



รายงานสรุปผล

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ครั้งที่ ๒ (รอบ ๙ เดือน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



งานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์



รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๒ (รอบ ๙ 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, คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยี อุตสาหกรรม, คณะพยาบาลศาสตร์, บัณฑิตวิทยาลัย, โครงการจัดตั้งโรงเรียนสาธิต, อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและ นวัตกรรม, สำนักงานอธิการบดี, สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน, สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยี สารสนเทศ, สำนักศิลปะและวัฒนธรรม, สถาบันวิจัยและพัฒนา

๒.๒ ผลการปฏิบัติงาน

ผลการปฏิบัติงาน ครั้งที่ ๒ รอบ ๙ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๗ – มิถุนายน ๒๕๖๘) งานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีหน่วยงานที่ต้องเข้าตรวจ ๑๔ หน่วยรับตรวจ ๑๙ กิจกรรม ดังนี้

๑) สำนักงานอธิการบดี

๑.๑ กองพัฒนานักศึกษา

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๑.๒ กองกลาง

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๑.๓ กองนโยบายและแผน

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๑.๔ งานคลัง กองกลาง

- ตรวจสอบการเงินและบัญชี

๑.๕ งานการเจ้าหน้าที่ กองกลาง

- ตรวจสอบตามที่กฎหมายกำหนด

๒) สำนักศิลปะและวัฒนธรรม

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๓) สถาบันวิจัยและพัฒนา

- ๓.๑ ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

- ๓.๒ ตรวจสอบโครงการ

๔) สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๕) สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๖) บัณฑิตวิทยาลัย

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๗) คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๘) คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๙) คณะครุศาสตร์

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๑๐) คณะวิทยาการจัดการ

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๑๑) คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๑๒) คณะพยาบาลศาสตร์

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๑๓) โครงการจัดตั้งโรงเรียนสาธิต

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๑๔) อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม

- ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

ตารางผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	แผน/ ผล	๒๕๖๗			๒๕๖๘					
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.
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						◆-----◆			

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	แผน/ ผล	๒๕๖๗			๒๕๖๘					
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.
๗. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	แผน					↔				
	ผล						◆-----◆			
๘. บัณฑิตวิทยาลัย	แผน					↔				
	ผล						◆-----◆			
๙. คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	แผน					↔				
	ผล							◆-----◆		
๑๐. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	แผน						↔			
	ผล								◆-----◆	
๑๑. สำนักงานอธิการบดี (งานคลังกองกลาง)	แผน						↔			
	ผล								◆-----◆	
๑๒. คณะครุศาสตร์	แผน						↔			
	ผล								◆-----◆	
๑๓. คณะวิทยาการจัดการ	แผน							↔		
	ผล								◆-----◆	
๑๔. สถาบันวิจัยและพัฒนา	แผน							↔		
	ผล								◆-----◆	
๑๕. สำนักงานอธิการบดี (งานการเจ้าหน้าที่ กองกลาง)	แผน							↔		

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	แผน/ ผล	๒๕๖๗			๒๕๖๘					
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.
- ตรวจสอบตามที่กฎหมายกำหนด (เป็นไปตามแผน)	ผล	(อยู่ระหว่างการเข้าที่ประชุมคณะกรรมการ (๒๕ ก.ค. ๖๘) และเสนออธิการบดี								
๑๖. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน								←→	
	ผล								◆-----◆	
๑๗. คณะพยาบาลศาสตร์ - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน								←→	
	ผล	(อยู่ระหว่างการเข้าที่ประชุมคณะกรรมการ (๒๕ ก.ค. ๖๘) และเสนออธิการบดี								
๑๘. โครงการจัดตั้งโรงเรียนสาธิต - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน								←→	
	ผล	(อยู่ระหว่างการเข้าที่ประชุมคณะกรรมการ (๒๕ ก.ค. ๖๘) และเสนออธิการบดี								
๑๙. อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม - ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (เป็นไปตามแผน)	แผน								←→	
	ผล	(อยู่ระหว่างการเข้าที่ประชุมคณะกรรมการ (๒๕ ก.ค. ๖๘) และเสนออธิการบดี								

