

รายงานการประชุม
คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน
ครั้งที่ 2/2554
วันจันทร์ที่ 21 กุมภาพันธ์ 2554
ณ ห้องประชุมผู้บริหาร 1514 ชั้น 5 อาคารบริหาร มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

ผู้มาประชุม

- | | |
|---|------------------|
| 1. รองศาสตราจารย์ ดร.ทองอินทร์ วนศ์โสธร | ประธานกรรมการ |
| 2. ศาสตราจารย์กิตติคุณ ดร.สมหวัง พิธิยานุวัฒน์ | กรรมการ |
| 3. รองศาสตราจารย์ยืน ภู่วรรณ | กรรมการ |
| 4. นายโสภณ สุภาพงษ์ | กรรมการ |
| 5. นางบุปผา ชะพงษ์ | กรรมการ |
| 6. รองศาสตราจารย์ ดร.เอกพล หนุ่ยศรี | เลขานุการ |
| 7. หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย
(นายบรรพต ฤทธิศาสตร์ - รักษาการในตำแหน่ง) | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ
(รองศาสตราจารย์ ดร.สุจินต์ วิศวธีรานนท์)
- ผู้อำนวยการศูนย์ประสานงานการประกันคุณภาพการศึกษา
(นางสาวเกษณี สุจริตจันทร์)

เริ่มประชุมเวลา 14.00 น.

ประธานกล่าวเปิดการประชุมแล้วขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องประธานแจ้งที่ประชุมเพื่อทราบ
(ไม่มี)

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องพิจารณารับรองรายงานการประชุมฯ ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2554
เลขานุการเสนอขอให้ที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 1/2554
เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2554

ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีมติรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2554 โดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

3.1 รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินงานจัดทำแผนการดำเนินงาน

ของสภามหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

เลขานุการแจ้งที่ประชุมทราบว่า ฝ่ายเลขานุการสภามหาวิทยาลัยได้รายงานความก้าวหน้าการดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัย และเสนอขอความเห็นชอบ

ในการจัดทำโครงการประชุมร่วมระหว่างสภามหาวิทยาลัย คณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย และสภาวิชาการ นั้น

สภามหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 ที่ประชุมได้พิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบในการจัดทำโครงการประชุมร่วมระหว่างคณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย และสภาวิชาการ ตามที่คณะกรรมการติดตามฯ เสนอ นอกจากนี้ สภามหาวิทยาลัยได้เห็นชอบให้แก้ไข (ร่าง) แผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย ดังนี้

1. ขอให้ปรับแก้ไขรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย ดังนี้

1.1 หน้าที่ 4 ข้อ 1 เดิม “กรอบการดำเนินงาน..” แก้ไขเป็น “กรอบและแนวทางการดำเนินงาน...”

1.2 หน้าที่ 4 ข้อ 4) เดิม “การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย และอธิการบดี” แก้ไขเป็น “การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานของอธิการบดี และมหาวิทยาลัย”

1.3 หน้าที่ 4 ข้อ 8) เดิม “การส่งเสริมและสนับสนุนในการใช้หลักธรรมาภิบาลในการบริหารงาน” แก้ไขเป็น “การส่งเสริมและสนับสนุนในการใช้หลักธรรมาภิบาลและหลักธรรมาภิบาลในการบริหารงาน”

1.4 หน้าที่ 5 ข้อ 5 ให้จัดลำดับยุทธศาสตร์ 6 ข้อใหม่ โดยสลับลำดับยุทธศาสตร์ที่ 3 เดิม ไปเป็นยุทธศาสตร์ที่ 1 และยุทธศาสตร์ที่ 1 เดิม ไปเป็นยุทธศาสตร์ที่ 3

2. ขอให้ปรับแก้ไข (ร่าง) กรอบการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย ดังนี้

2.1 หน้าที่ 1 เดิม ชื่อ “กรอบและการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย...” แก้ไขเป็น “กรอบและแนวทางการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย...”

2.2 หน้าที่ 1 การดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย ข้อที่ 2 เดิม “2. แต่งตั้งรองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย ทำหน้าที่ เลขานุการ สภามหาวิทยาลัย และกำกับดูแลสำนักงานสภามหาวิทยาลัย” ให้เพิ่มเติมต่อท้ายว่า “โดยไม่ดำรงตำแหน่งบริหารอื่น”

2.3 หน้าที่ 1 ข้อ 4) เดิม “เรื่องที่จะบรรจุเข้าวาระเพื่อขออนุมัติ เป็นเรื่องที่สภามหาวิทยาลัยต้องอนุมัติเองมอบให้องค์กรหรือผู้บริหารอนุมัติแทนไม่ได้” แก้ไขเพิ่มเติมเป็น “เรื่องที่จะบรรจุเข้าวาระเพื่อขออนุมัติ เป็นเรื่องที่นายกสภามหาวิทยาลัยต้องอนุมัติเองมอบให้องค์กรหรือผู้บริหารอนุมัติแทนไม่ได้ ทั้งนี้ทุกเรื่องจะต้องเสนอให้อธิการบดีทราบก่อนบรรจุเข้าวาระการประชุม”

2.4 หน้าที่ 1 ข้อ 7) เดิม “ผู้มีสิทธิเสนอเรื่องเพื่อบรรจุวาระการประชุมได้แก่นายกสภา/กรรมการสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี/คณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย “ ให้เพิ่มเติมต่อท้ายว่า **“และสภาวิชาการโดยความเห็นชอบของอธิการบดี”**

2.5 หน้าที่ 2 ข้อ 8) เดิม “มีการนำเสนอข้อมูลประกอบการประชุม**ควรใช้**เทคโนโลยีสารสนเทศ...” แก้ไขเป็น “มีการนำเสนอข้อมูลประกอบการประชุม**โดยใช้**เทคโนโลยีสารสนเทศ...”

2.6 หน้าที่ 2 ข้อ 6) เดิม “เชิญผู้บริหารระดับรองอธิการบดี / ผู้ช่วยอธิการบดี ประธานกรรมการประจำสาขาวิชาและผู้อำนวยการสำนัก/สถาบัน เข้าร่วมการประชุมด้วย” ให้เพิ่มเติมต่อท้ายว่า **“ยกเว้นการประชุมวาระลับ”**

2.7 หน้าที่ 2 มาตรการที่ 3 ให้ปรับแก้ลำดับข้อ 4 เดิม “อนุกรรมการอุทธรณ์และร้องทุกข์ประจำมหาวิทยาลัย” ไปเป็นข้อ 5 และให้เพิ่มเติมข้อ 4 **“คณะกรรมการนโยบายบริหารงานบุคคล” แทนข้อ 4 เดิม**

2.8 หน้าที่ 3 หัวข้อสิ่งที่ต้องปรับปรุงแก้ไขข้อ 4 เดิม “ปรับระบบความเชื่อมโยงระหว่างสำนักงานสภามหาวิทยาลัย ฝ่ายบริหาร และสภามหาวิทยาลัยเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น” แก้ไขเป็น “ปรับระบบความเชื่อมโยงระหว่างสำนักงานสภามหาวิทยาลัย อธิการบดี ฝ่ายบริหาร และสภาวิชาการเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น”

2.9 หน้าที่ 4 ข้อ 8) เดิม “ส่งเสริมและสนับสนุนการใช้**หลักธรรมาภิบาล**...” แก้ไขเป็น “ส่งเสริมและสนับสนุนการใช้**หลักอัตตาภิบาลและหลักธรรมาภิบาล**...”

2.10 หน้าที่ 4 ข้อ 2) เดิม “สภามหาวิทยาลัยมีองค์ประกอบที่ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิหลากหลายสาขาวิชา” เพิ่มเติมต่อท้ายว่า **“และวิชาชีพ”**

2.11 หน้าที่ 4 ข้อ 3) เดิม “...โดยใช้**หลักธรรมาภิบาล**” แก้ไขเป็น “...โดยใช้**หลักอัตตาภิบาลและหลักธรรมาภิบาล**”

2.12 หน้าที่ 4 ข้อ 4 และ ข้อ 5 เดิม “จัดให้มีการประชุมร่วมระหว่างสภามหาวิทยาลัยและผู้บริหารมหาวิทยาลัยประจำปี...” แก้ไขเพิ่มเติมเป็น “จัดให้มีการประชุมร่วมระหว่างสภามหาวิทยาลัย สภาวิชาการและผู้บริหารมหาวิทยาลัยประจำปี...”

2.13 หน้าที่ 4 จัดลำดับยุทธศาสตร์ใหม่ โดยสลับยุทธศาสตร์ที่ 1 การสร้างวัฒนธรรมองค์กร ให้สลับไปเป็นยุทธศาสตร์ที่ 3

2.14 หน้าที่ 5 สลับยุทธศาสตร์ที่ 3 การสนับสนุนการบริหารมหาวิทยาลัยโดยใช้หลักความรับผิดชอบต่อตนเองและสังคม (Self Governance) ไปเป็นยุทธศาสตร์ที่ 1 และเพิ่มเติมข้อ 4 **“ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคม”**

2.15 หน้าที่ 6 ยุทธศาสตร์ที่ 6 ให้เพิ่มเติมข้อ 4 **“ควรมีการประชาสัมพันธ์กิจกรรมของสภามหาวิทยาลัยต่อบุคลากรภายในและองค์กรภายนอกอย่างต่อเนื่อง”**

3. ประเด็นการเพิ่มเติมยุทธศาสตร์การสร้างวัฒนธรรมองค์กรข้อที่ 4 (corporate value) ของ มสธ. ควรพิจารณาแนวทาง ดังนี้

3.1 ค้นหาคุณค่าหรือค่านิยม หรือวัฒนธรรมองค์กรของ มสธ. เช่น ลักษณะเด่นของมหาวิทยาลัยคือมีโอกาสนำบริการการศึกษาได้โดยไม่จำกัดเพศ วัย ทุกที่ ทุกเวลา

3.2 ค้นหาข้อมูลคติพจน์หรือค่านิยมประจำองค์กรจากองค์กรต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกประเทศ

4. ให้รับข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัยพิจารณาแก้ไขปรับปรุงและให้ทำเป็นรูปเล่มโดยให้เพิ่มเติมโดยนำอำนาจหน้าที่ของสภามหาวิทยาลัยตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช พ.ศ. 2521 ไปใส่ในเล่มด้วย

5. ให้พิจารณาตรวจสอบข้อบังคับการประชุมของสภามหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช พ.ศ. 2522 ว่ามีข้อใดที่ขัดหรือแย้งกับกรอบและแนวทางการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยที่ปรับปรุงแก้ไขนี้ ขอให้แก้ไขข้อบังคับฯ ดังกล่าวก่อนแล้วนำมาใส่ไว้ในเล่มด้วย

6. มอบให้กำหนดจัดการประชุมร่วมคณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย สภาวิชาการ และสภามหาวิทยาลัย ภายในเดือนเมษายน 2554 เพื่อพิจารณาแผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย ก่อนนำผลการพิจารณาดังกล่าวเสนอในการประชุมร่วมประจำปี พ.ศ. 2554 ในวันที่ 19 - 20 พฤษภาคม 2554 ระหว่างสภามหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี และสภามหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ได้กำหนดให้มีแผนการประชุม และนำแผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยมาเริ่มใช้ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2554

ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามฯ จะได้ดำเนินการตามมติของสภามหาวิทยาลัยต่อไป และสำหรับกรณีการแก้ไข ปรับปรุง (ร่าง) แผนการดำเนินการของสภามหาวิทยาลัยได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

จึงแจ้งที่ประชุมคณะกรรมการติดตามฯ เพื่อโปรดทราบ

ที่ประชุมรับทราบ

3.2 ความก้าวหน้าการจัดจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการประเมินการปฏิบัติงานของสภามหาวิทยาลัย

เลขานุการแจ้งที่ประชุมทราบว่า ตามนโยบายของสภามหาวิทยาลัยให้บุคคลภายนอกมาดำเนินการประเมินการปฏิบัติของสภามหาวิทยาลัย และคณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย บัดนี้ ฝ่ายเลขานุการสภามหาวิทยาลัยได้อยู่ระหว่างการดำเนินการส่งเรื่องการจัดจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการประเมินการปฏิบัติงานของสภามหาวิทยาลัยไปกองพัสดุเพื่อดำเนินการตามกระบวนการพัสดุ และมีปัญหาการจัดสรรงบประมาณของมหาวิทยาลัยที่ตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ แต่ในขณะนี้ได้มีการโอนเงินงบประมาณมาสมทบเพื่อใช้เป็นค่าจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการดังกล่าว โดยได้รับการอนุมัติจากอธิการบดีเรียบร้อยแล้ว ซึ่งการจัดจ้างมีแนวโน้มว่าจะแล้วเสร็จประมาณ 1 – 2 สัปดาห์ ศกนี้

ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

4.1 การหารือกับผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการผลิตชุดวิชา

เลขานุการเสนอที่ประชุมว่า ตามที่คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานได้กำหนดตัวชี้วัด “ร้อยละความพึงพอใจของนักศึกษาที่มีต่อการรับเอกสารการเรียนการสอนและสื่อการสอนทันเวลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553” และได้ออกแบบสำรวจที่มีข้อความเกี่ยวกับระยะเวลาที่ได้รับเอกสารการเรียนการสอนและสื่อการสอน และความพึงพอใจของนักศึกษาที่มีต่อการรับเอกสารการเรียนการสอนและสื่อการสอนทันเวลา โดยสอบถามผ่านระบบ Internet ของมหาวิทยาลัย โดยทำการสำรวจกับกลุ่มเป้าหมาย คือ นักศึกษาระดับปริญญาตรี และระดับปริญญาโท ที่ลงทะเบียนเรียนภาคการศึกษาที่ 1/2553 รวมจำนวนทั้งสิ้น 152,656 คน โดยมีผู้ตอบแบบสำรวจทางระบบ Internet ซึ่งเป็นกลุ่มตัวอย่างที่เป็นตัวแทนของนักศึกษาเข้ามาตอบแบบสอบถาม จำนวนทั้งสิ้น 5,797 คน คิดเป็นร้อยละ 3.80 ของประชากรทั้งหมด ผลการประเมินจากการสำรวจผ่านระบบ Internet ของมหาวิทยาลัย พบว่า ในภาพรวมนักศึกษามีระดับความพึงพอใจ (ตั้งแต่ระดับ 3 ขึ้นไป) ที่มีต่อการรับเอกสารการเรียนการสอนและสื่อการสอนทันเวลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553” ร้อยละ 65.53 เมื่อเทียบกับเกณฑ์ประเมินในตัวชี้วัดนี้คิดเป็นระดับคะแนนได้ 3 ทั้งนี้ คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งที่ 8/2553 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2553 มีมติเห็นชอบรายงานผลการสำรวจความพึงพอใจของนักศึกษาที่มีต่อการรับเอกสารการเรียนการสอนและสื่อการสอนทันเวลาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 แล้วนั้น และในการประชุมครั้งที่ 9/2553 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2553 ได้มีข้อเสนอแนะว่าควรนำรายงานผลการสำรวจความพึงพอใจของนักศึกษาที่มีต่อการรับเอกสารการเรียนการสอนและสื่อการสอนทันเวลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 มาพิจารณาอีกครั้ง

คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2554 ได้มีการพิจารณาทบทวนรายงานผลการสำรวจความพึงพอใจของนักศึกษาที่มีต่อการรับเอกสารการเรียนการสอนและสื่อการสอนทันเวลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และที่ประชุมคณะกรรมการติดตาม ฯ มีมติเห็นชอบมอบให้ฝ่ายเลขานุการรับข้อเสนอแนะไปพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

1. ให้วิเคราะห์ข้อมูลของตารางที่ 3 และตารางที่ 4 เพิ่มเติม โดยแยกข้อมูลของแต่ละสาขาวิชาว่า นักศึกษาแขนงวิชาใดมีความพึงพอใจต่อการรับเอกสารการสอนและสื่อการสอนในระดับใด และภายในกี่วัน

2. ให้เรียนเชิญผู้บริหารระดับสูงที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการดำเนินการผลิตชุดวิชา และการจัดส่งเอกสารการสอนเข้าร่วมประชุมร่วมกับคณะกรรมการติดตามฯ เพื่อปรึกษาหารือเกี่ยวกับการดำเนินงานการผลิตชุดวิชา และการจัดส่งเอกสารการสอน ซึ่งคณะกรรมการติดตามฯ จะได้ใช้เป็นแนวทางในการกำหนดตัวชี้วัดในการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมหาวิทยาลัยในปีงบประมาณต่อไป

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามฯ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการติดตามฯ และได้ข้อสรุปว่า นักศึกษาส่วนใหญ่จะมีความพึงพอใจที่มีต่อการรับเอกสารการสอนและสื่อการสอนหลังจากลงทะเบียนเรียน ภาคการศึกษาที่ 1/2553 ตั้งแต่ระดับ 3 ขึ้นไป มากที่สุด คือ ได้รับเอกสารการเรียนการสอนภายใน 21 – 30 วัน

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

จึงเสนอที่ประชุมคณะกรรมการติดตามฯ เพื่อโปรดพิจารณาหารือร่วมกับรองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ (รองศาสตราจารย์ ดร.สุจินต์ วิศวธีรานนท์) โดยเป็นการหารือเกี่ยวกับการประเมินความพึงพอใจของนักศึกษาที่มีต่อการรับเอกสารการเรียนการสอนและสื่อการสอนทันเวลาว่า จะมีแนวทางอย่างไรที่จะทำให้ นักศึกษามีความพึงพอใจต่อการรับเอกสารดังกล่าวมีค่าเฉลี่ยความพึงพอใจมากขึ้นในปีการศึกษาต่อไป

รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการได้ชี้แจงถึงกระบวนการผลิต/ปรับปรุงชุดวิชา และสื่อเสริม ซึ่งเป็นภาระกิจหลักของมหาวิทยาลัย ดังนี้

1. มีการจัดทำแผนการผลิตเอกสารการสอนและสื่อเสริม
2. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการผลิตและบริหารชุดวิชาก่อนเปิดสอนทุกหลักสูตร

ไม่น้อยกว่า 18 เดือน

3. มีการนำ ข้อ 1 และ 2 มาใช้เป็นแนวปฏิบัติ และเป็นแนวทางในการกำกับ

และติดตาม

4. สำนักวิชาการมีระบบกำกับและติดตามจัดส่งต้นฉบับเป็นระยะๆ โดยมีการส่งหนังสือ ทวงถามไปยังสาขาวิชา เพื่อทราบความก้าวหน้าของการผลิตชุดวิชาแต่ละชุดวิชาของแต่ละสาขาวิชา

5. มีการรายงานความก้าวหน้าของการผลิตชุดวิชาผ่านระบบจัดการข้อมูลการผลิต/ปรับปรุง ชุดวิชา บนระบบ Intranet ของ Corse Team

6. ผลการติดตามความก้าวหน้าของการผลิตชุดวิชาผ่านระบบจัดการข้อมูลการผลิต/ปรับปรุง ชุดวิชา บนระบบ Intranet ของ Corse Team สำนักวิชาการนำเสนอผลการติดตามมารายงานในที่ ประชุมสภามหาวิทยาลัยทุกครึ่ง

มหาวิทยาลัยยังมีมาตรการงดการเดินทางของคณาจารย์ที่ไม่ได้ส่งต้นฉบับตามเวลาที่ กำหนดในแผนการผลิตฯ และพิจารณาไม่ขึ้นขั้นพิเศษ ซึ่งจากการสอบถามไปยังประธานสาขาวิชาในแต่ละ สาขาวิชา ก็พบว่า ได้มีการดำเนินงานผลิต/ปรับปรุงชุดวิชาที่ดีขึ้นมาระดับหนึ่ง และขณะนี้ได้มีมาตรการโดยนำ การผลิตและปรับปรุงชุดวิชาไปบรรจุไว้ในการประเมินผลการดำเนินงานของคณาจารย์

การจัดส่งเอกสารล่าช้า มีสาเหตุมาจาก 2 ส่วน คือ 1) ต้นฉบับจัดส่งช้า จึงทำให้การจัดพิมพ์ล่าช้า และส่งให้นักศึกษาไม่ทันเวลา 2) การปรับเปลี่ยนแผนการปรับปรุงชุดวิชา ซึ่งทำให้การปรับปรุงชุดวิชาไม่ทันตามกำหนด จึงต้องมีการรีปรินต์เอกสารชุดวิชาเก่า และไม่ได้จัดทำตามกำหนดเวลาในแผนจึงทำให้การผลิตเอกสารการสอนไม่ทันเวลาที่กำหนดไว้ตามแผน ทำให้นักศึกษาได้รับเอกสารล่าช้า

นอกจากนี้ รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการได้นำเสนอสรุปผลการผลิต/ปรับปรุงชุดวิชาประจำภาคการศึกษาที่ 1/2551 – ภาคการศึกษาที่ 2/2554 ซึ่งเป็นข้อมูล ณ วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2554 ดังนี้

ภาคการศึกษา/จำนวนชุดวิชาที่มี แผนการผลิต/ปรับปรุง	จำนวนชุดวิชาและร้อยละ ที่ผลิต/ปรับปรุง แล้วเสร็จ	จำนวนชุดวิชาและร้อยละ ที่ผลิต/ปรับปรุง ไม่แล้วเสร็จ
ภาคการศึกษาที่ 1/2551 จำนวน 21 ชุดวิชา	24 (100)	21 (100)
ภาคการศึกษาที่ 2/2551 จำนวน 25 ชุดวิชา	24 (96)	1 (4)
ภาคการศึกษาที่ 1/2552 จำนวน 24 ชุดวิชา	24 (100)	24 (100)
ภาคการศึกษาที่ 2/2552 จำนวน 28 ชุดวิชา	26 (92.86)	2 (7.14)
ภาคการศึกษาที่ 1/2553 จำนวน 72 ชุดวิชา	67 (93.06)	5 (6.94)
ภาคการศึกษาที่ 2/2553 จำนวน 68 ชุดวิชา	43 (63.24)	25 (36.76)
ภาคการศึกษาที่ 1/2554 จำนวน 90 ชุดวิชา	1 (1.11)	89 (98.89)
ภาคการศึกษาที่ 2/2554 จำนวน 63 ชุดวิชา	0 (0)	63 (100)

ที่ประชุมคณะกรรมการติดตาม ฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไขปัญหาการจัดส่งเอกสารการเรียนการสอนล่าช้า ดังนี้

1. ควรมีการสำรวจสภาพการณ์ปัจจุบันของการผลิต/ปรับปรุงชุดวิชาภาคการศึกษาที่ 1/2554 และ 2/2554 และมีการเร่งรัดการผลิตชุดวิชาให้แล้วเสร็จทันต่อการเรียนการสอน
2. ควรเชิญประธานสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องมาปรึกษาหารือเพื่อหาแนวทางในการผลิตและปรับปรุงชุดวิชาของภาคการศึกษาที่ 1/2554 และ 2/2554 ให้ทันเวลา
3. ควรมีจัดทำ Study Guide คือ การแนะนำการเรียนการสอน สรุปประเด็นสำคัญ และจัดทำแบบทดสอบ เพื่อให้นักศึกษาใช้เป็นแนวทางในการศึกษา
4. ควรมีการวิเคราะห์ต้นเหตุ ปัญหาเกี่ยวกับการผลิตและปรับปรุงชุดวิชา โดยการวิเคราะห์จาก 1) Description (D) 2) True (T) 3) Model (M) และ 4) Process (P)
5. ผู้บริหารควรสร้างแรงบันดาลใจให้บุคลากรในมหาวิทยาลัยมีการช่วยเหลือกัน และมีการเตรียมความพร้อมเพื่อก้าวไปสู่จุดมุ่งหมายเดียวกัน และมีการร่วมทุกข์ร่วมสุขด้วยกัน
6. ควรสร้างความประทับใจในการจัดส่งเอกสารการเรียนการสอน

7. ควรมีการทบทวน ศึกษาปัญหา สาเหตุการผลิตชุดวิชาไม่เสร็จ และหาแนวทางให้หลุดพ้น เพื่อรักษาชื่อเสียงของมหาวิทยาลัยและสื่อการเรียนการสอนควบคู่ไปด้วย

8. ควรใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาสนับสนุนการเรียนการสอน และนักศึกษาสามารถเข้าถึงได้สะดวก

9. ควรนำข้อมูลที่นักศึกษานำไปฟ้องศาลเกี่ยวกับเอกสารการเรียนการสอนเสนอ สภามหาวิทยาลัยรับทราบ เพื่อให้แนวทางแก้ปัญหาต่อไป

ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีมติรับทราบการชี้แจงถึงกระบวนการผลิต/ปรับปรุงชุดวิชา และสื่อเสริม และสรุปผลการผลิต/ปรับปรุงชุดวิชาประจำภาคการศึกษาที่ 1/2551 – ภาคการศึกษาที่ 2/2554 โดยรองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ และเห็นชอบมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการนำข้อเสนอแนะของที่ประชุมเสนอมหาวิทยาลัยนำไปพิจารณาดำเนินการต่อไป

4.2 (ร่าง) โครงการประชุมร่วมเพื่อระดมความคิดและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่าง คณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย และสภาวิชาการ ในการยกร่าง แผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย

เลขานุการเสนอที่ประชุมว่า ตามที่สภามหาวิทยาลัยในการประชุมครั้งที่ 9/2553 เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2553 ได้มีมติเห็นชอบในหลักการในการจัดทำ (ร่าง) แผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย โดยมอบให้ คณะกรรมการติดตามฯ แก่ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัยก่อนประกาศใช้ต่อไปได้ นั้น

คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ในการประชุมครั้งที่ 9/2553 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2553 และมีมติมอบให้ฝ่ายเลขานุการรับข้อเสนอแนะของที่ประชุมไปดำเนินการ ดังนี้

1. ในการจัดทำแผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย ควรใช้กลยุทธ์การวางแผน ตามกระบวนการวางแผนตามวงจรของเดมมิง (PDCA) ซึ่งเป็นวิธีการดำเนินงานที่สอดคล้องกับระบบการประกันคุณภาพ ทำให้การประกันคุณภาพเป็นส่วนหนึ่งของงานประจำที่จะต้องดำเนินการ

2. สิ่งที่ต้องคำนึงถึงในการจัดทำแผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย คือ การมีส่วนร่วม และมีการเรียนรู้แลกเปลี่ยนของผู้ที่เกี่ยวข้อง

3. ควรจัดประชุมร่วมเพื่อรับฟังและระดมความคิดและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่าง คณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย และสภาวิชาการด้วย ซึ่งฝ่ายเลขานุการควรจัดทำโครงการเสนอ สภามหาวิทยาลัยพิจารณาอนุมัติต่อไป

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามฯ ได้ยกร่างโครงการประชุมร่วมเพื่อรับฟังและ ระดมความคิดและเรียนรู้แลกเปลี่ยนระหว่างคณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย และสภาวิชาการในการ ยกร่างแผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยเรียบร้อยแล้ว จึงเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดพิจารณาก่อนเสนอ สภามหาวิทยาลัยพิจารณาต่อไป

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม
จึงเสนอที่ประชุมคณะกรรมการติดตามฯ เพื่อโปรดพิจารณา
ที่ประชุมคณะกรรมการติดตามฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะ ดังนี้

1. รูปแบบการดำเนินงาน

1.1 เรียนเชิญนายกสภามหาวิทยาลัยมาบรรยายให้ความรู้ และแนวทางในการ
จัดทำแผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย

1.2 แบ่งกลุ่มคณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย และสภาวิชาการ เพื่อระดม
ความคิดและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ และให้ข้อคิดเห็น ตามประเด็นดังนี้

1.2.1 ประเด็นยุทธศาสตร์ที่สำคัญที่กำหนดไว้ใน (ร่าง) แผนการดำเนินงาน
ของสภามหาวิทยาลัย เพื่อให้คณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย และสภามหาวิทยาลัย มีความเข้าใจ
ไปในแนวทางเดียวกัน

1.2.2 ประเด็นเรื่องอื่นๆ

1) แนวทางการดำเนินการตามจรรยาบรรณของสภามหาวิทยาลัย และ
คณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย

2) คติพจน์/ค่านิยมหรือวัฒนธรรมองค์กรของมหาวิทยาลัย

3) บทบาทที่คาดหวังของสภามหาวิทยาลัย และกรรมการประจำของ
สภามหาวิทยาลัย

1.3 ประชุมร่วมคณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัยกับสภาวิชาการ เพื่อให้
แต่ละกลุ่มนำเสนอผลการระดมสมอง และโครงการสนับสนุนยุทธศาสตร์ที่จะนำไปกำหนดเป็นแผนการ
ดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย รวมทั้ง ให้ที่ประชุมได้มีการแลกเปลี่ยน และรับฟังความคิดเห็นในภาพรวม
ในทุกประเด็นยุทธศาสตร์

1.4 สำนักงานสภามหาวิทยาลัยนำผลมาสรุป และจัดทำแผนการดำเนินงานของ
สภามหาวิทยาลัยฉบับสมบูรณ์ เพื่อนำเสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาต่อไป

2. วัน เวลา และสถานที่ประชุม คือ วันที่ 18 เมษายน 2554 เวลา 08.30 – 16.30 น.
ณ โรงแรมในกรุงเทพมหานคร

3. ให้นำเสนอรูปแบบการดำเนินงานโครงการต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อรับทราบ
ในการประชุมครั้งที่ 2/2554 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2554

**ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีมติเห็นชอบโครงการประชุมร่วมเพื่อระดมความคิดและ
แลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างคณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย และสภาวิชาการ ในการยกร่าง
แผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย และมอบให้ฝ่ายเลขานุการรับข้อเสนอแนะไปดำเนินการต่อไป**

4.3 แนวทางการประเมินผู้บริหารโดยคณะกรรมการที่สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้ง (ตัวบ่งชี้ สมศ. 13)

เลขานุการเสนอที่ประชุมว่า ตามที่มหาวิทยาลัยได้อ้างถึงสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (องค์การมหาชน) (สมศ.) ได้กำหนดตัวชี้วัดเพื่อการประเมินผู้บริหารสถาบันอุดมศึกษา คือ ตัวชี้วัดที่ 13 “การปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่ของผู้บริหารสถาบัน” กำหนดให้ใช้คะแนนการประเมินผลงานผู้บริหารโดยคณะกรรมการที่สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้ง และมหาวิทยาลัยได้เสนอต่อคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน เพื่อพิจารณาว่าการประเมินตัวชี้วัดที่ 13 ของ สมศ. ดังกล่าว เห็นสมควรใช้คะแนนผลประเมินการปฏิบัติราชการตามคำรับรอง การปฏิบัติราชการภายในของผู้บริหารทุกหน่วยงานของมหาวิทยาลัยซึ่งดำเนินการโดยกองแผนงานเป็นคะแนนการประเมินผลตัวบ่งชี้ สมศ. ที่ 13

โดยฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัยพิจารณาแล้วเห็นว่า โดยหลักการแล้วคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานจะทำหน้าที่ประเมินผลการทำงานของอธิการบดี (ตามคู่มือ) เท่านั้น คณะกรรมการมิได้เป็นผู้ประเมินการทำงานของรองอธิการบดี (ยกเว้นรองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย) ผู้ช่วยอธิการบดี ประธานกรรมการประจำสาขาวิชา และผู้อำนวยการสำนักต่าง ๆ เข้าใจว่าการที่ ก.พ.ร. กำหนดให้ใช้คะแนนการประเมินผลผู้บริหารโดยคณะกรรมการที่สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งนั้น เนื่องจากว่าคงไม่ต้องการจะให้เกิดระบบที่ผู้บริหารประเมินตนเองซึ่งอาจจะเกิดการเบี่ยงเบนได้

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

จึงเสนอที่ประชุมคณะกรรมการติดตามฯ เพื่อโปรดพิจารณา

คณะกรรมการติดตามฯ ได้เรียนเชิญผู้อำนวยการศูนย์ประสานงานการประกันคุณภาพการศึกษาเข้าร่วมหารือ และชี้แจงรายละเอียดเพิ่มเติมว่า เพื่อเป็นการลดภาระ และลดความซ้ำซ้อน มหาวิทยาลัยพิจารณาแล้วมีความคิดเห็นว่า ได้มีการรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองของผู้บริหารทุกระดับของมหาวิทยาลัยที่เป็นระบบ e-Performance ที่มีความต่อเนื่อง รวมทั้งครอบคลุมประเด็นที่ สมศ. ต้องการประเมินมหาวิทยาลัย โดยในระบบจะมีคะแนนเพื่อใช้ในการประเมินผู้บริหารของมหาวิทยาลัยได้ ดังนั้น จึงไม่จำเป็นที่จะต้องวางระบบประเมินขึ้นมาใหม่ และใช้ช่องทางโดยการนำเสนอข้อมูลผ่านคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ซึ่งรองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนาระบบได้แนะนำให้ให้นำเรื่องดังกล่าวหารือคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลในการประชุมครั้งนี้

ที่ประชุมคณะกรรมการติดตามฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะ ดังนี้

1. ควรนำเรื่องปรึกษาไปยัง สมศ. เพื่อขอความชัดเจนของข้อมูลประกอบการพิจารณาว่า บรรทัดฐานในการประเมินคืออะไร เนื่องจากข้อมูลประกอบการพิจารณา ข้อ 1 - 4 เป็นการประเมินผู้บริหารสถาบันอุดมศึกษา ส่วน ข้อ 5 รายงานการสังเคราะห์หัตถ์ หรือนโยบาย รวมทั้งผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจของผู้บริหารสถาบันอุดมศึกษา ควรเป็น สภาสถาบันอุดมศึกษา หรือไม่

2. ไม่ควรกำหนดกลไก หรือระบบอื่นๆ เพื่อการประเมินตัวชี้วัดที่ สมศ. ที่ 13 ขึ้นมาใหม่ ควรนำข้อมูลที่ปรึกษา สมศ. ที่ได้รับการยืนยันมาแล้ว นำเสนอปรึกษากับอธิการบดี เพื่อตัดสินใจมอบอำนาจให้ใช้ระบบการประเมินใดระบบหนึ่ง หรืออาจจะรวมทั้ง 2 ระบบควบคู่กันไป

ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีมติเห็นชอบในหลักการ และมอบหมายให้ศูนย์ประสานงานการประกันคุณภาพการศึกษารับข้อเสนอแนะของที่ประชุมไปพิจารณาดำเนินการต่อไป

4.4 การพิจารณาเพิ่มเติมยุทธศาสตร์ของยุทธศาสตร์ที่ 3 “การสร้างวัฒนธรรมองค์กร”

ในกรอบและแนวทางการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย

เลขานุการเสนอที่ประชุมว่า ตามที่ฝ่ายเลขานุการสภามหาวิทยาลัยได้รายงานความก้าวหน้าการดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัย นั้น

สภามหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 ได้พิจารณากรอบและแนวทางการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยแล้ว มีมติมอบให้คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานรับข้อเสนอแนะประเด็นการเพิ่มเติมยุทธศาสตร์การสร้างวัฒนธรรมองค์กรข้อที่ 4 (corporate value) ของ มสธ. ควรพิจารณาแนวทาง ดังนี้

