

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หลักการและเหตุผล

สำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้ดีขึ้น รวมทั้งช่วยให้มหาวิทยาลัยบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุง ประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยมีการดำเนินงานภายใต้มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่าเป็นมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบยังมีไว้เพื่อให้ผู้บริหารรับรู้ และพิจารณาความเหมาะสม ถึงขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในช่วงเวลา ๑ ปี และให้ความสนับสนุนโดยการจัดสรรทรัพยากรให้กับสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจต่างๆ ได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบดังกล่าว

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยงานรับตรวจ ว่ามีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของหน่วยงาน
๒. เพื่อให้มั่นใจว่า การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ และคุ้มค่า
๓. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลสารสนเทศและรายงานทางการเงินบัญชีของหน่วยงานมีความน่าเชื่อถือ
๔. เพื่อให้มั่นใจว่า ได้จัดให้มีการประเมินระบบการควบคุมภายในระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแล รวมทั้งความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตและการละเมิด เพื่อเตรียมความพร้อมรองรับเหตุวิกฤต ซึ่งฝ่ายบริหารของมหาวิทยาลัยจัดให้มีขึ้นเป็นระบบการควบคุมภายในเพียงพอและมีประสิทธิภาพสามารถระบุให้ทราบความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยเผชิญอยู่ตรงกับความเป็นจริงกับช่วยลดความเสี่ยงเหล่านั้นลงสู่ระดับที่ผู้บริหารและสภามหาวิทยาลัยยอมรับได้

ขอบเขตในการดำเนินการตรวจสอบ

การตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงาน การสอบทานระบบการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย การตรวจติดตามประเด็นต่างๆ การปฏิบัติงานให้คำปรึกษาและตรวจสอบอื่นที่ได้รับมอบหมาย และการประเมินประกันคุณภาพการศึกษาภายในสำนักงานตรวจสอบภายใน เกณฑ์ประเมินประเด็นความเสี่ยง ๕ ด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการจัดการความรู้ ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด วิธีที่ใช้ในการประเมิน ให้หน่วยรับตรวจประเมินตนเอง และได้สอบทานความเห็นของผู้บริหาร โดยใช้คะแนนความเสี่ยงระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม แบ่งค่าคะแนน เป็น ๕ ระดับคือ

- ระดับ ๕ หมายถึง ระดับความเสี่ยงสูงมากที่สุด
- ระดับ ๔ หมายถึง ระดับความเสี่ยงสูงมาก
- ระดับ ๓ หมายถึง ระดับความเสี่ยงปานกลาง
- ระดับ ๒ หมายถึง ระดับความเสี่ยงน้อย
- ระดับ ๑ หมายถึง ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด

และสรุปผลการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของกระทรวงศึกษาธิการ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. สถาบันบัวราชมงคล
๒. สถาบันวิชาวิศวกรรมและนวัตกรรม
๓. กองพัฒนานักศึกษา
๔. สำนักงานเขตพื้นที่อุเทนถวาย

ปัจจัยเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (Strategic)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (Operation)	ด้านการ จัดการความรู้ (Knowledge)	ด้านการเงิน (Financial)	ด้านการปฏิบัติ ตามข้อกำหนด (Compliance)	รวม	ค่าคะแนน ความเสี่ยง เฉลี่ยระดับ หน่วยงาน
สถาบันบัวราชมงคล	2.00	1.58	5.00	1.00	1.00	10.58	2.12
สำนักวิชาวิศวกรรมและ นวัตกรรม	2.00	1.42	1.00	4.00	1.00	9.42	1.88
กองพัฒนานักศึกษา	1.67	2.00	2.00	2.00	1.00	8.67	1.73
สนง.เขตพื้นที่อุเทนถวาย	1.33	1.45	3.00	1.50	1.14	8.84	1.68
คณะบริหารธุรกิจและ เทคโนโลยีสารสนเทศ	1.33	2.37	2.50	1.00	1.00	8.20	1.64
คณะมนุษยศาสตร์และ สังคมศาสตร์	1.67	1.89	1.00	2.50	1.00	8.06	1.61
กองกลาง	1.33	1.73	3.00	1.00	1.00	8.06	1.61
สนง.ศูนย์ป่มเพาะวิสาหกิจ	1.00	1.27	1.00	1.00	1.00	5.27	1.05
คณะศิลปศาสตร์และ สังคมศาสตร์	1.00	1.95	1.50	1.50	1.00	6.95	1.39
สำนักงานวิจัยและพัฒนา	1.33	1.60	1.50	2.50	1.00	7.93	1.59
สนง.จันทบุรี	1.00	2.36	2.00	1.00	1.43	7.79	1.56
สนง.จักรพงษ์ภูวนารถ	1.33	1.64	1.00	2.00	1.14	7.11	1.42
สนง.ประกันคุณภาพ	1.33	1.45	1.00	2.00	1.00	6.48	1.36
คณะเทคโนโลยี อุตสาหกรรมเกษตร	1.00	1.68	1.50	1.50	1.00	6.68	1.34
สนง.โครงการอัน เนื่องมาจากพระราชดำริ	1.67	1.91	1.00	1.00	1.00	6.58	1.32
กองนโยบายและแผน	1.33	1.18	1.50	1.50	1.00	6.51	1.30
กองคลัง	1.00	1.18	1.00	1.00	2.00	6.18	1.26

ปัจจัยเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (Strategic)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (Operation)	ด้านการ จัดการความรู้ (Knowledge)	ด้านการเงิน (Financial)	ด้านการปฏิบัติ ตามข้อกำหนด (Compliance)	รวม	ค่าคะแนน ความเสี่ยง เฉลี่ยระดับ หน่วยงาน
คณะเทคโนโลยีสังคม	1.00	1.58	1.50	1.00	1.00	6.08	1.21
คณะวิศวกรรมศาสตร์และ สถาปัตยกรรมศาสตร์	1.00	1.89	1.00	1.00	1.00	5.89	1.18
สำนักงานวิทยบริการและ สารสนเทศ	1.00	1.36	1.50	1.00	1.00	5.86	1.17
คณะเกษตรศาสตร์และ ทรัพยากรธรรมชาติ	1.00	1.79	1.00	1.00	1.00	5.79	1.16
สำนักงานส่งเสริมวิชาการ และทะเบียน	1.33	1.36	1.00	1.00	1.00	5.69	1.14
คณะวิทยาศาสตร์และ เทคโนโลยี	1.00	1.63	1.00	1.00	1.00	5.63	1.13
สนง.ยุทธศาสตร์	1.00	1.09	1.50	1.00	1.00	5.59	1.12
สถาบันเทคโนโลยีการบิน และอวกาศ	1.00	1.53	1.00	1.00	1.00	5.53	1.11
คณะสัตวแพทยศาสตร์	1.00	1.26	1.00	1.00	1.00	5.26	1.05
กองบริหารงานบุคคล	1.00	1.27	1.00	1.00	1.00	5.27	1.05