๓. ผลการปฏิบัติงานกิจกรรมที่ตรวจสอบ

ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๒ รอบ ๙ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๗ – มิถุนายน ๒๕๖๘) งานตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๔ หน่วยรับตรวจ รวม ๑๙ กิจกรรม เสนอรายงานเรียบร้อยแล้ว จำนวน ๑๕ กิจกรรม และอีก ๔ กิจกรรม อยู่ระหว่างดำเนินการเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนออธิการบดี ประกอบไปด้วยการตรวจสอบตามที่กฎหมายกำหนด จำนวน ๑ กิจกรรม และการตรวจสอบการบริหารพัสดุ จำนวน ๓ กิจกรรม ซึ่งเป็นไปตามแผนที่ได้รับอนุมัติสรุปประเด็นข้อตรวจพบในแต่ละเรื่อง ดังนี้

๓.๑ สรุปผลตรวจสอบการบริหารพัสดุ จำนวน ๑๓ กิจกรรม และอยู่ระหว่างดำเนินการเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและเสนออธิการบดี จำนวน ๓ กิจกรรม ด้านการบริหารพัสดุจากการลงพื้นที่สุ่มตรวจครุภัณฑ์บางรายการตามแบบสำรวจครุภัณฑ์ประจำปี สอบทานความถูกต้องครบถ้วนของแบบสำรวจครุภัณฑ์ และติดตามสอบถามการใช้งานระบบเบิก-จ่ายวัสดุของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ พบว่า

๑) ครุภัณฑ์ไม่เขียนเลขรหัส

๒) การบันทึกรายการครุภัณฑ์ในแบบสำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ๒๕๖๗ ไม่ครบถ้วน

๓) การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน ในระบบเบิก-จ่ายวัสดุฯ ไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน

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 สรุปผลตรวจสอบการเงินและบัญชี จำนวน ๑ กิจกรรม ประกอบไปด้วย ๑. การตรวจสอบรายงานทางการเงิน การเบิกจ่าย บัญชี และบัญชีในระบบ New GFMS Thai ๒. การรับเงิน และการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ๓. การปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงินยืมเงินงบประมาณมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ พบว่า

๑) จากการสุ่มตรวจสอบบัญชีลูกหนี้เงินยืมค้างชำระในระบบ PMIS เทียบกับทะเบียนคุมมีลูกหนี้เงินยืม มีข้อมูลลูกหนี้ค้างชำระตรงกัน แต่ยังมีลูกหนี้เงินยืมคงค้างที่มีได้ชำระหนี้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด

๒) จากการตรวจสอบ และสอบถามเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานรับชำระหนี้เงินยืม พบว่า ยังไม่มีมาตรการกำกับ เร่งรัด ติดตามการส่งใช้คืนเงินของลูกหนี้ค้างชำระเกิดระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบปฏิบัติ และหลักเกณฑ์ อย่างชัดเจน หรือเป็นลายลักษณ์อักษร

มีข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน ต้องชี้แจง หรือแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบข้อมูลให้ ครบถ้วนถูกต้อง เพื่อการควบคุมภายในที่ดี และควรติดตาม ทวงถามเรียกให้ใช้คืนเงินยืมภายในระยะเวลาที่กำหนด ของเงินยืม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ กรณีเดินทางไปราชการ ให้ส่งชำระหนี้เงินยืมภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันกลับมาถึง และกรณียืมเงินเพื่อปฏิบัติโครงการให้ชำระหนี้เงินยืมภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันได้รับเงิน

๒) ควรมีการจัดวางระบบการควบคุมเกี่ยวกับการติดตามทวงถามเงินยืมงบประมาณของมหาวิทยาลัยฯ เพื่อให้มีหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

๓.๓ สรุปผลตรวจสอบโครงการ จำนวน ๑ กิจกรรม การตรวจสอบเงินอุดหนุนการวิจัย พบว่า

๑) ไม่มีบัญชีเงินฝากธนาคารเฉพาะสำหรับการรับเงินทุนสนับสนุนจากหน่วยงานภายนอกและไม่มี หน่วยงานหลักในการดูแลงบประมาณ และการเบิกจ่ายเงินทุนวิจัยภายนอก

๒) การดำเนินโครงการวิจัยไม่แล้วเสร็จตามแผนงาน/โครงการที่กำหนด

๓) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินงานโครงการวิจัย ต้องทำการชี้แจง หรือแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบข้อมูลให้ครบถ้วนถูกต้อง เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ในการดำเนินโครงการวิจัยของสำนักงาน คณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สทว.)

มีข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑) เห็นควรให้มหาวิทยาลัยฯ ปฏิบัติตามระเบียบตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๖.๓/ว ๔๘ ลงวันที่ ๑๒ มิถุนายน ๒๕๕๒ เรื่อง วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินทุนวิจัยที่ส่วนราชการได้รับจากหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒ คือ หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินทุนวิจัยที่ส่วนราชการได้รับจากหน่วยงานของรัฐ ข้อที่ ๓ ให้ส่วนราชการ

นำเงินทูลวิจัยฝากไว้ที่กระทรวงการคลัง หรือสำนักงานคลังจังหวัดแล้วแต่กรณี เป็นยอดรวมในบัญชีเงินนอกงบประมาณ ในชื่อ “บัญชีเงินทุนวิจัย” และให้มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการรับ – จ่ายเงินฝากโดยแยกเป็นแต่ละโครงการ

๒) เห็นควรให้มีหน่วยงานรับผิดชอบดำเนินการจัดเก็บเอกสารโครงการที่ได้รับเงินทุนสนับสนุนจากภายนอกอย่างชัดเจน เพื่อสะดวกแก่การติดตาม และประสานงานหากมีการขอตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก

๓) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินงานโครงการวิจัย ต้องทำการชี้แจง หรือแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบข้อมูลให้ครบถ้วนถูกต้อง เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ในการดำเนินโครงการวิจัยของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สทว.)

๓.๔ สรุปผลตรวจสอบตามที่กฎหมายกำหนด จำนวน ๑ กิจกรรม การตรวจสอบกองทุนสนับสนุน ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร อยู่ระหว่างดำเนินการเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนออธิการบดี

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 และนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๗ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อพิจารณาอนุมัติ และได้เผยแพร่แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ 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 (๖) ได้กำหนดให้ กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ในข้อ ๑๗ (๖) ได้กำหนดให้ กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ได้มีการประชุมหารือกับอธิการบดี วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๗ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อพิจารณาอนุมัติ และได้เผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๘ แก่บุคลากรในงานตรวจสอบภายใน และหน่วยรับตรวจ

๔.๓ จัดทำกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อกำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานภายในและบุคลากรของมหาวิทยาลัย ให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และสอดคล้องกับ นโยบาย และแนวทางการพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ นโยบายการบริหารงานของอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏ

เพชรบูรณ์ แผนปฏิบัติการราชการรายปีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ 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 นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 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 และนำเสนอ กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ตามหนังสือกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ที่ อว ๐๒๑๑/ว๑๕๙๑๑ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้แจ้งให้ส่งรายงานดังกล่าว ภายในวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ และดำเนินการจัดส่งรายงานดังกล่าว ในวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