1. ค้นหาคุณค่าหรือค่านิยม หรือวัฒนธรรมองค์กรของ มสธ. เช่น ลักษณะเด่นของมหาวิทยาลัยคือมีโอกาสดำเนินการการศึกษาได้โดยไม่จำกัดเพศ วัย ทุกที่ ทุกเวลา
2. ค้นหาข้อมูลคตินิพนธ์หรือค่านิยมประจำองค์กรจากองค์กรต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกประเทศ

ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามฯ ได้ดำเนินการสืบค้นข้อมูลตามข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัยเพื่อนำมาประกอบการพิจารณาเรื่องดังกล่าว

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

จึงเสนอที่ประชุมคณะกรรมการติดตามฯ เพื่อโปรดพิจารณา

ที่ประชุมคณะกรรมการติดตามฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะว่าควรกลั่นกรองรวบรวมข้อมูลคตินิพนธ์หรือค่านิยมประจำองค์กรจากองค์กรต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกประเทศที่เป็นมหาวิทยาลัยเด่น ๆ จัดทำเป็นรูปเล่ม และนำไปเป็นเอกสารประกอบการประชุมร่วมเพื่อระดมความคิดและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างคณะกรรมการประจำของสภามหาวิทยาลัย และสภาวิชาการ ในการยกร่างแผนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย เพื่อให้มีการร่วมกันพิจารณา และแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในเรื่องคตินิพนธ์หรือค่านิยมประจำมหาวิทยาลัย และนำข้อสรุปเสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อประกาศใช้เป็นคตินิพนธ์หรือค่านิยมประจำมหาวิทยาลัยต่อไป

ที่ประชุมพิจารณาแล้ว มีมติเห็นชอบมอบให้ฝ่ายเลขานุการรับข้อเสนอแนะไปดำเนินการต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องอื่นๆ

5.1 รายงานงบการเงินรวมประจำปี 2553 (ยังไม่ผ่านการรับรองจากผู้สอบบัญชี)

เลขานุการได้เสนอที่ประชุมว่า มหาวิทยาลัยได้ทำรายงานงบการเงินรวมประจำปี 2553 เสนอต่อคณะกรรมการ นโยบายการเงินและทรัพย์สิน ในการประชุมครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2554 และคณะกรรมการนโยบายการเงินและทรัพย์สินได้พิจารณาเรื่อง รายงานงบการเงินรวมประจำปี 2553 (ยังไม่ผ่านการรับรองจากผู้สอบบัญชี) ดังกล่าวแล้ว และมีมติดังนี้

1. เพื่อการนำเสนอสภามหาวิทยาลัย ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการนโยบายการเงินและทรัพย์สินจัดทำบทสรุปสำหรับผู้บริหารที่แสดงถึงฐานะการเงินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยให้มีการวิเคราะห์เปรียบเทียบรายการในงบการเงิน ทั้งในแนวดิ่ง และแนวนอน ตลอดจนอัตราส่วนทางการเงินที่แสดงถึงความมั่นคง สภาพคล่องของการใช้ประโยชน์ทรัพย์สิน และอื่นๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพิจารณาของสภามหาวิทยาลัย

2. ได้ให้ข้อสังเกต ดังนี้

2.1 ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการสินค้าและวัสดุคงเหลือ ไม่มีการบันทึกวัสดุการศึกษาคงเหลือที่สำนักพิมพ์ เนื่องจากรายการที่เกิดขึ้นจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายงวดที่ซื้อ จึงมอบให้กองคลังจัดทำงบการเงินที่แสดงรายการสินค้า และวัสดุคงเหลือให้ครบถ้วนตามหลักบัญชีที่รับรองทั่วไป

2.2 ในระบบบัญชีต้นทุนหน่วยบริการรูปแบบพิเศษ เช่น สำนักพิมพ์ หรือศูนย์สัมมนาและฝึกอบรม มหาวิทยาลัยควรมีนโยบายการแก้ไขปัญหาดังกล่าวในอนาคต โดยการจัดเป็นวาระพิเศษหรือการจัดทำวิจัยในเรื่องดังกล่าว

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการนโยบายการเงินและทรัพย์สินได้จัดทำทสรุปรายงานการเงินและผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ประกอบรายงานงบการเงินรวม ประจำปี 2553 เรียบร้อยแล้ว

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบวาระการประชุม

จึงแจ้งที่ประชุมคณะกรรมการติดตามฯ เพื่อโปรดทราบ

ที่ประชุมคณะกรรมการติดตามฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะ และมีข้อสังเกต ดังนี้

1. การรายงานงบการเงินรวมประจำปีดังกล่าว ควรเสนอข้อมูลที่เป็นผลการดำเนินงานอย่างแท้จริงมารายงานให้คณะกรรมการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องพิจารณาหรือให้ผู้บริหารนำไปใช้ประโยชน์ โดยข้อมูลต้องเป็นการสื่อสารผลการดำเนินงานที่แท้จริง ที่ระบุให้เห็นสภาพของรายได้และรายจ่ายประจำปีที่น่าจะมีรายการที่มีความผิดปกติ และสะท้อนภาพการบริหารจัดการด้านการเงินของมหาวิทยาลัย

2. การนำเสนอรายงานงบการเงินรวม ประจำปี 2553 ต่อสภามหาวิทยาลัยในการประชุม ครั้งที่ 2/2554 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2554 คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานมีประเด็นข้อสงสัย และข้อเสนอแนะในรายละเอียดของรายงานงบการเงินรวมดังกล่าวหลายประการ ประกอบกับได้ดำเนินการเสนอเข้าวาระการประชุมสภามหาวิทยาลัยโดยมิได้แก้ไขรายงาน ดังนั้น ควรให้กองคลังเตรียมข้อมูลชี้แจงและตอบข้อซักถามในที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยในประเด็นต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

2.1 ให้ชี้แจงถึงสาเหตุที่มิได้มีการแสดงรายการเปรียบเทียบกับรายงานงวดปีก่อนที่ระบุไว้ในรายงานหน้าที่ 4 ว่า “ประมวลผลรายงานการเงินในภาพรวมโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีถัดไป โดยรายงานการเงินประจำปี 2553 มิได้แสดงรายการเปรียบเทียบกับงวดปีก่อนซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด”

