



รายงานสรุปผล

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ครั้งที่ ๑ (รอบ ๖ เดือน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



งานตรวจสอบภายใน

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ (รอบ ๖ เดือน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

งานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่ส่งเสริมการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยมีพันธกิจ คือ การให้บริการ ความเชื่อมั่น การให้บริการคำปรึกษา สนับสนุนให้หน่วยรับตรวจมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และติดตามการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ งานตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติให้ดำเนินงานตรวจสอบหน่วยงาน ในสังกัดมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์งานตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ว่าเพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๒. แผน - ผลการดำเนินงาน

๒.๑ แผนการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีขอบเขตการตรวจสอบ ดังนี้

หน่วยรับตรวจ ตั้งเป้าหมายเข้าตรวจสอบทั้งสิ้น ๑๔ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ คณะครุศาสตร์คณะมนุษยศาสตร์ และสังคมศาสตร์, คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี, คณะวิทยาการจัดการ, คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม, คณะพยาบาลศาสตร์, บัณฑิตวิทยาลัย, โครงการจัดตั้งโรงเรียนสาธิต, โครงการศูนย์อุทยานวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยีและนวัตกรรม, สำนักงานอธิการบดี, สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน, สำนักวิทยบริการ และเทคโนโลยีสารสนเทศ, สำนักศิลปะและวัฒนธรรม, สถาบันวิจัยและพัฒนา

๒.๒ ผลการปฏิบัติงาน

ผลการปฏิบัติงาน ครั้งที่ ๑ รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๗ – มีนาคม ๒๕๖๘) งานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีหน่วยงานที่ต้องเข้าตรวจ ๙ หน่วยรับตรวจ ๑๒ กิจกรรม ดังนี้

- ๑) สำนักงานอธิการบดี (กองพัฒนานักศึกษา)
 - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เสนอรายงาน รอดิตตามผล)
- สำนักงานอธิการบดี (กองกลาง)
 - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เสนอรายงาน รอดิตตามผล)
- สำนักงานอธิการบดี (กองนโยบายและแผน)
 - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เสนอรายงาน รอดิตตามผล)
- สำนักงานอธิการบดี (งานคลัง กองกลาง)
 - ตรวจสอบการเงินและบัญชี (เสนอรายงาน รอดิตตามผล)
- ๒) สำนักศิลปะและวัฒนธรรม
 - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เสนอรายงาน รอดิตตามผล)
- ๓) สถาบันวิจัยและพัฒนา
 - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เสนอรายงาน รอดิตตามผล)
- ๔) สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เสนอรายงาน รอดิตตามผล)
- ๕) สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
 - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เสนอรายงาน รอดิตตามผล)
- ๖) บัณฑิตวิทยาลัย
 - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เสนอรายงาน รอดิตตามผล)
- ๗) คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
 - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (อยู่ระหว่างการสรุปผล จัดทำแบบยืนยันข้อตรวจพบ)
- ๘) คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (อยู่ระหว่างการสรุปผล จัดทำแบบยืนยันข้อตรวจพบ)
- ๙) คณะครุศาสตร์
 - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (อยู่ระหว่างการสรุปผล จัดทำแบบยืนยันข้อตรวจพบ)

ตารางผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	แผน/ ผล	๒๕๖๗			๒๕๖๘		
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.
๑. สำนักงานอธิการบดี (กองพัฒนานักศึกษา) - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน			↔			
	ผล				◆-----◆		
๒. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน				↔		
	ผล					◆-----◆	
๓. สถาบันวิจัยและพัฒนา - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน				↔		
	ผล					◆-----◆	
๔. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน				↔		
	ผล						◆-----◆
๕. สำนักงานอธิการบดี (กองกลาง) - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน				↔		
	ผล						◆-----◆
๖. สำนักงานอธิการบดี (กองนโยบายและแผน) - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน					↔	
	ผล						◆-----◆
๗. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน					↔	
	ผล						◆-----◆
๘. บัณฑิตวิทยาลัย - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน					↔	
	ผล						◆-----◆
๙. คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน					↔	
	ผล						◆-----◆

หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	แผน/ ผล	๒๕๖๗			๒๕๖๘		
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.
๑๐. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ	แผน						↔
	ผล	(อยู่ระหว่างการสรุปผล จัดทำแบบยืนยันข้อตรวจพบ ปิดตรวจ)					
๑๑. สำนักงานอธิการบดี (งานคลัง กองกลาง) - ตรวจสอบการเงินและบัญชี (๑. การเงินและการบัญชี ๒. การบัญชีและการรายงาน ๓. ลูกหนี้เงินยืมเงิน งบประมาณ)	แผน						↔
	ผล	(อยู่ระหว่างการสรุปผล จัดทำแบบยืนยันข้อตรวจพบ ปิดตรวจ)					
๑๒. คณะครุศาสตร์ - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ	แผน						↔
	ผล	(อยู่ระหว่างการสรุปผล จัดทำแบบยืนยันข้อตรวจพบ ปิดตรวจ)					

๓. ผลการปฏิบัติงานกิจกรรมที่ตรวจสอบ

ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๑ รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๗ – มีนาคม ๒๕๖๘) งานตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๙ หน่วยรับตรวจ ๑๒ กิจกรรม และเสนอรายงานเรียบร้อยแล้ว จำนวน ๙ กิจกรรม และอีก ๓ กิจกรรมอยู่ในอยู่ระหว่างการดำเนินงาน ประกอบไปด้วยการตรวจสอบการควบคุมพัสดุ จำนวน ๑๑ กิจกรรม และการตรวจสอบการเงินและบัญชี ๑ กิจกรรม ซึ่งเป็นไปตามแผนที่ได้รับอนุมัติ สรุปประเด็นข้อตรวจพบในแต่ละเรื่อง ดังนี้

๓.๑ สรุปผลการตรวจสอบการควบคุมพัสดุ จำนวน ๙ กิจกรรม และอยู่ระหว่างการดำเนินงาน จำนวน ๒ กิจกรรม ด้านการควบคุมพัสดุจากการลงพื้นที่สุ่มตรวจครุภัณฑ์บางรายการตามแบบสำรวจครุภัณฑ์ประจำปี สอบทานความถูกต้องครบถ้วนของแบบสำรวจครุภัณฑ์ และติดตามสอบถามการใช้งานระบบเบิก-จ่ายวัสดุของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ พบว่า

- ๑) ครุภัณฑ์ไม่เขียนเลขรหัส
- ๒) การบันทึกรายการครุภัณฑ์ในแบบสำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ๒๕๖๗ ไม่ครบถ้วน
- ๓) การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน ในระบบเบิก-จ่ายวัสดุฯ ไม่ครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน

มีข้อเสนอแนะ ดังนี้

- ๑) คณะกรรมการตรวจนับพัสดุ ต้องตรวจนับพัสดุโดยละเอียดให้ครบถ้วน ถูกต้อง ทันการณ์
- ๒) เห็นควรให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการแก้ไขแบบสำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ๒๕๖๗ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน
- ๓) เห็นควรให้หน่วยพัฒนาระบบเร่งพัฒนาระบบเบิก-จ่ายวัสดุฯ โดยเร็ว
- ๔) เห็นควรให้ดำเนินการจัดอบรม ให้ความรู้ในการใช้งานระบบเบิก-จ่ายวัสดุฯ
- ๕) เห็นควรให้จัดประชุมเพื่อให้ทราบถึงปัญหาของระบบเบิก-จ่ายวัสดุฯ
- ๖) เห็นควรให้พิจารณาในระบบเบิก-จ่ายวัสดุฯ ว่าควรยกเลิก หรือยังคงให้ใช้

๓.๒ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ๑ กิจกรรม อยู่ระหว่างการดำเนินงาน

๔. ผลการดำเนินงานการบริหารงานการตรวจสอบภายใน

๔.๑ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๕๑ หมวด ๒ หน้าที่ความรับผิดชอบ ข้อ ๑๓ (๖) ได้กำหนดให้ เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาให้ความเห็นชอบ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ในข้อ ๑๗ (๔) ได้กำหนดให้ เสนอแผนการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ได้มีการประชุมหารือกับอธิการบดี วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อขอรับนโยบายในการตรวจสอบภายใน และนำเข้าสู่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๗ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อพิจารณาอนุมัติ และได้เผยแพร่แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แก่บุคลากรในงานตรวจสอบภายใน และหน่วยรับตรวจ

๔.๒ ทบทวนและจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๕๑ หมวด ๒ หน้าที่ความรับผิดชอบ ข้อ ๑๓ (๒) ได้กำหนดให้ กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ในข้อ ๑๗ (๒) ได้กำหนดให้ กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ได้มีการประชุมหารือกับอธิการบดี วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และนำเข้าสู่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๗ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อพิจารณาอนุมัติ และได้เผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แก่บุคลากรในงานตรวจสอบภายใน และหน่วยรับตรวจ

๔.๓ จัดทำกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อกำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานภายในและบุคลากรของมหาวิทยาลัย ให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และสอดคล้องกับ นโยบายและแนวทางการพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ นโยบายการบริหารงานของอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ แผนปฏิบัติราชการรายปีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ได้มีการประชุมหารือกับอธิการบดี วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อทบทวนกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อพิจารณาอนุมัติและได้เผยแพร่กรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แก่บุคลากรในงานตรวจสอบภายใน และหน่วยรับตรวจ

๔.๔ จัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (Self – Assessment) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นำเข้าสู่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๗ วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ และเสนออธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ เพื่อทราบผลการประเมิน

๔.๕ จัดทำรายงานการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๗ วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ และเสนออธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ เพื่อพิจารณาอนุมัติ และนำส่งกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ตามหนังสือกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ที่ อว ๐๒๑๑/ว๑๕๙๑๑ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้แจ้งให้ส่งรายงานดังกล่าว ภายในวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ และดำเนินการจัดส่งรายงานดังกล่าว ในวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

๔.๖. จัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมในข้อ ๑๔ (๑) ได้กำหนดให้ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบควรกำหนดไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี โดยองค์ประชุมและการลงมติที่ประชุม ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้บริหารของหน่วยงานของรัฐ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ตารางสรุปการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จำนวน ครั้ง	ครั้งที่	วันที่ประชุม	จำนวนกรรมการ (คน)		การเข้า ประชุม คิดเป็น ร้อยละ	หมายเหตุ
			ทั้งหมด	เข้าประชุม		
๑	๓/๒๕๖๗	๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗	๓	๓	๑๐๐	ร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน
๒	๔/๒๕๖๗	๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	๓	๓	๑๐๐	ร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน
๓	๑/๒๕๖๘	๒๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘	๓	๓	๑๐๐	ร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน
๔	๒/๒๕๖๘	๒๔ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘	๓	๓	๑๐๐	ร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

ภาพประชุมกับอธิการ เพื่อหารือและขอรับนโยบายเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗



ภาพการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๓/๖๗ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗



ภาพการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๔/๖๗ วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๗



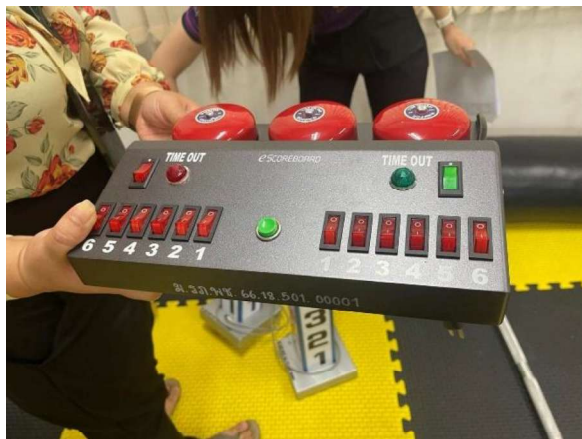
ภาพการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๑/๖๘ วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๘



ภาพการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๒/๖๘ วันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘



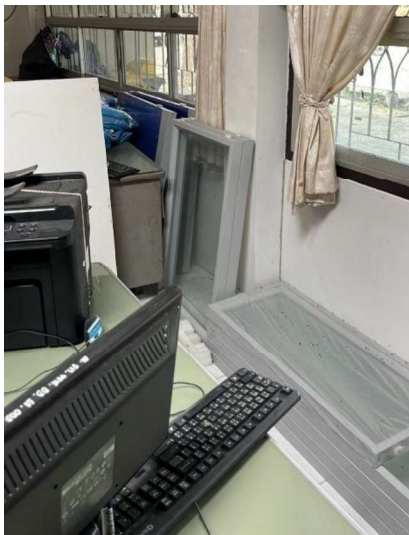
ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
สำนักงานอธิการบดี (กองพัฒนานักศึกษา) วันที่ ๑๖ - ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗



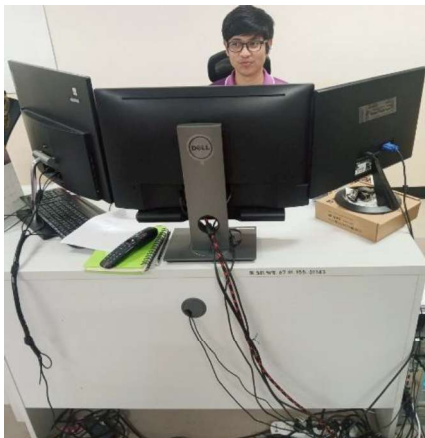
ภาพการดำเนินการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
สำนักศิลปะและวัฒนธรรม วันที่ ๖ - ๑๐ มกราคม ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
สถาบันวิจัยและพัฒนา วันที่ ๑๓ - ๑๗ มกราคม ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ วันที่ ๒๐ - ๒๔ มกราคม ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
สำนักงานอธิการบดี (กองกลาง) วันที่ ๒๗ ม.ค. - ๗ ก.พ. ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
สำนักงานอธิการบดี (กองนโยบายและแผน) วันที่ ๑๐ - ๑๔ ก.พ. ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน วันที่ ๑๗ - ๑๙ ก.พ. ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
บัณฑิตวิทยาลัย วันที่ ๒๐ - ๒๑ ก.พ. ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม วันที่ ๒๔ ก.พ. - ๗ มี.ค. ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี วันที่ ๑๐ - ๒๑ มี.ค. ๒๕๖๘



(อยู่ระหว่างการสรุปผล จัดทำแบบยืนยันข้อตรวจพบ ปิดตรวจ)

ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
สำนักงานอธิการบดี (งานคลัง กองกลาง) วันที่ ๑๐ - ๒๑ มี.ค. ๒๕๖๘



(อยู่ระหว่างการสรุปผล จัดทำแบบยืนยันข้อตรวจพบ ปิดตรวจ)

ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
คณะกรรมการ วันที่ ๒๔ มี.ค.- ๔ เม.ย. ๒๕๖๘



(อยู่ระหว่างการสรุปผล จัดทำแบบยืนยันข้อตรวจพบ ปิดตรวจ)



งานตรวจสอบภายใน
เลขที่รับ: ๐๐๕๒
วันเวลาที่รับ: ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๘, ๐๘:๕๗ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน สังกัดอธิการบดี

