

สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์

กลุ่มงานตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

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 ตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ 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

๓.๒.๑ ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน (Operation Audit and Performance Audit)

- โครงการส่งเสริมคุณภาพการศึกษาในโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดน
- โครงการพัฒนาครูประจำการ
- โครงการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา

๓.๒.๒ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Financial Audit and Compliance Audit)

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

๓.๒.๓ 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

๓.๔.๑ ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖

๔. ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๔.๑ ด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. จำนวนโครงการที่ได้รับการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน ร้อยละ ๘๐ จากแผนการตรวจสอบประจำปี

๔.๒ ด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. มหาวิทยาลัยได้รับการสอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี

๒. มหาวิทยาลัยได้รับการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล

๓. หน่วยงานได้รับการตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย ร้อยละ ๘๐ ของหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณรายจ่ายลงทุนทั้งหมด



๔. หน่วยงานที่ได้รับการสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ร้อยละ ๘๐ ของหน่วยงานทั้งหมด

๔.๓ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและด้านการบริหาร (Information Technology Audit and Management Audit)

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. ระบบเทคโนโลยีของมหาวิทยาลัยได้รับการตรวจสอบจำนวน ๑ ระบบ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๕.๑ จำนวนเงินโดยประมาณ ๕,๐๐๐ บาท

๑. จัดทำรูปเล่มสรุปผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (๓๐ เล่ม ๕,๐๐๐ บาท)

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๕.๑ นางบุญสิตา สำราญรีน นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๕.๒ นางสาวณัฐปภัทร์ จันทร์อิม นักวิชาการตรวจสอบภายใน


๗. ผลที่คาดว่าจะได้รับ


๗.๑ การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งองค์กรมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๗.๒ ทุกหน่วยงานภายในได้รับการตรวจสอบภายใน ตามระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้

๗.๓ ทุกหน่วยงานได้ทราบผลการตรวจสอบและนำผลการตรวจสอบไปปรับปรุงการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางบุญสิตา สำราญรีน)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ
(อาจารย์ ดร. ชัชญาสุ ช่างเรียน)
ผู้ช่วยอธิการบดี

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. เรืองเดช วงศ์หล้า)
อธิการบดี

๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๖



สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน
โทร. ๑๖๕๙, ๑๖๘๕, ๑๗๑๙