

สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์

กลุ่มงานตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 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 ตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๓. ขอบเขตการดำเนินงาน

๓.๑ หน่วยรับตรวจ ภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์

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

๓.๑.๒ หน่วยงานสายสนับสนุน จำนวน ๔ หน่วยงาน
(สถาบันวิจัยฯ/สำนักวิทยบริการฯ/สำนักงานอธิการบดี/สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานและคุณภาพการศึกษา)

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

๓.๑.๔ หน่วยงานจัดหารายได้ จำนวน ๓ หน่วยงาน
(สระว่ายน้ำ/โรงแรมเรือนต้นสัก/โรงพิมพ์)



สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๖๕๙, ๐๖๘๕, ๐๗๑๙

๓.๒ การตรวจสอบและการติดตาม

๓.๒.๑ ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน (Operation Audit and Performance Audit)

- โครงการพัฒนาศักยภาพและเปิดโลกทัศน์แก่นักศึกษาสู่เส้นทางอาชีพในประชาคมอาเซียน

- โครงการสร้างความร่วมมือและบริการแก่ภาคีเครือข่ายและชุมชนท้องถิ่น

- โครงการพัฒนานักศึกษาเกี่ยวกับการรองรับการเปิดเสรีประชาคมอาเซียน

๓.๒.๒ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Financial Audit and Compliance Audit)

- สอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี

- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล

- สอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย

๓.๒.๓ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)

- ติดตามและสอบทานระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ

๓.๒.๔ ตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)

- การสอบทานการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

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 ๒๕๕๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๗

๔. ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๔.๑ ด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. จำนวนโครงการที่ได้รับการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน ร้อยละ ๘๐ จากแผนการตรวจสอบประจำปี

๔.๒ ด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. มหาวิทยาลัยได้รับการสอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี

๒. มหาวิทยาลัยได้รับการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล

๓. หน่วยงานได้รับการสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง



ร้อยละ ๘๐ ของหน่วยงานทั้งหมด

๔.๓ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและด้านการบริหาร (Information Technology Audit)

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. ระบบเทคโนโลยีของมหาวิทยาลัยได้รับการตรวจสอบจำนวน ๑ ระบบ

๔.๔ ด้านการบริหาร (Management Audit)

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. มหาวิทยาลัยได้รับการสอบทานการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย เพื่อทราบปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน และเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหา

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๕.๑ จำนวนเงินโดยประมาณ ๕,๐๐๐ บาท

๑. จัดทำรูปเล่มสรุปผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ (๓๐ เล่ม ๕,๐๐๐ บาท)

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๕.๑ นางบุญสิตา สำราญรีน นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๕.๒ นางสาวณัฐภัสร์ จันทร์อิม นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๗. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๗.๑ การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งองค์กรมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๗.๒ ทุกหน่วยงานภายในได้รับการตรวจสอบภายใน ตามระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้

๗.๓ ทุกหน่วยงานได้ทราบผลการตรวจสอบและนำผลการตรวจสอบไปปรับปรุงการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางบุญสิตา สำราญรีน)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ

(อาจารย์ ดร.ชัชญาสุ์ ช่างเรียน)

ผู้ช่วยอธิการบดี

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เรืองเดช วงศ์หล้า)

อธิการบดี

๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๗



สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน

โทร. ๑๖๕๙, ๑๖๘๕, ๑๗๑๙