เรื่อง/กิจกรรมการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ
๑. การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ๑.๑ การรับและนำส่งเงิน ๑.๒ การจ่ายเงินและเงินทროงราชการ ๑.๓ การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ๑.๔ การควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๑.๕ การติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	เขตพื้นที่อุเทนถวาย เขตพื้นที่จักรพงษ์ภูวนารถ วิทยาเขตจันทบุรี และกองคลัง ส่วนกลาง
๒. การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)	เขตพื้นที่อุเทนถวาย เขตพื้นที่จักรพงษ์ภูวนารถ วิทยาเขตจันทบุรี และกองคลัง ส่วนกลาง
๓. การตรวจสอบการบริหารราชการ	วิทยาเขตจักรพงษ์ภูวนารถ
๔. การดำเนินงานระบบความรับผิดชอบต่อสังคมและแพ่ง	กองบริหารงานบุคคล/งานวินัยและนิติการ
๕. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	กองคลัง ส่วนกลาง เขตพื้นที่อุเทนถวาย เขตพื้นที่จักรพงษ์ภูวนารถ และวิทยาเขตจันทบุรี
๖. การตรวจสอบโครงการ ๖.๑ ผลการดำเนินงานโครงการเป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน ๖.๒ การเบิกจ่ายในโครงการ ๖.๓ การควบคุมภายใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	สถาบันบัวราชมงคล, สำนักวิชาวิศวกรรมและนวัตกรรม, กองพัฒนานักศึกษา, สนง.เขตพื้นที่อุเทนถวาย
๗. การประเมินความเสี่ยง สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน	ส่วนกลาง เขตพื้นที่อุเทนถวาย เขตพื้นที่จักรพงษ์ภูวนารถ และวิทยาเขตจันทบุรี
๘. การประเมินการควบคุมภายใน สอบทานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน	ส่วนกลาง เขตพื้นที่อุเทนถวาย เขตพื้นที่จักรพงษ์ภูวนารถ และวิทยาเขตจันทบุรี
๙. การปฏิบัติงานให้คำปรึกษา	ตามที่ได้รับมอบหมาย
๑๐. การตรวจติดตามประเด็นต่าง ๆ	ส่วนกลาง เขตพื้นที่อุเทนถวาย เขตพื้นที่จักรพงษ์ภูวนารถ และวิทยาเขตจันทบุรี
๑๑. การตรวจสอบอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ๑๑.๑ กองทุนสวัสดิการพนักงาน ๑๑.๒ กองทุนเพื่อบริหารจัดการโรงพยาบาลสัตว์ ๑๑.๓ กองทุนคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	กองคลัง ส่วนกลาง กองคลัง ส่วนกลาง กองคลัง ส่วนกลาง
๑๒. การประเมินคุณภาพการศึกษาภายในสำนักงานตรวจสอบภายใน	สำนักงานตรวจสอบภายใน

แผนการปฏิบัติงานทั่วไป (ที่ไม่ใช่การตรวจสอบภายใน) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

งาน/กิจกรรม	ภาระงานโดยสังเขป	ปริมาณเฉลี่ยต่อปี	จำนวนคนวัน/ปี
๑. งานงบประมาณ	- จัดทำคำของบประมาณ - รายงานผลการดำเนินงานประจำไตรมาส - ปรับแผนการดำเนินงานและการใช้จ่ายกลางปีงบประมาณ	๑ ครั้ง ๔ ครั้ง ๑ ครั้ง	๒ วัน ๔ วัน ๑ วัน
๒. งานบริหารงานบุคคล	- นับวันหยุดวันลา - บันทึกข้อมูลประวัติพนักงานให้เป็นปัจจุบัน	๒ ครั้ง	๒ วัน
๓. ค่าอาหารทำการนอกเวลา	- ขออนุมัติปฏิบัติงานนอกเวลา - เบิกจ่ายค่าอาหารทำการนอกเวลา	๒ ครั้ง	๒ วัน
๔. จัดทำคู่มือการทำงาน/แผนการดำเนินงาน	- จัดทำคู่มือการทำงาน	๑ ครั้ง	๒ วัน
๕. จัดทำรายงานการประเมินตนเอง	- จัดทำรายงานการประเมินตนเอง	๑ ครั้ง	๒ วัน
๖. จัดทำรายงานการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง	- จัดทำรายงานประจำปี - จัดทำรายงานความคืบหน้า	๑ ครั้ง	๔ วัน
๗. รายงานครุภัณฑ์ประจำปี	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจนับและตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี - ตรวจนับจัดทำรายงานผลการตรวจนับ - จัดทำรายงานผลการตรวจนับ	๑ ครั้ง	๒ วัน
๘. งานพัสดุ	- การเบิก-จ่ายพัสดุ	๔ ครั้ง	๔ วัน
๙. งานสารบรรณ	- รับ-ส่ง และจัดเก็บเอกสาร		ทุกวันทำการ
๑๐. งานคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานมหาวิทยาลัย	- จัดทำระเบียบวาระการประชุม - ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ - จัดทำรายงานผลการดำเนินงานคณะกรรมการฯ	๑๗ ครั้ง	๘๐ วัน
๑๑. งานประชุมส่วนงาน	- ประชุม - จัดทำรายงานการประชุม	๑๒ ครั้ง	๑๒ วัน
๑๒. งานอื่นๆ	- ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี - ดำเนินการจัดความรู้ (Knowledge Management)	๒ ครั้ง ๒ ครั้ง	๕ วัน ๕ วัน
รวมจำนวนคนวันที่ปฏิบัติงานทั่วไปต่อปีงบประมาณ (เฉลี่ย ๒๔วัน/๕ คน)			๑๒๗ วัน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น ๕ คน ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ คน (สอบทานผลการตรวจสอบ)
๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน จำนวน ๓ คน (ปฏิบัติงานตรวจสอบ)
๓. เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป จำนวน ๑ คน (ปฏิบัติงานสารบรรณ)

ในการดำเนินงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ คน

๑. ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

- ค่าเบี้ยเลี้ยงจำนวน ๗๗ วัน x ๒๔๐.- บาท x ๔ คน = ๗๓,๙๒๐.- บาท
- ค่าที่พัก จำนวน ๕๖ วัน x ๘๐๐.- บาท x ๔ คน = ๑๗๙,๒๐๐.- บาท

๒. ค่าลงทะเบียนในการเข้าร่วมประชุมสัมมนาหรือฝึกอบรมเพื่อการตรวจสอบ

- จำนวน ๔ คน x ๘,๐๐๐.- บาท = ๓๒,๐๐๐.- บาท

๓. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

- จำนวน ๓๖ ครั้ง x ๑,๕๐๐.- บาท = ๕๔,๐๐๐.- บาท
- ค่าเบี้ยเลี้ยงพนักงานขับรถ จำนวน ๓๖ วัน x ๒๔๐.- บาท = ๘,๖๔๐.- บาท

๓๔๗,๗๖๐.- บาท

การคำนวณจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งหมด

จำนวนวัน/ปีงบประมาณ		๓๖๖	คน:วัน
หัก วันหยุดตามประกาศมหาวิทยาลัย	๑๗		
วันหยุดเสาร์อาทิตย์	<u>๑๐๔</u>	๑๒๑	คน:วัน
จำนวนวันทำการทั้งสิ้นโดยประมาณ		๒๔๕	คน:วัน
หัก ปรมาณการลา กิจ ลาป่วยและลาพักผ่อนตามสิทธิ์	๑๕		
อบรมสัมมนาภายนอก	๑๐		
อบรมสัมมนา/ประชุม/ดูงานและร่วมกิจกรรมมหาวิทยาลัย	๑๐		
ปฏิบัติงานทั่วไป (ที่ไม่ใช่การตรวจสอบภายใน)	<u>๒๔</u>	๗๔	คน:วัน
คงเหลือจำนวนวันทำการทั้งสิ้น		๑๗๑	คน:วัน

ดังนั้น ในการกำหนดแผนการตรวจสอบมีภาระงานตรวจสอบและแผนการปฏิบัติงานทั่วไป (ที่ไม่ใช่การตรวจสอบภายใน) โดยมีขอบเขตการตรวจสอบ ๔ เขตพื้นที่/วิทยาเขต จำนวนผู้ปฏิบัติงาน ๑ คน ต่อวันทำการ ๒๑๔ วัน ซึ่งเกินจากจำนวนคนวันที่มีอยู่จริง

ค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

วันธรรมดา ๑๐ วัน x ๑๐๐.- บาท x ๔ คน = ๔,๐๐๐.- บาท

วันหยุดราชการ ๑๐ วัน x ๓๐๐.- บาท x ๔ คน = ๑๒,๐๐๐.- บาท

รวม

๑๖,๐๐๐.- บาท

ลงชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ฤกษ์ชัย พุประทีปศิริ)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

ลงชื่อ.....

(ศาสตราจารย์วินัย ประถมภ์กาญจน์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

วันที่ ๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน:วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๒.	การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)								
	- กองคลัง สำนักงานอธิการบดี	๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับ - จ่ายเงิน การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดิน ประเภทค่าปรับและการนำเงินส่งคลังในระบบ GFMS ผ่านระบบ KTB Corporate Online มีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุม	การตรวจสอบทางการเงิน (F) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (C)	ก.ค.๖๗ (๕ วัน)	๑.นายกนก มีศรีเอี่ยม ๒.นส.รัตนา ตันนุกูล				
	- เขตพื้นที่อุเทนถวาย	๒. เพื่อให้ทราบว่าการรับ - จ่ายเงิน การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับและการนำเงินส่งคลังในระบบ GFMS ผ่านระบบ KTB Corporate Online มี การ ปฏิบัติ ตาม หลักเกณฑ์ แนวทางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง		ก.ค.๖๗ (๒ วัน)	๑.นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔.นส.รัตนา ตันนุกูล	๔๘๐.-		๓,๐๐๐.-	๓,๔๘๐.-
	- เขตพื้นที่จักรพงษ์ขุนวรธา	๓. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ แนวทางแก้ไขและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น		ก.ค.๖๗ (๒ วัน)	๑.นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔.นส.รัตนา ตันนุกูล	๔๘๐		๓,๐๐๐.-	๓,๔๘๐.-
	- วิทยาเขตจันทบุรี			ก.ค.๖๗ (๒ วัน)	๑.นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔.นส.รัตนา ตันนุกูล	๔๘๐.-	๘๐๐	๓,๐๐๐.-	๔,๒๘๐.-

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน:วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๓.	ตรวจสอบการบริหารราชการ - วิทยาเขตจักรพงษ์ภูวนารถ	<p>๑. เพื่อให้มั่นใจว่า ราชการมีการควบคุมและรายงานตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓</p> <p>๒. เพื่อให้มั่นใจว่า มีการจัดทำประกันภัยรถภาคบังคับ ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้ประสบภัยจากรถ พ.ศ. ๒๕๓๕ ตามที่สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีกำหนด</p> <p>๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคและปรับปรุงการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารการใช้ราชการ</p>	การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (P) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (C)	ก.พ.๖๗ (๑๐ วัน)	<p>๑.นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์</p> <p>๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม</p> <p>๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด</p> <p>๔.นส.รัตนา ต้นนุกูล</p>	๒,๔๐๐.-	๖,๔๐๐.-	๖,๐๐๐.-	๑๓,๗๖๐.-

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน:วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๔.	การดำเนินงานระบบความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม								
	<p>สอบทานการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม</p> <p>- กองบริหารงานบุคคล/ งานวินัยและนิติกร</p>	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่ามีกระบวนการควบคุมการใช้งานระบบงานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมหรือไม่</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่าการบันทึกข้อมูลในระบบงานฯ มีความครบถ้วนและถูกต้องตามเอกสารหลักฐานที่ระบบงานฯ ได้กำหนดไว้หรือไม่</p> <p>๓. เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบการติดตามการดำเนินงาน เพื่อหาผู้รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง/ลาศึกษา และลูกหนี้ของส่วนราชการที่เหมาะสมก่อนหมดอายุความดำเนินคดี</p> <p>๔. เพื่อทราบปัญหา อุปสรรคและเสนอแนะแนวทางแก้ไขและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (P) และการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (I)</p>	<p>ต.ค.๖๖ (๕ วัน)</p>	<p>๑.นายกนก มีศรีเยี่ยม ๒.นางกิตติยา จันทร์เกิด</p>				

