

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

หลักการและเหตุผล

สำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้ดีขึ้น รวมทั้งช่วยให้มหาวิทยาลัยบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุง ประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยมีการดำเนินงานภายใต้มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบยังมีไว้เพื่อให้ผู้บริหารรับรู้ และพิจารณาความเหมาะสม ถึงขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในช่วงเวลา ๑ ปี และให้ความสนับสนุน โดยการจัดสรรทรัพยากรให้กับสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจต่างๆ ได้ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบดังกล่าว

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยงานรับตรวจ ว่ามีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของหน่วยงาน
๒. เพื่อให้มั่นใจว่า การใช้เงินงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ และคุ้มค่า
๓. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลสารสนเทศและรายงานทางการเงินบัญชีของหน่วยงานมีความน่าเชื่อถือ
๔. เพื่อให้มั่นใจว่า ได้จัดให้มีการประเมินระบบการควบคุมภายในระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแล รวมทั้งความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตและการละเมิด เพื่อเตรียมความพร้อมรองรับเหตุวิกฤต ซึ่งฝ่ายบริหารของมหาวิทยาลัยจัดให้มีขึ้นเป็นระบบการควบคุมภายในเพียงพอและมีประสิทธิภาพสามารถระบุให้ทราบความเสี่ยงระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยเผชิญอยู่ตรงกับความเป็นจริงกับช่วยลดความเสี่ยงเหล่านั้นลงสู่ระดับที่ผู้บริหารและสภามหาวิทยาลัยยอมรับได้

ขอบเขตในการดำเนินการตรวจสอบ

การตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงาน การสอบทานระบบการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย การตรวจติดตามประเด็นต่างๆ การปฏิบัติงานให้คำปรึกษาและตรวจสอบอื่นที่ได้รับมอบหมาย และการประเมินประกันคุณภาพการศึกษาภายในสำนักงานตรวจสอบภายใน เกณฑ์ประเมินประเด็นความเสี่ยง ๕ ด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการจัดการความรู้ ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด วิธีที่ใช้ในการประเมิน ให้หน่วยรับผิดชอบประเมินตนเอง 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

และสรุปผลการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์
๒. คณะเทคโนโลยีสังคม
๓. สถาบันสหวิทยาการนานาชาติจักรพงษ์วนารถ

ปัจจัยเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (Strategic)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (Operation)	ด้านการ จัดการความรู้ (Knowledge)	ด้านการเงิน (Financial)	ด้านการปฏิบัติ ตามข้อกำหนด (Compliance)	รวม	ค่าคะแนน ความเสี่ยง เฉลี่ยระดับ หน่วยงาน
คณะวิศวกรรมศาสตร์และ สถาปัตยกรรมศาสตร์	1.00	1.56	1.00	3.50	N/A	7.06	1.76
คณะเทคโนโลยีสังคม	1.00	1.56	1.00	3.50	N/A	7.06	1.76
สำนักวิชาวิศวกรรมและ นวัตกรรม	1.00	1.50	1.00	3.00	N/A	6.50	1.63
สถาบันสหวิทยาการ นานาชาติจักรพงษ์วนารถ	1.00	1.95	1.00	2.50	N/A	6.45	1.61
กองกลาง	1.00	1.27	1.00	3.00	N/A	6.27	1.57
สำนักงานวิจัยและพัฒนา	1.00	1.18	1.00	3.00	N/A	6.18	1.54
คณะเกษตรศาสตร์และ ทรัพยากรธรรมชาติ	1.00	1.61	1.00	2.50	N/A	6.11	1.53
คณะวิทยาศาสตร์และ เทคโนโลยี	1.00	1.44	1.00	2.50	N/A	5.94	1.49
สถาบันเทคโนโลยีการบิน และอวกาศ	1.00	1.94	1.00	2.00	N/A	5.94	1.49
คณะเทคโนโลยี อุตสาหกรรมเกษตร	1.00	1.47	1.00	2.50	N/A	5.94	1.49
คณะศิลปศาสตร์และ สังคมศาสตร์	1.00	1.79	1.00	2.00	N/A	5.79	1.45
กองบริหารงานบุคคล	1.00	1.27	1.00	2.50	N/A	5.77	1.44
กองนโยบายและแผน	1.00	1.18	1.00	2.50	N/A	5.68	1.42
กองพัฒนานักศึกษา	1.00	1.18	1.00	2.50	N/A	5.68	1.42
สงนง.ยุทธศาสตร์	1.00	1.18	1.00	2.50	N/A	5.68	1.42
สงนง.ประกันคุณภาพ	1.00	1.18	1.00	2.50	N/A	5.68	1.42
คณะบริหารธุรกิจและ เทคโนโลยีสารสนเทศ	1.00	1.68	1.00	2.00	N/A	5.68	1.42

ปัจจัยเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (Strategic)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (Operation)	ด้านการ จัดการความรู้ (Knowledge)	ด้านการเงิน (Financial)	ด้านการปฏิบัติ ตามข้อกำหนด (Compliance)	รวม	ค่าคะแนน ความเสี่ยง เฉลี่ยระดับ หน่วยงาน
กองคลัง	1.00	1.18	1.00	2	1.86	7.04	1.41
สถาบันนวัตกรรมการศึกษา และการเรียนรู้ตลอดชีวิต	1.00	2.16	1.00	1.50	N/A	5.66	1.41
คณะมนุษยศาสตร์และ สังคมศาสตร์	1.00	1.56	1.00	2.00	N/A	5.56	1.39
คณะสัตวแพทยศาสตร์	1.00	1.50	1.00	2.00	N/A	5.50	1.38
สถาบันบัว	1.00	1.82	1.00	1.50	N/A	5.32	1.33
สนง.เขตพื้นที่อุเทนถวาย	1.00	1.18	1.00	2.00	1.57	6.75	1.35
ศูนย์สนับสนุนงานวิจัยและ ทดสอบวัสดุวิศวกรรม	1.00	1.27	1.00	2.00	N/A	5.27	1.32
สำนักงานส่งเสริมวิชาการ และทะเบียน	1.00	1.18	1.00	2.00	N/A	5.18	1.30
สำนักงานวิทยบริการและ สารสนเทศ	1.00	1.18	1.00	2.00	N/A	5.18	1.30
สถาบันวิจัยพลังงานบริสุทธิ์ เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน	1.00	1.18	1.00	2.00	N/A	5.18	1.30
ศูนย์บ่มเพาะวิสาหกิจ	1.00	1.18	1.00	2.00	N/A	5.18	1.30
สนง.โครงการอัน เนื่องมาจากพระราชดำริ	1.00	1.18	1.00	2.00	N/A	5.18	1.30
คณะวิศวกรรมศาสตร์บูรณา การและเทคโนโลยี	1.00	1.58	1.00	1.50	N/A	5.18	1.30
สนง.วช.จันทบุรี	1.00	1.27	1.00	2.00	1.14	6.41	1.28
สนง.จักรพงษ์ภูวนารถ	1.00	1.18	1.00	1.50	1.43	6.11	1.22
สำนักงานกฎหมาย	1.00	1.18	1.00	1.50	N/A	4.68	1.17
ศูนย์วิจัยและพัฒนา นวัตกรรมเพื่อการเป็น ผู้ประกอบการ	1.00	1.18	1.00	1.50	N/A	4.68	1.17
ศูนย์นวัตกรรมสมุนไพร ทางเลือก	1.00	1.18	1.00	1.50	N/A	4.68	1.17
สำนักงานบัณฑิตศึกษา	1.00	1.27	1.00	1.00	N/A	4.27	1.07

เรื่อง/กิจกรรมการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ
๑. การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ๑.๑ การรับและนำส่งเงิน ๑.๒ การจ่ายเงินและเงินทดรองราชการ ๑.๓ การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และนโยบายการบัญชีภาครัฐ ๑.๔ การควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๑.๕ การติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	เขตพื้นที่อุเทนถวาย เขตพื้นที่จักรพงษ์ภูวนารถ วิทยาเขตจันทบุรี และกองคลัง ส่วนกลาง
๒. การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)	เขตพื้นที่อุเทนถวาย เขตพื้นที่จักรพงษ์ภูวนารถ วิทยาเขตจันทบุรี และกองคลัง ส่วนกลาง
๓. การตรวจสอบการบริหารรตราชการ	คณะเทคโนโลยีสังคม /คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม การเกษตร
๔. การดำเนินงานระบบความรับผิดชอบต่อสังคมและแพ่ง	กองบริหารงานบุคคล/งานวินัยและนิติการ
๕. ตรวจสอบผลการดำเนินงานงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของ งบประมาณแผ่นดิน	คณะวิศวกรรมบูรณาการ และเทคโนโลยี วิทยาเขตจันทบุรี
๖. การตรวจสอบโครงการ ๖.๑ ผลการดำเนินงานโครงการเป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน ๖.๒ การเบิกจ่ายในโครงการ ๖.๓ การควบคุมภายใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	๑. คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์ ๒. คณะเทคโนโลยีสังคม ๓. สถาบันสหวิทยาการนานาชาติจักรพงษ์ภูวนารถ
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. ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนมาจ่ายแทนการใช้รถประจำตำแหน่ง	กองคลัง ส่วนกลาง
๑๒. การตรวจสอบอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ๑๒.๑ กองทุนสถาบันเทคโนโลยีการบินและอวกาศ ๑๒.๒ กองทุนคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	กองคลัง ส่วนกลาง
๑๓. การประเมินคุณภาพการศึกษาภายในสำนักงานตรวจสอบภายใน	สำนักงานตรวจสอบภายใน

แผนการปฏิบัติงานทั่วไป (ที่ไม่ใช้การตรวจสอบภายใน) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งาน/กิจกรรม	ภาระงานโดยสังเขป	ปริมาณเฉลี่ยต่อปี	จำนวนคน/วัน/ปี
๑. งานงบประมาณ	- จัดทำคำขอของงบประมาณ - 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 - ดำเนินการจัดการความรู้ (Knowledge Management)	๒ ครั้ง ๒ ครั้ง	๕ วัน ๕ วัน
รวมจำนวนคนวันที่ปฏิบัติงานทั่วไปต่อปีงบประมาณ (เฉลี่ย ๓๒วัน/๔ คน)			๑๒๗ วัน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น ๔ คน ประกอบด้วย

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

ในการดำเนินงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ คน พนักงานขับรถ ๑ คน

๑. ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

- ค่าเบี้ยเลี้ยงจำนวน ๑๐๓ วัน x ๒๔๐.- บาท x ๕ คน = ๑๒๓,๖๐๐.- บาท

- ค่าที่พัก จำนวน ๗๘ วัน x ๘๐๐.- บาท x ๔ คน = ๒๔๙,๖๐๐.- บาท

๒. ค่าลงทะเบียนในการเข้าร่วมประชุมสัมมนาหรือฝึกอบรมเพื่อการตรวจสอบ

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

๓. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

- จำนวน ๔๖ ครั้ง x ๑,๕๐๐.- บาท = ๖๙,๐๐๐.- บาท

๔๗๔,๒๐๐.- บาท

การคำนวณจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งหมด

จำนวนวัน/ปีงบประมาณ		๓๖๕	คน:วัน
หัก วันหยุดตามประกาศมหาวิทยาลัย	๒๐		
วันหยุดเสาร์อาทิตย์	๑๐๔	๑๒๔	คน:วัน
จำนวนวันทำการทั้งสิ้นโดยประมาณ		๒๔๑	คน:วัน
หัก ประมาณการลา กิจ ลาป่วยและลาพักผ่อนตามสิทธิ์	๑๕		
อบรมสัมมนาภายนอก	๑๐		
อบรมสัมมนา/ประชุม/ดูงานและร่วมกิจกรรมมหาวิทยาลัย	๑๐		
ปฏิบัติงานทั่วไป (ที่ไม่ใช่การตรวจสอบภายใน)	๓๒	๖๗	คน:วัน
คงเหลือจำนวนวันทำการทั้งสิ้น		๑๗๔	คน:วัน

ดังนั้น ในการกำหนดแผนการตรวจสอบมีภาระงานตรวจสอบและแผนการปฏิบัติงานทั่วไป (ที่ไม่ใช่การตรวจสอบภายใน) โดยมีขอบเขตการตรวจสอบ ๔ เขตพื้นที่/วิทยาเขต จำนวนผู้ปฏิบัติงาน ๑ คน ต่อวันทำการ ๒๑๗ 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.....

(ศาสตราจารย์กิตติคุณ วิชาญ ธรรมสุจริต)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

ลงชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ฤกษ์ชัย พุประทีปศิริ)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

วันที่ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แผนการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน-วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๑.	<p>การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑. การรับและนำส่งเงิน</p> <p>๒. การจ่ายเงิน และเงินยืมต่องานราชการ</p> <p>๓. การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p> <p>๔. การควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ</p> <p>- วิทยาเขตจันทบุรี</p>	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการปฏิบัติงานด้านการเงินครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำรายงานงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และนโยบายการบัญชีภาครัฐ ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องหรือไม่</p> <p>๓. เพื่อสอบถามระบบการควบคุมภายในของขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีความเพียงพอหรือไม่</p> <p>๔. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานได้มีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะหรือไม่</p>	<p>การตรวจสอบด้านการเงิน (F) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)</p>	<p>ม.ย.๖๙ (๑๕ วัน)</p>	<p>๑.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์</p> <p>๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม</p> <p>๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด</p> <p>๔.นสรัตนา ตันนกุล</p>	<p>๓,๖๐๐.-</p>	<p>๙,๖๐๐.-</p>	<p>๒๒,๒๖๐.-</p>	
	<p>- เขตพื้นที่จักรพงษ์สุวรรณ</p>			<p>ก.พ.๖๙ (๑๕ วัน)</p>	<p>๑.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์</p> <p>๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม</p> <p>๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด</p> <p>๔.นสรัตนา ตันนกุล</p>	<p>๓,๖๐๐.-</p>	<p>๙,๖๐๐.-</p>	<p>๒๒,๒๖๐.-</p>	
	<p>- เขตพื้นที่อุเทนถวาย</p>			<p>มี.ค.๖๙ (๑๐ วัน)</p>	<p>๑.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์</p> <p>๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม</p> <p>๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด</p> <p>๔.นสรัตนา ตันนกุล</p>	<p>๒,๔๐๐.-</p>	<p>๖,๔๐๐.-</p>	<p>๑๔,๘๐๐.-</p>	
	<p>- กองคลัง ส่วนกลาง</p>			<p>เม.ย.-พ.ค. ๖๙ (๒๐ วัน)</p>	<p>๑.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์</p> <p>๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม</p> <p>๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด</p> <p>๔.นสรัตนา ตันนกุล</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน:วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๒.	<p>การรับ – จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)</p> <p>- กองคลัง สำนักงานอธิการบดี</p> <p>- เขตพื้นที่อุเทนถวาย</p> <p>- เขตพื้นที่จักรพงษ์อนุภรณ์</p> <p>- วิทยาเขตจันทบุรี</p>	<p>วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ</p> <p>๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับ – จ่ายเงิน การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดิน ประเภทค่าปรับและการนำเงินส่งคลังในระบบ GFMS ผ่านระบบ KTB Corporate Online มีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุม</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่า การรับ – จ่ายเงิน การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับและการนำเงินส่งคลังในระบบ GFMS ผ่านระบบ KTB Corporate Online มีปัญหาอุปสรรค</p> <p>๓. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ แนวทางแก้ไขและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>การตรวจสอบทางการเงิน (F) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (C)</p>	<p>ก.ค.๖๙ (๕ วัน)</p> <p>ก.ค.๖๙ (๒ วัน)</p> <p>ก.ค.๖๙ (๒ วัน)</p> <p>ก.ค.๖๙ (๒ วัน)</p> <p>ก.ค.๖๙ (๒ วัน)</p>	<p>๑.นายกนก มีศรีเอี่ยม</p> <p>๒.นส.รัตนา ตันนุกูล</p> <p>๑.ส.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์</p> <p>๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม</p> <p>๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด</p> <p>๔.นส.รัตนา ตันนุกูล</p> <p>๑.ส.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์</p> <p>๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม</p> <p>๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด</p> <p>๔.นส.รัตนา ตันนุกูล</p> <p>๑.ส.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์</p> <p>๒.นายกนก มีศรีเอี่ยม</p> <p>๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด</p> <p>๔.นส.รัตนา ตันนุกูล</p>	-	-	-	-
						๔๘๐.-	-	๓,๐๐๐.-	๓,๔๘๐.-
						๔๘๐.-	-	๓,๐๐๐.-	๓,๔๘๐.-
						๔๘๐.-	-	๓,๐๐๐.-	๓,๔๘๐.-
						๔๘๐.-	๘๐๐.-	๓,๐๐๐.-	๔,๒๘๐.-

