



แผนการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีวิริยภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน งบประมาณ รวมทั้งความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติหน้างานของมหาวิทยาลัยเป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้น และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยยึดหลักจริยธรรม มาตรฐาน จรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) เป็นการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคคลภายนอก จากการจับผิด มาเป็นการส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จหรือเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จึงถือได้ว่าเป็นส่วนที่สำคัญ และมีความจำเป็นต่อการตรวจสอบภายในเป็นอย่างยิ่ง เนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในเปรียบเสมือนเข็มทิศที่สามารถนำทางให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามแนวทางที่กำหนดอันนำไปสู่เป้าหมาย และบรรลุถึงวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดอย่างมีประสิทธิภาพ

นโยบายการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินการบัญชี การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อส่งเสริมให้มีระบบบริหารจัดการที่ดี

๒. ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ยึดมั่นในอุดมการณ์แห่งวิชาชีพ จรรยาบรรณ ชื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และเที่ยงธรรม

๓. การตรวจสอบจะเป็นไปเพื่อสร้างสรรค์ รัตกุม เข้มงวด มีประสิทธิภาพ เพียงพอที่จะป้องกันความเสียหาย และทันต่อเหตุการณ์ โดยให้มีการตรวจสอบอย่างเป็นระบบ และมีเป้าหมายชัดเจน เน้นการตรวจสอบที่มีคุณภาพ และเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๔. พัฒนาศักยภาพของบุคลากร ให้มีประสิทธิภาพ สร้างขวัญ กำลังใจ และความสามัคคีในการปฏิบัติหน้าที่

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยฯ ว่าเพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๑. กำหนดหน่วยรับตรวจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยรับตรวจในมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ มีดังนี้
 - ๑.๑ คณะฯ ประกอบด้วย ๖ คณะฯ ได้แก่
 - ๑.๑.๑ คณะครุศาสตร์
 - ๑.๑.๒ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
 - ๑.๑.๓ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 - ๑.๑.๔ คณะวิทยาการจัดการ
 - ๑.๑.๕ คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
 - ๑.๑.๖ คณะพยาบาลศาสตร์
 - ๑.๒ โครงการจัดตั้งเทียบเท่าคณะฯ ประกอบด้วย ๓ คณะฯ ได้แก่
 - ๑.๒.๑ บัณฑิตวิทยาลัย
 - ๑.๒.๒ โครงการจัดตั้งโรงเรียนสาธิต
 - ๑.๒.๓ โครงการศูนย์อุทยานวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีเพื่อนวัตกรรม
 - ๑.๓ หน่วยงานสนับสนุนประกอบด้วย ๔ สำนักฯ และ ๑ สถาบันฯ ได้แก่
 - ๑.๓.๑ สำนักงานอธิการบดี
 - ๑.๓.๒ สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
 - ๑.๓.๓ สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - ๑.๓.๔ สำนักศิลปะและวัฒนธรรม
 - ๑.๓.๕ สถาบันวิจัยและพัฒนา

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี

กิจกรรมการตรวจสอบ : ๑. การเงินและการจ่ายเงิน

๒. การบัญชีและการรายงาน

๓. ลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : วันที่ ๑๐ - ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : งานคลัง กองกลาง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

โดยจำแนกตามประเภทการตรวจสอบได้ ๒ ประเภท ดังนี้

- การตรวจสอบรายงานการเงิน (Financial Auditing)
- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

๒.๒ การตรวจสอบการบริหารงบประมาณ

กิจกรรมการตรวจสอบ : การบริหารงบประมาณรายจ่าย

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : วันที่ ๒๑ - ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

โดยจำแนกตามประเภทการตรวจสอบได้ ๑ ประเภท ดังนี้

- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

๒.๓ การตรวจสอบโครงการ

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๑ : การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการตามนโยบายของรัฐ

และโครงการวิจัย เอกสารการเบิกจ่ายโครงการ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจ : ๘ - ๒๕ เมษายน ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : สถาบันวิจัยและพัฒนา มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๒ : การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ และจัดซื้อจัดจ้างอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจ : ๑ - ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : งานพัสดุ กองกลาง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

โดยจำแนกตามประเภทการตรวจสอบได้ ๒ ประเภท ดังนี้

- การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)
- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

๒.๔ ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๑ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวฉันทย์ศรี แก้วดอนเมือง นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๑๖ - ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ : กองพัฒนานักศึกษา สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๒ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวฉันทย์ศรี แก้วดอนเมือง นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๖ - ๑๐ มกราคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๓ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวฉันทย์ศรี แก้วดอนเมือง นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๑๓ - ๑๗ มกราคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : สถาบันวิจัยและพัฒนา มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๔ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวสุภาณี เมืองจีน นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๒๐ - ๒๔ มกราคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๕ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวสุภาณี เมืองจีน นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๒๗ มกราคม - ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : กองกลาง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๖ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวสุภาณี เมืองจีน นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๑๐ - ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๗ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวสุภาณี เมืองจีน นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๑๗ - ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๘ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวสุภาณี เมืองจีน นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๒๐ - ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : บัณฑิตวิทยาลัย มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๙ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวฉันทน์ศรี แก้วดอนเมือง นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ - ๗ มีนาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๑๐ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวฉันทน์ศรี แก้วดอนเมือง นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๑๐ - ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๑๑ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวสุภาณี เมืองจีน นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๒๔ มีนาคม - ๔ เมษายน ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : คณะครุศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๑๒ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวสุภาณี เมืองจีน นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๒๑ - ๒๕ เมษายน ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๑๓ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวฉันทน์ศรี แก้วดอนเมือง นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๒๘ เมษายน - ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๑๔ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวสุภาณี เมืองจีน นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๑๒ - ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๑๕ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวสุภาณี เมืองจีน นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๒๖ - ๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : โครงการจัดตั้งโรงเรียนสาธิต มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

กิจกรรมการตรวจสอบ ที่ ๑๖ : ตรวจสอบพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวสุภาณี เมืองจีน นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๒๙ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : โครงการศูนย์อุทยานวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีเพื่อนวัตกรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

โดยจำแนกตามประเภทการตรวจสอบได้ ๒ ประเภท ดังนี้

- การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)
- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

๒.๕ ตรวจสอบตามที่กฎหมายกำหนด

กิจกรรมการตรวจสอบ : กองทุนสนับสนุน ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวกิตติกานต์ กิตติชญาพันธ์ นักตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๒๑ - ๒๕ เมษายน ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : งานการเจ้าหน้าที่ กองกลาง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
และคณะกรรมการบริหารกองทุนสนับสนุน ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร

โดยจำแนกตามประเภทการตรวจสอบได้ ๒ ประเภท ดังนี้

- การตรวจสอบรายงานการเงิน (Financial Auditing)
- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

๒.๖ สอบทานระบบควบคุมภายในตามรายงานผลการควบคุมภายใน (แบบรายงาน ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕)
และจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)

กิจกรรมการตรวจสอบ : จัดทำประชาข่าทำการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวกิตติกานต์ กิตติชญาพันธ์ นักตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ: วันที่ ๑ - ๔ ธันวาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
และคณะกรรมการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

โดยจำแนกตามประเภทการตรวจสอบได้ ๒ ประเภท ดังนี้

- การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)
- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

๒.๗ ตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล

กิจกรรมการตรวจสอบ : การตรวจสอบโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น
ชื่อโครงการ : การเพิ่มศักยภาพชุมชน Soft Power บนฐานอัตลักษณ์ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น

โครงการย่อย : โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและเพิ่มศักยภาพชุมชน Soft Power บนฐานอัตลักษณ์
ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น งบประมาณ ๓,๐๓๙,๕๐๐ บาท

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง นักตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจ : วันที่ ๑๑ - ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ และผู้รับผิดชอบโครงการ สำนักศิลปะและวัฒนธรรม ผู้ช่วยศาสตราจารย์จันทร์พิมพ์ มีเปี่ยม โดยจำแนกตามประเภทการตรวจสอบได้ ๒ ประเภท ดังนี้

- การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)
- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

๒.๘ การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)

- เป็นการตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หรือกรณีที่มีการทุจริตหรือการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมาย หรือกรณีที่มีเหตุผลอันควรสงสัยว่า จะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤติมิชอบเกิดขึ้น และปฏิบัติหน้าที่การตรวจสอบตามนโยบายของส่วนราชการ

การพัฒนาศักยภาพบุคลากร

๑. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรของผู้ตรวจสอบภายใน ทุกคนได้รับการฝึกอบรมอย่างเป็นทางการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง หรือความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน หรือมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่มีส่วนสนับสนุนการพัฒนาวิชาชีพ เช่น บรรยาย วิจัย เขียนบทความวิชาการ เผยแพร่ ประเมินคุณภาพงานตรวจสอบ เป็นกรรมการหรือคณะทำงานด้านวิชาชีพ จำนวนอย่างน้อย ๑๘ ชั่วโมงต่อปี ตามกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังกำหนด

๒. ศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรของงานตรวจสอบภายใน

การบริหารงานการตรวจสอบภายใน

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบ แผนระยะยาว แผนประจำปี และแผนการปฏิบัติงาน
๒. สรุปผลการดำเนินงานตรวจสอบตามไตรมาส และรายงานประจำปี
๓. ทบทวนและจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปี
๔. จัดทำกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายในประจำปี
๕. จัดทำแบบประเมินตนเองของงานตรวจสอบภายใน
๖. จัดทำการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ผลผลิตและตัวชี้วัดความสำเร็จของการตรวจสอบ

๑. งานให้ความเชื่อมั่นด้านผลการตรวจสอบ

ผลผลิต : รายงานการตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัดความสำเร็จ : การตรวจสอบรายการตามแผนตรวจสอบภายใน แล้วเสร็จร้อยละ ๑๐๐

๒. งานให้คำปรึกษาแนะนำ การให้ความเชื่อมั่นการควบคุมภายใน

๒.๑ ผลผลิต : รายงานการควบคุมภายใน

ตัวชี้วัดความสำเร็จ : หน่วยงานต่างๆ มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามที่
ระเบียบกำหนด และครบทุกหน่วยงาน

๒.๒ ผลผลิต : การให้บริการให้คำปรึกษาทางช่องต่างๆ ในแบบสำรวจความพึงพอใจต่อการ
บริการให้คำปรึกษา ของงานตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัดความสำเร็จ : เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทางการเงิน และด้านพัสดุของหน่วยรับตรวจ
เข้าใจและสามารถปฏิบัติได้ตามระเบียบอย่างถูกต้อง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางสาวกิตติกานต์ กิตติชญาพันธ์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- นางสาวฉันทย์ศรี แก้วดอนเมือง ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
- นางสาวสุภาณี เมืองจีน ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
- นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

- งบประมาณที่ได้รับจัดสรรการบริหารงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๒๔๗,๐๐๐ บาท ประกอบด้วย
 - งบดำเนินงาน บริหารจัดการงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๗๐,๐๐๐ บาท
 - งบดำเนินงาน การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน ๑๔๗,๐๐๐ บาท
- โครงการบริหารจัดการการดำเนินงานโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนา
ท้องถิ่น โดยใช้เงินอุดหนุน กิจกรรมการสนับสนุนการบริหารงานงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๓๐,๐๐๐ บาท

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

- มหาวิทยาลัยมีระบบและกลไกการกำกับดูแลและควบคุมที่เข้มแข็ง เป็นไปตามหลักการบริหาร
กิจการบ้านเมืองที่ดี
- ลดและป้องกันความสูญเปล่า เพื่อบรรเทาความเสี่ยงในการบริหารจัดการงบประมาณ ของมหาวิทยาลัย
- ผู้บริหารได้รับทราบข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม และทันต่อการแก้ไขปัญหาที่
อาจจะเกิดขึ้นต่อระบบการบริหารราชการ ดำเนินงานของหน่วยงานทุกหน่วยงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง
ตามกฎหมายระเบียบ



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปรีชา ศรีเรืองฤทธิ์)