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน.วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๕.	จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐								
	๑. การตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปี การ บันทึก ยืม จัดเก็บบำรุงรักษา และการ จำหน่าย ๒. การปฏิบัติงานตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่าย ๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. การควบคุมภายในและขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน - กองคลัง สำนักงานอธิการบดี	๑๑. เพื่อให้ทราบว่ายี่สิบหน่วยงานมีการ ดำเนินงานด้านพัสดุเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. เพื่อสอบทานระบบการควบคุม ภายในของขั้นตอนการปฏิบัติงานมี ความเพียงพอหรือไม่ ๓. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารครุภัณฑ์ ต่ำกว่าเกณฑ์ มีระบบการควบคุมภายใน ที่รัดกุม เพียงพอ เหมาะสม มี ประสิทธิผลและมีการปฏิบัติตามระบบ การควบคุมภายในที่วางไว้ ๔. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารครุภัณฑ์ และ ครุ ภัณฑ์ ต่ำ กว่า เกณฑ์ มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่ ๕. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารครุภัณฑ์ และครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์มีการปฏิบัติ ตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ๖. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรคและ เสนอแนะแนวทางการแก้ไขปรับปรุง การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	การตรวจสอบด้าน การปฏิบัติงานและ ด้านการเงิน (F)						
	- เขตพื้นที่อุเทนถวาย			ส.ค.๖๗ (๕ วัน)	๑.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๒.นส.รัตนา ตันนุกูล				
	- เขตพื้นที่จักรพงษ์ขุนวรารณ			ส.ค.๖๗ (๕ วัน)	๑.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๒.นส.รัตนา ตันนุกูล	๑,๒๐๐.-	๓,๒๐๐.-	๓,๐๐๐.-	๗,๔๐๐.-
	- เขตพื้นที่จักรพงษ์ขุนวรารณ			ส.ค.๖๗ (๕ วัน)	๑.น.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม	๑,๒๐๐.-	๓,๒๐๐.-	๓,๐๐๐.-	๗,๔๐๐.-
	- วิทยาเขตจันทบุรี			ส.ค.๖๗ (๕ วัน)	๑.น.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม	๑,๒๐๐.-	๓,๒๐๐.-	๓,๐๐๐.-	๗,๔๐๐.-

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน:วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๖.	การตรวจสอบโครงการ								
	๑. ผลการดำเนินงานโครงการเป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน ๒. การเบิกจ่ายในโครงการ ๓. การควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน กองพัฒนานักศึกษา	๑. เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติการเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ ประกาศ ที่เกี่ยวข้อง และการเบิกจ่ายมีความถูกต้องหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินโครงการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ๓. เพื่อสอบทานการจัดวางการควบคุมภายในของขั้นตอนการปฏิบัติงานว่ามีเพียงพอหรือไม่	การตรวจสอบด้านการเงิน (F) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (O) และ ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (C)	ก.ย.๖๗ (๑๐ วัน)	๑.นายกนก มีศรีเอี่ยม ๒.นส.รัตนา ตันนุกูล				
	สนง.เขตพื้นที่อุเทนถวาย			ก.ย.๖๗ (๑๐ วัน)	๑.นายกนก มีศรีเอี่ยม ๒.นส.รัตนา ตันนุกูล				
	สำนักวิชาวิศวกรรมและนวัตกรรม			ก.ย.๖๗ (๑๐ วัน)	๑.นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นางกิตติยา จันทร์เกิด				
	สถาบันบัวราชมงคลตะวันออก			ก.ย.๖๗ (๑๐ วัน)	๑.นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นางกิตติยา จันทร์เกิด				
๗.	การประเมินความเสี่ยง ๑. สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน	๑. เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการบริหารความเสี่ยงสามารถลดความเสี่ยงหายหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างชัดเจน	การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (O)	ก.ค.๖๗ (๒ วัน)	๑.นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔.นส.นารีรัตน์ บุญมั่ง ๕.นส.รัตนา ตันนุกูล	-			
๘.	การประเมินการควบคุมภายใน ๑. สอบทานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน	๑. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อฝ่ายบริหารว่าการควบคุมภายในในขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ และเหมาะสม	การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (O)	ก.ค.๖๗ (๑ วัน)	๑.นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นส.นารีรัตน์ บุญมั่ง				