ที่ ศสน. ๐๐๗๘/๒๕๖๘

วันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง แผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ (รอบ ๖ เดือน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กรที่กรมบัญชีกลางกำหนด พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยเกณฑ์การประเมินแบ่งเป็น ๒ ส่วน ได้แก่ ส่วนที่ ๑ การประเมินการปฏิบัติงาน และส่วนที่ ๒ การประเมินคุณภาพงาน ซึ่งในส่วนที่ ๑ การประเมินการปฏิบัติงาน ด้านบุคลากร (Staff) ประเด็นพิจารณาที่ ๓ ความเชี่ยวชาญและการพัฒนาความรู้ความสามารถด้านการตรวจสอบภายใน เกณฑ์การพิจารณา ข้อที่ ๔ กำหนดไว้ว่า หน่วยงานตรวจสอบภายในมีแผนพัฒนาบุคลากรของผู้ตรวจสอบภายในทุกคน และด้านการจัดการ (Management) ประเด็นพิจารณาที่ ๔ การบริหารงานตรวจสอบภายใน เกณฑ์การพิจารณา ข้อที่ ๕ กำหนดไว้ว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รายงานผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ โดยรายงานดังกล่าวต้องระบุถึงประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ ความเสี่ยงจากการทุจริต ประเด็นการกำกับดูแล รวมทั้งเรื่องอื่นๆ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) อย่างน้อย ๓ ครั้งต่อปี

งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จึงได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ (รอบ ๖ เดือน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

นางสาวกิตติกานต์ กิตติขุณานันท์
นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบภายใน
เลขที่รับ: ๐๐๕๒
วันเวลาที่รับ: ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๘, ๐๘:๕๗ น.

รายละเอียดคำสั่งการ

เรียนอธิการบดี

- งานตรวจสอบภายใน แผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ (รอบ ๖ เดือน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- เสนออธิการบดีเพื่อโปรดพิจารณา /มอบงานตรวจสอบภายใน เพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
เลขรับ: ๒๗๕๙
วันที่รับ: ๒๘ เม.ย. ๒๕๖๘ ๑๐:๒๓ น.


ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กมลวิช ลอยมา
รองอธิการบดีฝ่ายบริหารและกิจการสภามหาวิทยาลัย
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี
๒๘ เม.ย. ๒๕๖๘ เวลา ๑๕:๑๘ น.

ทราบ/เห็นชอบ

- มอบหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ดำเนินการตามแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และเห็นชอบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ (รอบ ๖ เดือน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘


ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปรีชา ศรีเรืองฤทธิ์
อธิการบดี
๓๐ เม.ย. ๒๕๖๘ เวลา ๑๗:๓๘ น.

-ทราบ/ดำเนินการ


นางสาวกิตติกานต์ กิตติชฎานันท์
นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
๒ พ.ค. ๒๕๖๘ เวลา ๐๙:๐๐ น.

งานตรวจสอบภายใน
เลขรับ: ๕๒
วันที่รับ: ๒ พ.ค. ๒๕๖๘ ๐๘:๕๗ น.



สรุปมติการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘

วันพฤหัสบดีที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๓.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมน้ำผึ้ง ชั้น ๒ อาคารเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระศรีนครินทร์ ๖๐ ปี

.....

จากที่การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘ มีมติสำคัญสรุปได้ดังนี้

๑. เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ

๑.๑ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ แจ้งให้ทราบเป็นการประชุมเนื่องจากมีข้อหาหรือตามระเบียบวาระการประชุม

มติที่ประชุม รับทราบ

๒. เรื่องรับรอง

๒.๑ รับรองระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘

มติที่ประชุม รับรอง ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ วันพฤหัสบดีที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘

๒.๒ รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ นัดพิเศษ ๑/๒๕๖๘ วันศุกร์ที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๘

มติที่ประชุม รับรอง รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ นัดพิเศษ ๑/๒๕๖๘ วันศุกร์ที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๘

๓. เรื่องเสนอเพื่อทราบ

๓.๑ รายงานของผู้สอบบัญชี และรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