อธิการบดี

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

วันที่ ๒๖ ธ.ค. ๒๕๖๗



(นายสันติชัย บัวทอง)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

วันที่ ๒๖ ธ.ค. ๒๕๖๗

หมายเหตุ : ทบทวน ปรับแก้ และเห็นชอบ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามมติการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๗ วันพฤหัสบดีที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่องที่ตรวจ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	หมายเหตุ
ตรวจสอบการบริหารพัสดุ	๑. กองพัฒนานักศึกษา สนอ. (นางสาวฉันทรัมย์มี่ แก้วดอนเมือง) แจง-๑	๑๖ - ๒๐ ธ.ค. ๖๗	
	๒. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม (นางสาวฉันทรัมย์มี่ แก้วดอนเมือง) แจง-๒	๖ - ๑๐ ม.ค. ๖๘	
	๓. สถาบันวิจัยและพัฒนา (นางสาวฉันทรัมย์มี่ แก้วดอนเมือง) แจง-๓	๑๓ - ๑๗ ม.ค. ๖๘	
	๔. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ (นางสาวสุภาณี เมืองจีน) แอม-๑	๒๐ - ๒๔ ม.ค. ๖๘	
	๕. กองกลาง สนอ. (นางสาวสุภาณี เมืองจีน) แอม-๒	๒๗ ม.ค. - ๓ ก.พ. ๖๘	
	๖. กองนโยบายและแผน สนอ. (นางสาวสุภาณี เมืองจีน) แอม-๓	๑๐ - ๑๔ ก.พ. ๖๘	
	๗. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน (นางสาวสุภาณี เมืองจีน) แอม-๔	๑๗ - ๑๙ ก.พ. ๖๘	
	๘. บัณฑิตวิทยาลัย (นางสาวสุภาณี เมืองจีน) แอม-๕	๒๐ - ๒๑ ก.พ. ๖๘	
	๙. คณะเทคโนโลยีการเกษตร และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (นางสาวฉันทรัมย์มี่ แก้วดอนเมือง) แจง-๔	๒๔ ก.พ. - ๓ มี.ค. ๖๘	
	๑๐. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (นางสาวฉันทรัมย์มี่ แก้วดอนเมือง) แจง-๕	๑๐ - ๒๐ มี.ค. ๖๘	
ตรวจสอบการเงินและบัญชี	๑๑. งานคลัง กองกลาง สนอ. (นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง) ยีนส์-๑	๑๐ - ๒๑ มี.ค. ๖๘	
ตรวจสอบการบริหารพัสดุ	๑๒. คณะครุศาสตร์ (นางสาวสุภาณี เมืองจีน) แอม-๖	๒๔ มี.ค. - ๔ เม.ย. ๖๘	
	๑๓. คณะวิทยาการจัดการ (นางสาวสุภาณี เมืองจีน) แอม-๗	๒๑ - ๒๕ เม.ย. ๖๘	

งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ต่อ)

เรื่องที่ตรวจ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	หมายเหตุ
ตรวจสอบ โครงการ	๑๔. สถาบันวิจัยและพัฒนา (นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง) ยีนส์-๒	๘ - ๒๕ เม.ย ๒๕๖๘	
ตรวจสอบตามที่ กฎหมาย กำหนด	๑๕. งานการเจ้าหน้าที่ กองกลาง สนอ. (นางสาวกิตติกานต์ กิตติชยานันท์) ตาล-๑	๒๑ - ๒๕ เม.ย. ๖๘	
ตรวจสอบการ บริหารพัสดุ	๑๖. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (นางสาวฉันทย์ศรี แก้วดอนเมือง) แจ่ง-๖	๒๘ เม.ย. - ๙ พ.ค. ๖๘	
	๑๗. คณะพยาบาลศาสตร์ (นางสาวสุภาณี เมืองจีน) แอม-๘	๑๒ - ๒๓ พ.ค. ๖๘	
	๑๘. โครงการจัดตั้งโรงเรียนสาธิต (นางสาวสุภาณี เมืองจีน) แอม-๙	๒๖ - ๒๘ พ.ค. ๖๘	
	๑๙. โครงการศูนย์อุทยานวิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยีเพื่อนวัตกรรม (นางสาวสุภาณี เมืองจีน) แอม-๑๐	๒๙ - ๓๐ พ.ค. ๖๘	
ตรวจสอบการ บริหาร งบประมาณ	๒๐. กองนโยบายและแผน สนอ. (นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง) ยีนส์-๓	๒๑ - ๒๕ ก.ค. ๖๘	
ตรวจสอบ โครงการตาม นโยบายของ รัฐบาล	๒๑. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม (นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง) ยีนส์-๔	๑๑ - ๒๒ ส.ค ๖๘	
ตรวจสอบการ บริหาร งบประมาณ	๒๒. งานพัสดุ กองกลาง สนอ. (นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง) ยีนส์-๕	๑ - ๑๙ ก.ย. ๖๘	
สอบทานระบบ ควบคุมภายในฯ	๒๓. กองนโยบายและแผน สนอ. (นางสาวกิตติกานต์ กิตติชยานันท์) ตาล-๒	๑ - ๕ ธ.ค. ๖๘	

หมายเหตุ

๑. กำหนดการนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม
๒. ก่อนการเข้าตรวจจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้า ๑ สัปดาห์