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน:วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๓.	ตรวจสอบการบริหารราชการ วิทยาเขตจันทบุรี - คณะเทคโนโลยีสังคม - คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรมเกษตร	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ๑. เพื่อให้มั่นใจว่า ราชการมีการควบคุมและรายงานตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ ๒. เพื่อให้มั่นใจว่า มีการจัดทำประกันภัยภาคบังคับ ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้ประสบภัยจากรถ พ.ศ. ๒๕๓๕ ตามที่สำนักเลขาธิการ คณะรัฐมนตรีกำหนด ๓. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคและปรับปรุงการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารการใช้ราชการ	การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (P) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (C)	พ.ย.๖๘ (๑๐ วัน)	๑. ส.ส. รัฐมนตรี ป๋อมพิมพ์ ๒. นายภนภ มีศรีเยี่ยม ๓. นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔. ส.ส. รศ.ตนา ตันนกุล	๒,๔๐๐.-	๒,๔๐๐.-	๒,๐๐๐.-	๑๔,๘๐๐.-
๔.	การดำเนินงานระบบความรับผิดชอบ สอบทานการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแห่ง - กองบริหารงานบุคคล/ งานวินัยและนิติกร	การดำเนินงานระบบความรับผิดชอบ ๑. เพื่อให้ทราบว่ามี การควบคุมการใช้งานระบบงานความรับผิดชอบ ทางละเมิดและแห่งหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่า การบันทึกข้อมูลในระบบงาน มีความครบถ้วนและถูกต้องตามเอกสารหลักฐานที่ระบบงานฯ ได้กำหนดไว้หรือไม่	การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (P) และการตรวจสอบด้านเทคนิค (I)	ต.ค.๖๘ (๕ วัน)	๑. นายภนภ มีศรีเยี่ยม ๒. นางกิตติยา จันทร์เกิด	-	-	-	-

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน-วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๔. (ต่อ)		<p>๓. เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบการติดตามการดำเนินงาน เพื่อหาผู้รับผิดชอบและเมตและแพ่ง ผู้ผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา และดูพื้นที่ของส่วนราชการที่เหมาะสมก่อนหมดอายุความดำเนินคดี</p> <p>๔. เพื่อทราบปัญหา อุปสรรคและเสนอแนะแนวทางการแก้ไขและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	การตรวจสอบ		ตรวจสอบ				
๕.	<p>ตรวจสอบผลการดำเนินงานของ บงลงทุน ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>ของ งบประมาณแผ่นดิน</p> <p>๑. การปฏิบัติงานตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่าย</p> <p>๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. การควบคุมภายในและขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <p>- คณะวิศวกรรมศาสตร์บูรณาการและ เทคโนโลยี</p>	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการดำเนินงานด้านพัสดุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีความเพียงพอหรือไม่</p> <p>๓. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารการดำเนินงานของ บงลงทุน มีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุม เพียงพอเหมาะสม มีประสิทธิภาพและมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้</p>	การตรวจสอบด้านการปฏิบัติ งานและด้านการเงิน (F)	ส.ค.๖๔ (๒๐ วัน)	๑.ส.ส.รัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายณก มีศรีเอี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทรีเกิด ๔.น.ส.รัตนา ต้นนุกูล	๓,๖๐๐	๙,๖๐๐.-	๙,๐๐๐.-	๒๒,๒๐๐.-

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน:วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน				
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม	
๕. (ต่อ)		<p>๔. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหาร บริหารการดำเนินงานของบลงทูนมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล หรือไม่</p> <p>๕. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหาร บริหารการดำเนินงานของบลงทูนมี การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ๖. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และเสนอแนะแนวทางการแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น</p>								
๖.	<p>การตรวจสอบโครงการ</p> <p>๑. ผลการดำเนินงานโครงการเป็นไปตาม แผนการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การเบิกจ่ายในโครงการ</p> <p>๓. การควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <p>คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาบันวิทย ศาสตร์</p> <p>คณะเทคโนโลยีสังคม</p> <p>สถาบันสหวิทยาการนานาชาติรังษะญ วารณ</p>		<p>การตรวจสอบด้านการเงิน (F) การตรวจสอบด้านการ ดำเนินงาน (O) และ ตรวจสอบการปฏิบัติตาม ข้อกำหนด (C)</p>							
		<p>๑. เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงาน ดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติ การเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ ที่เกี่ยวข้อง และการเบิกจ่ายมีความถูกต้อง หรือไม่</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนิน โครงการบรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่</p> <p>๓. เพื่อสอบถามในของขั้นตอนการ ควบคุมภายในของขั้นตอนการ ปฏิบัติงานว่ามีเพียงพอหรือไม่</p>		<p>๓.๓.๖๘ (๑๐ วัน)</p> <p>๓.๓.๖๘ (๑๐ วัน)</p> <p>พ.ย.๖๘ (๑๐ วัน)</p>	<p>๑. นายกนก มีศรีเยี่ยม ๒. นส.รัตนา ตันนกุล</p> <p>๑. นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒. นางกิตติยา จันทร์เกิด</p> <p>๑. นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒. นางกิตติยา จันทร์เกิด</p>	<p>๒,๔๐๐.-</p> <p>๒,๔๐๐.-</p> <p>๒,๔๐๐.-</p>	<p>๖,๔๐๐.-</p> <p>๖,๔๐๐.-</p> <p>๖,๔๐๐.-</p>	<p>๖,๐๐๐.-</p> <p>๖,๐๐๐.-</p> <p>๖,๐๐๐.-</p>	<p>๑๔,๘๐๐.-</p> <p>๑๔,๘๐๐.-</p> <p>๑๔,๘๐๐.-</p>	

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน:วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๗.	การประเมินความเสี่ยง ๑. สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ของหน่วยงาน	๑. เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการบริหาร ความเสี่ยงสามารถลดความเสี่ยง หายหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ได้อย่างชัดเจน	การตรวจสอบด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ก.ค.๖๙ (๒ วัน)	๑.ส.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายทนก มีศรีเยี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔.น.ส.รัตนา ตันนกุล	-	-	-	-
๘.	การประเมินการควบคุมภายใน ๑. สอบทานการจัดวางระบบการควบคุม ภายในของหน่วยงาน	๑. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อฝ่าย บริหารว่าการควบคุมภายในใน ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเพียงพอ และเหมาะสม	การตรวจสอบด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ก.ค.๖๙ (๑ วัน)	๑.ส.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.น.ส.รัตนา ตันนกุล	-	-	-	-
๙.	การปฏิบัติงานให้คำปรึกษา ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ เขตพื้นที่จังหวัดพะเยา	๑. ให้คำแนะนำปรึกษาการ ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระบบงบประมาณ ๒. ให้คำแนะนำด้านการควบคุม ภายในและการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยงาน		ส.ค.๖๙ (๒ วัน)	๑.ส.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายทนก มีศรีเยี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔.น.ส.รัตนา ตันนกุล	๔๘๐.-	๘๐๐.-	๓,๐๐๐.-	๔,๒๘๐.-
๑๐.	การปฏิบัติตามข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ ต่างๆ ในรายงานผลการตรวจสอบใน ปีงบประมาณที่ผ่านมา	- เพื่อให้มั่นใจว่าข้อสังเกตและ ข้อเสนอแนะของสำนักงาน ตรวจสอบภายในและของ คณะกรรมการตรวจสอบ ที่แจ้งประสานงานไปยังอธิการบดี ได้รับการนำไปสู่การปฏิบัติเพื่อให้ ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนต่างๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบ		ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙ (๓๐ วัน)	๑.ส.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายทนก มีศรีเยี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔.น.ส.รัตนา ตันนกุล	-	-	-	-

