

# สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์

## กลุ่มงานตรวจสอบภายใน

### แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

#### 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

- |       |                     |   |
|-------|---------------------|---|
| ๓.๑.๑ | หน่วยงานสายวิชาการ  | จำนวน ๙ หน่วยงาน<br>(คณะ/วิทยาเขต/วิทยาลัยนานาชาติ)                                   |
| ๓.๑.๒ | หน่วยงานสายสนับสนุน | จำนวน ๓ หน่วยงาน<br>(สถาบันวิจัยฯ/สำนักวิทยบริการฯ/สำนักงานอธิการบดี)                 |
| ๓.๑.๓ | หน่วยงานในกำกับ     | จำนวน ๔ หน่วยงาน<br>(ศูนย์วิทยาศาสตร์ฯ/ศูนย์คอมพิวเตอร์/บัณฑิตวิทยาลัย/โรงเรียนสาธิต) |
| ๓.๑.๔ | หน่วยงานจัดหารายได้ | จำนวน ๒ หน่วยงาน<br>(สระว้ายน้ำ/โรงแรมเรือนต้นสัก)                                    |



### ๓.๒ การตรวจสอบและการติดตาม

๓.๒.๑ ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน (Operation Audit and Performance Audit)

- โครงการส่งเสริมคุณภาพการศึกษาในโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดน
- โครงการพัฒนาครูประจำการ
- โครงการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา

๓.๒.๒ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Financial Audit and Compliance Audit)

- สอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล
- การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Auction)
- สอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย

๓.๒.๓ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและด้านการบริหาร (Information Technology Audit and Management Audit)

### 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 ๒๕๕๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖

## ๔. ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๔.๑ ด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. จำนวนโครงการที่ได้รับการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานและด้านผลการดำเนินงาน ร้อยละ ๘๐ จากแผนการตรวจสอบประจำปี

๔.๒ ด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. มหาวิทยาลัยได้รับการสอบทานการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี

๒. มหาวิทยาลัยได้รับการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล

๓. หน่วยงานได้รับการตรวจสอบการบริหารงบลงทุนร้อยละ ๘๐ ของหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณรายจ่ายลงทุนทั้งหมด



๔. หน่วยงานได้รับการสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ร้อยละ ๘๐ ของหน่วยงานทั้งหมด

๔.๓ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและด้านการบริหาร (Information Technology Audit and Management Audit)

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. ระบบเทคโนโลยีของมหาวิทยาลัยได้รับการตรวจสอบจำนวน ๑ ระบบ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๕.๑ จำนวนเงินโดยประมาณ ๕,๐๐๐ บาท

๑. จัดทำรูปเล่มสรุปผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (๓๐ เล่ม ๕,๐๐๐ บาท)

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๕.๑ นางบุญสิตา สำราญรัตน์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

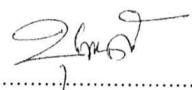
๕.๒ นางสาวณัฐปภัสร จันทร์อิม นักวิชาการตรวจสอบภายใน

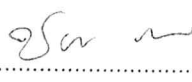
๗. ผลที่คาดว่าจะได้รับ


๗.๑ การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งองค์กรมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๗.๒ ทุกหน่วยงานภายในได้รับการตรวจสอบภายใน ตามระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้

๗.๓ ทุกหน่วยงานได้ทราบผลการตรวจสอบและนำผลการตรวจสอบไปปรับปรุงการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ลงชื่อ .....  ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางบุญสิตา สำราญรัตน์)  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ .....  ..... ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ  
(อาจารย์ ดร.ชัชญาสุ์ ช่างเรียน)  
ผู้ช่วยอธิการบดี

ลงชื่อ .....  ..... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เรืองเดช วงศ์หล้า)  
อธิการบดี

๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๖



สำนักงานคณะกรรมการมาตรฐานคุณภาพและตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๖๕๕, ๐๖๘๕, ๐๗๑๙