2.2 ในรายงานหน้า 5 ในข้อ 2.2 ขอบเขตของข้อมูลในรายงาน ที่ระบุว่า “โดยรายการสินทรัพย์ไม่รวมเอกสารการสอนชุดวิชาต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย เนื่องจากหน่วยงานที่รับผิดชอบยังไม่สามารถบันทึกราคาต้นทุนของสินค้าในระบบคลังวัสดุได้ และอยู่ระหว่างการกำหนดราคา” ซึ่งได้มีข้อสังเกตจากคณะกรรมการนโยบายการเงินและทรัพย์สินว่า “ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการสินค้าและวัสดุคงเหลือ ไม่มีการบันทึกวัสดุการศึกษาคงเหลือที่สำนักพิมพ์ เนื่องจากรายการที่เกิดขึ้นจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายงวดที่ซื้อ จึงมอบให้กองคลังจัดทำงบการเงินที่แสดงรายการสินค้า และวัสดุคงเหลือให้ครบถ้วนตามหลักบัญชีที่รับรองทั่วไป” ซึ่งขอให้ชี้แจงรายละเอียดเพื่อให้มหาวิทยาลัยนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ในการบริหารจัดการต่อไป

2.3 ให้ชี้แจงถึงสาเหตุที่ยกเว้น ในรายงานหน้าที่ 5 ที่ระบุว่า “ยกเว้นรายได้จากการจัดการศึกษา และรายได้หน่วยบริการรูปแบบพิเศษ (บรศ.) รับรู้เมื่อได้รับเงิน” เนื่องจากรายได้จากการจัดการศึกษาเป็นรายได้หลักของมหาวิทยาลัย

2.4 ให้ชี้แจงรายละเอียดในรายงานหน้า 6 เพิ่มเติม ดังนี้

- ข้อ 3.3 รายได้ค้างรับ ในส่วนของ “รายได้ค้างรับจากบุคคลภายนอก” ซึ่งจะมีรายได้อะไรบ้างที่ค้างรับจากบุคคลภายนอก

- ข้อ 3.4 เงินลงทุนระยะสั้น ในส่วนของ “เงินลงทุนในพันธบัตร” ซึ่งตามปกติถือว่าการลงทุนในพันธบัตรเป็นการลงทุนในระยะยาว

2.5 ให้ชี้แจงรายละเอียด ในรายงานหน้า 7 เพิ่มเติม ในข้อ 3.5 ลูกหนี้ระยะยาว ในส่วนของ “เงินขาดบัญชีพิจารณาทางละเมิด (กรณีเงินสด)” ซึ่งจะเป็นเงินขาดบัญชีพิจารณาทางละเมิด (กรณีเงินสด) จากส่วนใดบ้าง

2.6 ให้ชี้แจงรายละเอียด ในรายงานหน้า 8 เพิ่มเติม ในข้อ 3.10 เจ้าหนี้ระยะสั้น ในส่วนของ “เงินที่ต้องจ่ายคืนนักศึกษา” ซึ่งเป็นจำนวนนับถึง 26,947,633.93 บาท

2.7 ให้ชี้แจงรายละเอียด ในรายงานหน้า 9 เพิ่มเติม ดังนี้

- ข้อ 3.13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ในส่วนของ “เงินโอนรอการรับรู้” ซึ่งมีจำนวนนับถึง 42,193,345.57 บาท

- ให้ทบทวนการวิเคราะห์ข้อมูลว่ามีการแสดงข้อมูลถูกต้องหรือไม่ ในข้อ 3.15 รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย – สะสม ในส่วนของ “รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ -2553 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2553)” ในกรณีงบประมาณแผ่นดินมีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินถึง 25,860,590.15 บาท บัญชีอาจมีความผิดปกติ ซึ่งถ้ารายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายจริงในระบบบัญชีที่เป็นงบประมาณแผ่นดิน ถือว่ามีการทดรองเบิกจ่ายเงินจากงบประมาณแต่ยังไม่ได้เงินที่รับโอนเข้ามา จะไม่แสดงข้อมูลแบบนี้ได้ ถ้าตามมาตรฐานบัญชีอาจมีการวิเคราะห์ผิดพลาด

2.8 ให้ชี้แจงรายละเอียดที่มาของการวิเคราะห์งบการเงิน อัตราส่วนตามแนวดิ่ง และอัตราส่วนทางการเงิน ในรายการแสดงฐานะการเงินของ สโมสรฟุตบอลสุพรรณบุรี ในส่วนของ ทุนปีงบประมาณ 2553 ซึ่งมีหน่วยนับจำนวน 7,410,110.04 บาท ทั้งที่ รวมสโมสรฟุตบอลสุพรรณบุรี ในปีงบประมาณ 2552 ซึ่งมีหน่วยนับถึง 8,493,426.66 บาท

ที่ประชุมรับทราบรายงานงบการเงินรวมประจำปี 2553 (ยังไม่ได้ผ่านการรับรองจากผู้สอบบัญชี) และมอบให้ฝ่ายเลขานุการส่งข้อเสนอแนะ และข้อสังเกตของที่ประชุมแจ้งกองคลังรับทราบเพื่อนำไปชี้แจงรายละเอียดเพิ่มเติมตามข้อเสนอแนะ และข้อสังเกตเสนอสภามหาวิทยาลัยในการประชุมครั้งที่ 2/2554 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2554 พิจารณาต่อไป

เลิกประชุมเวลา 16.00 น.

(รองศาสตราจารย์ ดร. เอกพล หนุ่ยศรี)
รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย
เลขานุการคณะกรรมการติดตามฯ

(นายบรรพต ฤทธิศาสตร์)
รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัย
ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการติดตามฯ

(นางสาวบุษบง วงค์แก้ว)
เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานวิชาชีพและบริหารทั่วไป
ผู้จัดรายงานการประชุม