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คน-วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง รวม
๑๐. (ต่อ)		สำนักงานตรวจสอบภายในได้รับการนำไปปฏิบัติเพื่อปรับปรุงแก้ไขอย่างสมเหตุสมผลภายในกำหนดเวลาที่เหมาะสม และเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ส่วนราชการ						
๑๑.	ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทน เหมาจ่ายแทนการใช้รถประจำตำแหน่ง	วัตถุประสงค์ในการจ่ายเงิน ค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการใช้ รถประจำตำแหน่ง มีระบบการ ควบคุมภายในที่รัดกุม ๒. เพื่อให้มั่นใจว่าการจ่ายเงิน ค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการใช้ รถประจำตำแหน่งมีการปฏิบัติตาม ระเบียบ ประกาศ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ แนวทางแก้ไขและ ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น	การตรวจสอบด้านการ ปฏิบัติงาน (P) และการ ตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระเบียบ (C)	๕.๖๘ (๑๕ วัน)	๑.ส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒.นายภก มีศรีเอี่ยม ๓.นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔.น.ศ.รัตนา ตันนฤต	-	-	-

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ระยะเวลา (คณ.วัน)	ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
						ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าเดินทาง	รวม
๑๒.	การตรวจสอบอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย	๑. เพื่อให้ทราบผลผลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และผลการดำเนินงานว่ามีข้อผิดพลาดและประการก่อกองการตรวจสอบครบถ้วนถูกต้อง ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๔. เพื่อสอบถามการจัดวางการควบคุมภายในของขั้นตอนการปฏิบัติงานว่ามีเพียงพอหรือไม่	การตรวจสอบด้านการเงิน (F) และการตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (P)	(๑๕ วัน)	๑. นายกนก มีศรีเยี่ยม ๒. นางกิตติยา จันทร์เกิด ๓. นส.รัตนา ตันนกุล	-	-	-	-
						(๑๕ วัน)	๑. นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒. นางกิตติยา จันทร์เกิด ๓. นส.รัตนา ตันนกุล	-	-
๑๓.	การประเมินคุณภาพการศึกษายในสำนักงาน	๑. เพื่อประเมินการบริหารและการดำเนินงาน ว่ามีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย ๒. เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแล เพื่อเตรียมความพร้อมรับมือรับรองเหตุวิกฤต		๒๑๗ วัน	๑. นส.ณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ ๒. นายกนก มีศรีเยี่ยม ๓. นางกิตติยา จันทร์เกิด ๔. นส.รัตนา ตันนกุล	-	-	-	-
	รวมทั้งสิ้น					๒๔,๗๒๐.-	๒๒,๔๐๐	๒๕,๐๐๐	๑๕๖,๑๒๐.-

หมายเหตุ: ในการปฏิบัติงานตรวจสอบตามปกติจะใช้บุคลากรที่มีอยู่จำนวน ๔ คน ในการปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบ แต่หากพบประเด็นที่เกี่ยวข้องเป็นปัญหาเฉพาะเรื่องที่ต้องใช้ผู้ชำนาญ/เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่อง อาจจะใช้บุคลากรภายนอกที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะเรื่องนั้นในการตรวจสอบด้วย โดยขออนุมัติต่ออธิการบดี
ทีมตรวจสอบภายใน

- | | |
|-----------------------------|--------------------|
| ๑. นางสาวณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์ | สอบทานผลการตรวจสอบ |
| ๒. นายกนก มีศรีเอี่ยม | ปฏิบัติงานตรวจสอบ |
| ๓. นางกิตติยา จันทร์เกิด | ปฏิบัติงานตรวจสอบ |
| ๔. นางสาวรัตนา คັນนุกูล | ปฏิบัติงานตรวจสอบ |