มติที่ประชุม - เห็นควรปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เกี่ยวกับการจัดทำรายงานการสอบทานรายงานทางการเงินให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังกำหนดให้ถูกต้อง และเงินประกันสัญญาที่ต้องดำเนินการคืนให้กับผู้รับจ้างให้เรียบเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนดในการดำเนินงานให้ถูกต้อง

๓.๒ รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ (รอบ ๖ เดือน)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

มติที่ประชุม - คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบในการสรุปผลการตรวจสอบควรสรุปสั้นๆ กระชับให้ได้ใจความผลการตรวจสอบเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานหรือไม่ และมีข้อคิดเห็นว่าการสรุปรายงานผลการตรวจสอบควรสรุปให้อยู่ในภาพรวมจากผลการตรวจสอบทั้งหมดของหน่วยรับตรวจ รวมถึงข้อเสนอแนะควรสรุปเป็นภาพรวม และการสรุปผลการตรวจสอบไม่ควรใส่ชื่อหน่วยงานควรใส่ชื่อเป็นหน่วยรับตรวจ

๓.๓ รายงานความก้าวหน้าการพัฒนาระบบประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

มติที่ประชุม - คณะกรรมการเสนอแนะให้รายงานความก้าวหน้าเกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบเป็นระยะ

๓.๔ แผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

มติที่ประชุม -รับทราบ

๔. เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

๔.๑ ร่างรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘

มติที่ประชุม - คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ และมีข้อเสนอแนะในการแก้ไขเกี่ยวกับการเขียนรายงานและเมื่อดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้วให้นำเสนอคณะกรรมการผ่านเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ ดังนี้

- ในรายงานสรุปผลการตรวจสอบไม่ได้ระบุถึงรายละเอียดเกี่ยวกับข้อตรวจพบให้ชัดเจน ว่าตรวจพบอะไร สิ่งที่จะควรจะเป็นคืออะไร สิ่งที่เป็นอยู่ สาเหตุที่เกิดขึ้นจากข้อตรวจพบ และนำไปสู่ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นอย่างไร

- องค์ประกอบในการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบโดยทั่วไป ประกอบด้วยหน่วยรับตรวจเรื่องที่ตรวจ วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ หลักเกณฑ์ในเรื่องที่ตรวจสอบเกี่ยวข้องกับระเบียบอะไรบ้าง สรุปผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะ ถือเป็นสิ้นสุดกระบวนการรายงาน

- ต้องมีการตั้งประเด็นในการตรวจสอบให้ชัดเจน

- การสรุปผลการตรวจสอบควรบอกถึงผลการตรวจสอบให้ชัดเจน สั้น กระชับรัด
ได้ใจความสำคัญ

- ระบุละเอียดให้ชัดเจนเกี่ยวกับลูกหนี้ โดยระบุจำนวนลูกหนี้ที่ค้างชำระ และจำนวนเงิน
ค้างชำระให้ชัดเจน รวมถึงแยกประเภทการยืมเงินให้ชัดเจน

- ให้หน่วยรับตรวจเพิ่มระบบควบคุมในการติดตามทวงถามการยืมเงินท่ตรงราชการ

๕. เรื่องอื่นๆ

๕.๑ แจ้งกำหนดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งต่อไป ตามปฏิทินการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ได้กำหนดไว้

- ครั้งที่ ๔/๒๕๖๘ วันพฤหัสบดีที่ ๒๔ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เวลา ๑๓.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมน้ำผึ้ง ชั้น ๒ อาคารเฉลิมพระเกียรติฉลองสิริราชสมบัติครบ ๖๐ ปี มหาวิทยาลัยราชภัฏ
เพชรบูรณ์ และประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โปรแกรม Google Meet ตามพระราชกำหนด ว่าด้วย การประชุม
ผ่านอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๓

มติที่ประชุม รับทราบ มอบฝ่ายเลขานุการดำเนินการ


(นางสาวกิตติกานต์ กิตติขณานันท์)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ



จัดทำโดย : งานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์