



บันทึกข้อความ

มรท.อุดรดิตต์(หนังสือภายใน)
 เลขที่..... 6185
 วันที่ ๑๐ กย ๕๗ เวลา 1๖.๐๐

ส่วนราชการ สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน

ที่ สมต. ๒๐๑/๒๕๕๘

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ม.ต.เลขที่รับ 444 /๒๕๕๘

เรื่อง เสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีและแผนตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี

บ. 4 ม.ค. ๕๘
 วท. 10.454. ผู้รับ

เรียน อธิการบดี

- 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 สำนักคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและการตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ขอบเขตข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ส่วนแผนระยะยาว ๓ ปี ขอบเขตข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘-๒๕๖๑ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงศึกษาธิการและกรมบัญชีกลาง พร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบต่อกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงและกรมบัญชีกลางต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

เรียน อธิการบดี

- ส่งโปรดพิจารณา
- สมต. ๒๐๑๓๐๑/๒๕๕๘
- ทงในประจำปี 11 ค. 11 พ.ค. ๕๘
- ทงในรายงาน 3 ปี มาส่ง
- ลงนามใน 10 กย ๕๗

ชช ชช

(อาจารย์ ดร. ชัชญาสุ์ ช่างเรียน)
รองอธิการบดี

30 กย ๕๗

๒) แผนงาน...

1๐๙๕๘



สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์
กลุ่มงานตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

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

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

๓.๒.๑ ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน (Operation Audit and Performance Audit)

หน่วยรับตรวจ สำนักงานอธิการบดี (งานพัสดุ,คณะเกษตรศาสตร์,คณะครุศาสตร์)

๑) โครงการตามนโยบายของรัฐบาล

๒) โครงการเสริมทักษะทางวิชาชีพเกษตรและอุตสาหกรรมเกษตร

หน่วยรับตรวจ สำนักงานอธิการบดี (งานนิติกร)

๑) ด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบ

๑.๑ ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด

๑.๒ ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง

๑.๓ ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา

๑.๔ ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้

๓.๒.๒ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Financial Audit and Compliance Audit)

หน่วยรับตรวจ สำนักงานอธิการบดี (งานคลัง)

๑) สอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี

๒) ตรวจสอบด้านการเงิน (ตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในและปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ประกอบด้วยเงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ สินทรัพย์และวัสดุ ค่าใช้จ่าย)



หน่วยรับตรวจ สำนักงานอธิการบดี (งานพัสดุ)

๑) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ตรวจสอบการจัดหาวัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market: e-market) และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)

หน่วยรับตรวจ หน่วยงานย่อย ๑๘ หน่วยรับตรวจ

- ๑) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๒) ตรวจสอบการบริหารงานด้านวัสดุและครุภัณฑ์
- ๓) สอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย

๓.๒.๓ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)

หน่วยรับตรวจ ศูนย์คอมพิวเตอร์

- ๑) การตรวจสอบระบบการบริหารและการควบคุมสารสนเทศ

๓.๒.๔ ตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)

หน่วยรับตรวจ สำนักงานอธิการบดี (กองนโยบายและแผน, งานคลัง, งานพัสดุ)

- ๑) การติดตามรายงานการเบิกจ่ายงบประมาณจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) (การเบิกจ่ายงบประมาณและกันเงินไว้เบิกเหลือในปี)

๓.๓ งานให้คำปรึกษาแนะนำ

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

๓.๔ งานพัฒนาวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

๓.๔.๑ บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน มีการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) และอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และความรู้ที่เป็นประโยชน์เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

๓.๕ ขอบเขตของข้อมูล

๓.๕.๑ ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

๔. ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๔.๑ ด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. จำนวนโครงการที่ได้รับการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน ร้อยละ ๘๐ จากแผนการตรวจสอบประจำปี