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน:วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๙.	การปฏิบัติงานให้คำปรึกษาด้านการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ เขตพื้นที่จักรพงษ์ภูวนารถ	๑. ให้คำแนะนำปรึกษาการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระบบงบประมาณ ๒. ให้คำแนะนำด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน		ส.ค.๖๗ (๒ วัน)	๑.นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔.นส.รัตนา ตันนุกูล	๔๘๐.-		๓,๐๐๐.-	๓,๔๘๐.-
๑๐.	การปฏิบัติตามข้อสังเกต ข้อเสนอแนะต่างๆ ในรายงานผลการตรวจสอบในปีงบประมาณที่ผ่านมา	- เพื่อให้มั่นใจว่าข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายในและของคณะกรรมการตรวจสอบที่แจ้งประสานงานไปยังอธิการบดีได้รับการนำไปสู่การปฏิบัติเพื่อให้ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนด้านต่างๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายในได้รับการนำไปปฏิบัติเพื่อปรับปรุงแก้ไขอย่างสมเหตุสมผลภายในกำหนดเวลาที่เหมาะสม และเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ		ต.ค.๖๖ -ก. ย.๖๗ (๓๐ วัน)	๑.นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔.นส.รัตนา ตันนุกูล				

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน:วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๑๑.	การตรวจสอบอื่นๆ ตามที่ได้รับ มอบหมาย								
	๑. กองทุนสวัสดิการพนักงาน	๑. เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี และผลการ ดำเนินงานว่ามีข้อมูลและเอกสาร ประกอบการตรวจสอบครบถ้วน ถูกต้อง	การตรวจสอบด้านการเงิน (F) และการตรวจสอบ ด้านการดำเนินงาน (P)	ธ.ค.๖๖ (๑๐ วัน)	๑.นายกนก มีศรเอี่ยม ๒.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๓.นส.รัตนา ตันนุกูล				
	๒. กองทุนเพื่อบริหารจัดการโรงพยาบาลสัตว์	ถูกต้อง		ม.ค.๖๗ (๙ วัน)	๑.นส.ณัฐธนนท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นางกิตติยา จันทร์เกิด				
	๓. กองทุนคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง		ม.ค.๖๗ (๑๐วัน)	๑.นายกนก มีศรเอี่ยม ๒.นส.รัตนา ตันนุกูล				
		๓. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และเสนอแนะแนวทางการแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น							
		๔. เพื่อสอบทานการจัดวางการ ควบคุมภายในของขั้นตอนการ ปฏิบัติงานว่ามีเพียงพอหรือไม่							
๑๒.	การประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน สำนักงานตรวจสอบภายใน				๑.นส.ณัฐธนนท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายกนก มีศรเอี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔.นส.รัตนา ตันนุกูล ๕.นส.นารีรัตน์ บุญมั่ง				
	รวมทั้งสิ้น			๒๑๔ วัน		๑๘,๔๘๐.-	๔๔,๘๐๐.-	๕๔,๐๐๐.-	๑๑๗,๒๘๐.-

หมายเหตุ: ในการปฏิบัติงานตรวจสอบตามปกติจะใช้บุคลากรที่มีอยู่จำนวน ๔ คน ในการปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบ แต่หากพบประเด็นที่เกี่ยวข้องเป็นปัญหาเฉพาะเรื่องที่ต้องใช้ผู้เชี่ยวชาญ/เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง อาจจะใช้บุคคลภายนอกที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะเรื่องนั้นในการตรวจสอบด้วย โดยขออนุมัติต่ออธิการบดี

ทีมตรวจสอบภายใน

- | | |
|-----------------------------|----------------------------|
| ๑. นางสาวณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ | สอบทานผลการตรวจสอบ |
| ๒. นายกนก มีศรเอี่ยม | ปฏิบัติงานตรวจสอบ |
| ๓. นางกิตติยา จันทร์เกิด | ปฏิบัติงานตรวจสอบ |
| ๔. นางสาวรัตนา ตันนุกุล | ปฏิบัติงานตรวจสอบ |
| ๕. นางสาวนาเรีรัตน์ บุญมั่ง | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป |