแผน) ได้ทำการตรวจสอบ จำนวน ๒ ช่วงเวลา ดังนี้

ช่วงที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑๗ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ กองคลัง มทร.ล้านนา ลำปาง มทร.ล้านนา ตาก และสถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร

ช่วงที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑๗ - ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงราย

-มีการขออนุมัติปรับแผน และเลื่อนระยะเวลาการตรวจสอบ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ จากเดิมที่กำหนดไว้ระหว่างวันที่ ๑๗ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เลื่อนเป็นวันที่ ๑๗ - ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๘ เพื่อไม่ให้ระยะเวลาการตรวจสอบภาคสนามซ้ำซ้อนกับการตรวจสอบเงินกิจกรรมนักศึกษาตามแผนที่ขอปรับใหม่

-มีการขอปรับลดขอบเขตหน่วยเบิกจ่ายในการตรวจสอบ จากเดิมกำหนดไว้ ๕ หน่วยเบิกจ่าย ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ , เชียงราย , ตาก , ลำปาง, สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร เป็นขอสุ่มกลุ่มตัวอย่างโครงการ ๒ หน่วยเบิกจ่าย ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ และ เชียงราย เพื่อเป็นการบริหารทรัพยากรให้เหมาะสมกับจำนวนผู้ตรวจสอบภายในที่มีอยู่ โดยทั้ง ๒ หน่วยเบิกจ่ายมีโครงการรวมกันเกินกึ่งหนึ่งของโครงการทั้งหมด จึงเพียงพอที่จะสร้างความเชื่อมั่นในรายงานผลการตรวจสอบได้ **อยู่ระหว่างการตรวจสอบ**

๔. การตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานด้านการบริหารสัญญาและบริหารพัสดุ (ยังไม่ถึงระยะเวลาการตรวจสอบตามแผน) ได้ทำการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๒๓ มิถุนายน - ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๗ หน่วยรับตรวจได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ มทร.ล้านนา ลำปาง มทร.ล้านนา น่าน มทร.ล้านนา เชียงราย มทร.ล้านนา พิษณุโลก มทร.ล้านนา ตาก และสถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร

๕. การตรวจสอบโครงการการศึกษาระหว่าง มทร.ล้านนา กับหน่วยงานภายนอก (ยังไม่ถึงระยะเวลาการตรวจสอบตามแผน) ได้ทำการตรวจสอบ จำนวน ๒ ช่วงเวลา ดังนี้

ช่วงที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑๓ - ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ มทร.ล้านนา ตาก

ช่วงที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๒๖ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงราย

๖. การตรวจสอบเงินอุดหนุนราชการ และการตรวจสอบการคืนเงินกรณีส่วนราชการรับชำระเงินเข้าบัญชีไม่ถูกต้อง ได้ทำการตรวจสอบ จำนวน ๒ ช่วงเวลา ดังนี้

ช่วงที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑๗ - ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงราย (**อยู่ระหว่างตรวจสอบ**)

ช่วงที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑๗ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ มทร.ล้านนา ลำปาง มทร.ล้านนา น่าน มทร.ล้านนา พิษณุโลก มทร.ล้านนา ตาก และสถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร (**ยังไม่ถึงระยะเวลาการตรวจสอบตามแผน)**

๗. การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ (ยังไม่ถึงระยะเวลาการตรวจสอบตามแผน) ได้ทำการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑๔ - ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ มทร.ล้านนา ลำปาง มทร.ล้านนา น่าน มทร.ล้านนา เชียงราย มทร.ล้านนา พิษณุโลก มทร.ล้านนา ตาก และสถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร

๘. การติดตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานได้มีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือไม่ อย่างไร ได้แก่

การตรวจติดตามข้อเสนอแนะจากกิจกรรมการตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ตามเอกสารแนบ)

- ๑) โครงการพัฒนากำลังคนนักวิชาชีพที่เน้นปฏิบัติการ (สหกิจศึกษา) มทร.ล้านนา ตาก
- ๒) การบริหารจัดการหอพักนักศึกษา มทร.ล้านนา ตาก
- ๓) ตรวจสอบการบริหารจัดการงานฟาร์มเพื่อการศึกษา มทร.ล้านนา น่าน

การตรวจติดตามข้อเสนอแนะจากกิจกรรมการตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ตามเอกสารแนบ)

- ๑) ตรวจสอบโครงการวิจัย
- ๒) ตรวจสอบโครงการบริการวิชาการแก่สังคม
- ๓) ตรวจสอบเงินค่าสอนเกินภาระงาน
- ๔) ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ
- ๕) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
- ๖) การติดตามการปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบต่อสังคมและ
- ๗) ตรวจสอบการบริหารจัดการงานฟาร์มเพื่อการศึกษา