

- ๕) ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบและแฟ่ง ได้แก่ ระบบงานความรับผิดชอบและแฟ่ง ระบบงานความรับผิดชอบแฟ่ง ระบบงานผิดสัญญาถือหุ้น/ลาศึกษา และระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้
- ๖) ตรวจสอบการดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการ (ตามผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ๗) ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ได้แก่ การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค และสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

#### ๕.๒.๓ งานตรวจสอบภายในประจำปี

- ๑) ตรวจสอบเงินกองทุน ๑๗ กองทุน
- ๒) ตรวจสอบระบบสารสนเทศ จำนวน ๑ ระบบ
- ๓) ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย
- ๔) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน ๑๗ หน่วยรับตรวจ
- ๕) ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน จำนวน ๑๗ หน่วยรับตรวจ
- ๖) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าอาหารกลางวันโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์
- ๗) ตรวจสอบรายรับ-รายจ่ายสำนักงานกิจการพิเศษ

#### ๕.๒.๓ ตรวจสอบพิเศษ (Special Audit)

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค.๐๔๑๖.๒/ว๒๙๔ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๕๖ เรื่อง แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (ตามที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งการ/มอบหมาย)

#### ๕.๓ งานให้คำปรึกษาแนะนำ

- ๕.๓.๑ ให้คำปรึกษาด้านการจัดวางและประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๕.๓.๒ ให้คำปรึกษาด้านการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ
- ๕.๓.๓ ด้านกฎหมาย ระเบียบอื่น ๆ

#### ๖. ระยะเวลาการตรวจสอบ

ตรวจสอบให้แล้วเสร็จทุกเรื่องภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

#### ๗. ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑



## ๘. ตัวชี้วัดความสำเร็จ

### ๘.๑ ด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน

#### ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. มหาวิทยาลัยได้รับการตรวจสอบการดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการ (ตามผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๒. มหาวิทยาลัยได้รับตรวจสอบด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งทั้ง ๔ ระบบงาน
  - ๒.๑ ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด
  - ๒.๒ ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง
  - ๒.๓ ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา
  - ๒.๔ ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้
๓. ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ได้แก่ การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค การควบคุมการใช้ สาธารณูปโภค การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค และสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

### ๘.๒ ด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ

#### ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. มหาวิทยาลัยได้รับการสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงร้อยละ ๘๐ ของหน่วยงานทั้งหมด
๒. มหาวิทยาลัยได้รับการสอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
๓. มหาวิทยาลัยได้รับการตรวจสอบด้านการรับเงิน -จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ครบทุกรายการ ได้แก่ การเปิดใช้บริการ KTB Corporate Online การรับเงิน การจ่ายเงิน การนำส่งคลัง และการถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภท ค่าปรับ
๔. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ครบทุกวิธี ได้แก่ วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป วิธีคัดเลือก และวิธีเฉพาะเจาะจง
๕. มหาวิทยาลัยได้รับการตรวจสอบเงินกองทุนครบทั้ง ๑๗ กองทุนตามประกาศของหน่วยงาน
๖. มหาวิทยาลัยได้รับการตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินครบทั้ง ๑๗ หน่วยงาน
๗. โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ได้รับการตรวจสอบรายรับ-รายจ่ายค่าอาหารกลางวัน
๘. สำนักงานกิจการพิเศษได้รับการตรวจสอบบัญชีรายรับ-รายจ่ายตามประกาศของหน่วยงาน





#### ๘.๓ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)

##### ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. ระบบเทคโนโลยีของมหาวิทยาลัยได้รับการตรวจสอบจำนวน ๑ ระบบ

#### ๘.๔ ด้านการบริหาร (Management Audit)

##### ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. มหาวิทยาลัยได้รับการสอบทานการดำเนินงานตามแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปีทุกหน่วยงาน

#### ๘.๕ ตรวจสอบพิเศษ (Special Audit)

##### ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. ปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐานและรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าส่วนราชการสั่งการ/มอบหมาย

#### ๘.๖ งานให้คำปรึกษาแนะนำ

##### ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. ผู้ตรวจสอบภายในได้ให้คำปรึกษาด้านการจัดวางและประเมินผลการควบคุมภายในและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ

#### ๘.๗ การพัฒนาวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

##### ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในได้รับการฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและความรู้ที่เป็นประโยชน์เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ ๓๐ ชั่วโมง : คน : ปี

#### ๙. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบภายใน ๕,๐๐๐ บาท

#### ๑๐. งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

๑๐.๑ บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน มีการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) จำนวน ๒ คน งบประมาณ ๔๔,๖๐๐ บาท

๑๐.๒ บุคลากรอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและความรู้ที่เป็นประโยชน์เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน จำนวน ๒ คน งบประมาณ ๔๔,๔๐๐ บาท

#### ๑๑. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑๑.๑ นางสาวณัฐปภัทร์ จันทรัมย์

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

๑๑.๒ นางสาวรัตนภรณ์ สีเนียม

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๑๑.๓ - ว่าง - (อยู่ระหว่างสรรหา)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน



๑๒. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑๒.๑ การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งองค์กรมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๑๒.๒ ทุกหน่วยงานภายในได้รับการตรวจสอบภายใน ตามระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้

๑๒.๓ ทุกหน่วยงานได้ทราบผลการตรวจสอบและนำผลการตรวจสอบไปปรับปรุงการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ลงชื่อ ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวณัฐภัสร์ จันทรัมย์)

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ..... ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัชภูมิ สีชมภู)

ผู้ช่วยอธิการบดี

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เรืองเดช วงศ์หล้า)

อธิการบดี

๒๐ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑

