

สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์
กลุ่มงานตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๕๖-๒๕๕๘)

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือและกลไกในการบริหารงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้การดำเนินงานภายในองค์กรบรรลุเป้าหมายและมีระบบการควบคุมภายในที่ดี ทั้งนี้ปัจจัยที่สำคัญของการตรวจสอบภายในที่จะทำให้งานตรวจสอบภายในบรรลุเป้าหมาย คือ ผู้บริหารและบุคลากรภายในองค์กรทุกคนให้ความสำคัญของการตรวจสอบภายในและนำผลผลิตของงานตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ดังนั้นผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้และเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งต้องปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในที่ยอมรับโดยทั่วไป

ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นการจัดทำขึ้นตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ เพื่อเป็นการสอบทานการดำเนินงานของงานตรวจสอบภายในเป็นระยะ ๆ และเพื่อให้งานตรวจสอบปฏิบัติงานได้ทันตามกำหนดเวลา

ทั้งนี้แผนการดำเนินงานตรวจสอบจะสำเร็จได้ด้วยดี ต้องได้รับความร่วมมือจากบุคลากรทุกระดับและงบประมาณที่เพียงพอ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ บังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๓. ขอบเขตการดำเนินงาน

๓.๑ หน่วยรับตรวจ ภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์

๓.๑.๑ หน่วยงานสายวิชาการ จำนวน ๙ หน่วยงาน
(คณะ/วิทยาเขต/วิทยาลัยนานาชาติ)

๓.๑.๒ หน่วยงานสายสนับสนุน จำนวน ๓ หน่วยงาน
(สถาบันวิจัยฯ/สำนักวิทยบริการฯ/สำนักงานอธิการบดี)

๓.๑.๓ หน่วยงานในกำกับ จำนวน ๔ หน่วยงาน
(ศูนย์วิทยาศาสตร์ฯ/ศูนย์คอมพิวเตอร์/บัณฑิตวิทยาลัย/โรงเรียนสาธิต)

๓.๑.๔ หน่วยงานจัดหารายได้ จำนวน ๒ หน่วยงาน
(สระว่ายน้ำ/โรงแรมเรือนต้นสัก)



๓.๒ การตรวจสอบและการติดตาม

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

๑. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน (Operation Audit and Performance Audit)

- โครงการส่งเสริมคุณภาพการศึกษาในโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดน
- โครงการพัฒนาครูประจำการ
- โครงการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา (อบรมครู)

๒. ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Financial Audit and Compliance Audit)

- สอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล
- การบริหารงบประมาณ
- สอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย

๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและด้านการบริหาร (Information Technology Audit and Management Audit)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

๑. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน (Operation Audit and Performance Audit) จำนวน ๓ โครงการ

๒. ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Financial Audit and Compliance Audit)

- สอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล
- การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Auction)
- สอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย

๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและด้านการบริหาร (Information Technology Audit and Management Audit)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

๑. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน (Operation Audit and Performance Audit) จำนวน ๓ โครงการ

๒. ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Financial Audit and Compliance Audit)

- สอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล
- การตรวจสอบบัญชีในระบบ GFMS
- สอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย

๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและด้านการบริหาร (Information Technology Audit and Management Audit)



๓.๓ งานให้คำปรึกษาแนะนำ

๓.๓.๑ ให้คำปรึกษาด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับของส่วนราชการภายใต้ขอบเขตของงานตรวจสอบภายใน

๓.๓.๒ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของระดับส่วนงานย่อยและระดับมหาวิทยาลัย

๓.๓.๓ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อยและระดับมหาวิทยาลัย

๓.๔ ขอบเขตของข้อมูล

ข้อมูลระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕-๒๕๕๗

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๔.๑ จำนวนเงินโดยประมาณ ๑๕,๐๐๐ บาท

๑. จัดทำรูปแบบสรุปผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖-๒๕๕๘ (๑๕,๐๐๐ บาท)

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๕.๑ นางบุญสิตา สำราญริน นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๕.๒ นางสาวณัฐปภัทร์ จันทร์อิม นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๖.๑ การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งองค์กรมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๖.๒ ทุกหน่วยงานภายในได้รับการตรวจสอบภายใน ตามระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้

๖.๓ ทุกหน่วยงานได้ทราบผลการตรวจสอบและนำผลการตรวจสอบไปปรับปรุงการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางบุญสิตา สำราญริน)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ
(อาจารย์ ดร.ชิษณุาศู ช่างเรียน)
ผู้ช่วยอธิการบดี

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เรืองเดช วงศ์หล้า)
อธิการบดี

๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๖

