



# บันทึกข้อความ

มรท.อุดรศักดิ์(หนังสือภายใน)

เลขที่ 6185

วันที่ ๑๐ ก.ย. ๖๕ เวลา 1๒.๐๐

ส่วนราชการ สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน

ที่ สมต. ๒๐๑/๒๕๕๘

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ค.เลขที่รับ 444 / ๒๕๕๘

เรื่อง เสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีและแผนตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี

เรียน อธิการบดี

ป. ๔ ๓.๐ - ๕๘  
วลา 10.454.ผู้รับ ๕๑๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ จำนวน ๑ ชุด  
๒. แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๕๘-๒๕๖๑) จำนวน ๑ ชุด

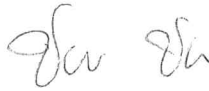
ด้วยกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักคณะกรรมการมาตรฐานและคุณภาพและตรวจสอบภายใน ดำเนินการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมาย และเพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ดังนั้นกลุ่มงานตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและการตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ขอบเขตข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ส่วนแผนระยะยาว ๓ ปี ขอบเขตข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘-๒๕๖๐ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงศึกษาธิการและกรมบัญชีกลาง พร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบต่อกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงและกรมบัญชีกลางต่อไป

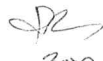
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

เรียน อธิการบดี


- เลขาธิการสภาการศึกษา

- อธิการบดี  
 - ผู้อำนวยการสำนักมาตรฐานและคุณภาพ  
 - ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน  
 - ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมและพัฒนาระบบราชการ  
 - ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมและพัฒนาระบบราชการ

  
 (อาจารย์ ดร. ชินญาสุ ช่างเรียน)  
 รองอธิการบดี

  
 30 ก.ย. ๕๘

๒) นายอดิศักดิ์ อดิศักดิ์

  
 1๗๙ ๕๘



สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๖๕๙, ๐๖๕๘, ๐๗๑๙

สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์  
กลุ่มงานตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๕๙-๒๕๖๑)

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 ภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์

๑. คณะเกษตรศาสตร์

๒. คณะครุศาสตร์

๓. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

๔. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

๕. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

๖. คณะวิทยาการจัดการ

๗. วิทยาลัยนานาชาติ

๘. วิทยาลัยน่าน

๙. วิทยาเขตแพร่



๑๐. สถาบันวิจัยและพัฒนา
๑๑. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
๑๒. สำนักงานอธิการบดี
  - กองกลาง (งานคลัง, งานพัสดุ)
  - กองนโยบายและแผน
  - กองบริการการศึกษา
  - กองบริหารงานบุคคล
  - กองพัฒนานักศึกษา
  - กองศิลปวัฒนธรรม
๑๓. สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานและคุณภาพการศึกษา
๑๔. ศูนย์วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
๑๕. ศูนย์คอมพิวเตอร์
๑๖. บัณฑิตวิทยาลัย
๑๗. โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์
๑๘. สำนักกิจการพิเศษ (หน่วยจัดหารายได้)

### ๓.๒ การตรวจสอบและการติดตาม

#### ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

๑. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน (Operation Audit and Performance Audit)

- ๑) โครงการตามนโยบายของรัฐบาล
- ๒) โครงการเสริมทักษะทางวิชาชีพเกษตรและอุตสาหกรรมเกษตร
- ๓) ด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและแฟ่ง ตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบต่อสังคมและแฟ่ง ๔ ระบบ
  - ระบบงานความรับผิดชอบต่อสังคม
  - ระบบงานความรับผิดชอบต่อแฟ่ง
  - ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา
  - ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้

๒. ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Financial Audit and Compliance Audit)

- ๑) สอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
- ๒) ตรวจสอบด้านการเงิน (ตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในและปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ประกอบด้วยเงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ สินทรัพย์และวัสดุค่าใช้จ่าย)
- ๓) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ตรวจสอบการจัดหาวัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market: e-market) และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)
- ๔) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปี



- ๕) ตรวจสอบการบริหารงานด้านวัสดุและครุภัณฑ์
  - ๖) สอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย
๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและด้านการบริหาร (Information Technology Audit and Management Audit)
- ๑) การตรวจสอบระบบการบริหารและการควบคุมสารสนเทศ
  - ๒) การติดตามรายงานการเบิกจ่ายงบประมาณจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์(GFMIS) (การเบิกจ่ายงบประมาณและกันเงินไว้เบิกเหลือเมื่อปี)

#### ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน (Operation Audit and Performance Audit) จำนวน ๓ โครงการ
๒. ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Financial Audit and Compliance Audit)
  - สอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
  - การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล
  - ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปี
  - ตรวจสอบการบริหารงานด้านวัสดุและครุภัณฑ์
  - สอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย
๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและด้านการบริหาร (Information Technology Audit and Management Audit)

#### ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน (Operation Audit and Performance Audit) จำนวน ๓ โครงการ
๒. ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Financial Audit and Compliance Audit)
  - สอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
  - การตรวจสอบบัญชีในระบบ GFMIS
  - ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปี
  - ตรวจสอบการบริหารงานด้านวัสดุและครุภัณฑ์
  - สอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย
๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและด้านการบริหาร (Information Technology Audit and Management Audit)

#### ๓.๓ งานให้คำปรึกษาแนะนำ

- ๓.๓.๑ ให้คำปรึกษาด้านการจัดวางและประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๓.๓.๒ ให้คำปรึกษาด้านการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ
- ๓.๓.๓ ด้านกฎหมาย ระเบียบอื่น ๆ



๓.๔ ขอบเขตของข้อมูล

ข้อมูลระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘-๒๕๖๐

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ


๔.๑ งบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจัดสรร ๙๐,๐๐๐ บาท (เก้าหมื่นบาทถ้วน)

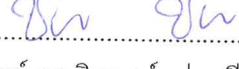
๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๕.๑ นางบุญสิตา สำราญริน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๕.๒ นางสาวณัฐภัสร์ จันทร์อิม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๕.๓ นางสาวรัตนภรณ์ สีเนียม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

- ๖.๑ การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งองค์กรมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
- ๖.๒ ทุกหน่วยงานภายในได้รับการตรวจสอบภายใน ตามระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้
- ๖.๓ ทุกหน่วยงานได้ทราบผลการตรวจสอบและนำผลการตรวจสอบไปปรับปรุงการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ลงชื่อ .....  ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางบุญสิตา สำราญริน)  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ .....  ..... ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ  
(อาจารย์ ดร.ชัชญาสุ ช่างเรียน)  
รองอธิการบดี

ลงชื่อ .....  ..... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เรืองเดช วงศ์หล้า)  
อธิการบดี

๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