๔.๖ จัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ในข้อ ๑๔ (๑) ได้กำหนดให้ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบควรกำหนดไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี โดยองค์ประชุมและการลงมติที่ประชุม ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ของหน่วยงานของรัฐ 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
๕	นัดพิเศษ ๑/๒๕๖๘	๑๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘	๓	๓	๑๐๐	ร่วมกับผู้บริหาร และผู้ตรวจสอบภายใน
๖	๓/๒๕๖๘	๘ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	๓	๓	๑๐๐	ร่วมกับผู้ตรวจสอบ ภายนอก และผู้ตรวจสอบภายใน
๗	๔/๒๕๖๘	๒๙ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	๓	๓	๑๐๐	ร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

ภาพการประชุมหารือและขอรับนโยบายเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ อธิการบดีร่วมกับนักตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ วันศุกร์ที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗



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



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



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



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



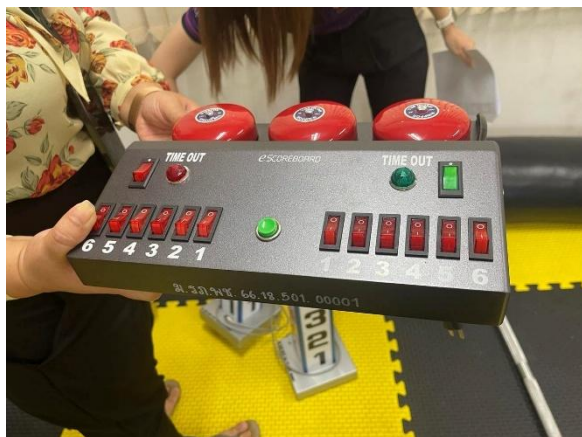
ภาพการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ วันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘



ภาพการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๘ วันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๘



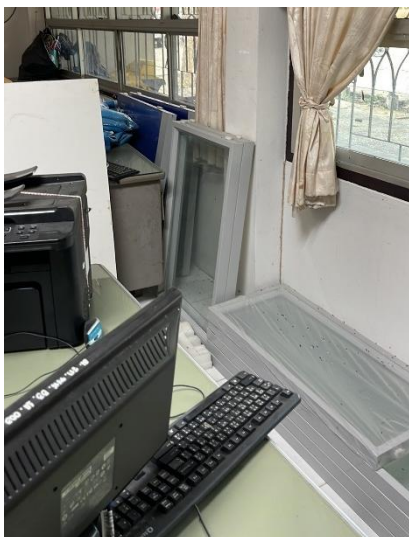
ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตรวจสอบการบริหารพัสดุ สำนักงานอธิการบดี (กองพัฒนานักศึกษา) วันที่ ๑๖ - ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗



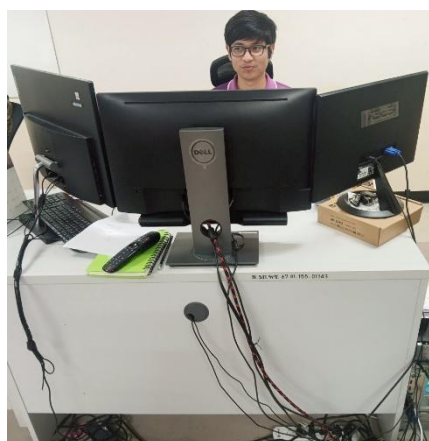
ภาพการดำเนินการงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตรวจสอบการบริหารพัสดุ สำนักศิลปะและวัฒนธรรม วันที่ ๖ - ๑๐ มกราคม ๒๕๖๘



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



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



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



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



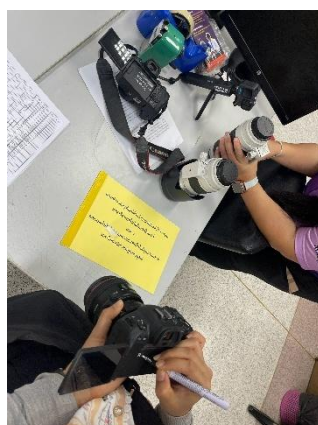
ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตรวจสอบการบริหารพัสดุ สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน วันที่ ๑๗ - ๑๙ ก.พ. ๒๕๖๘



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



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



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



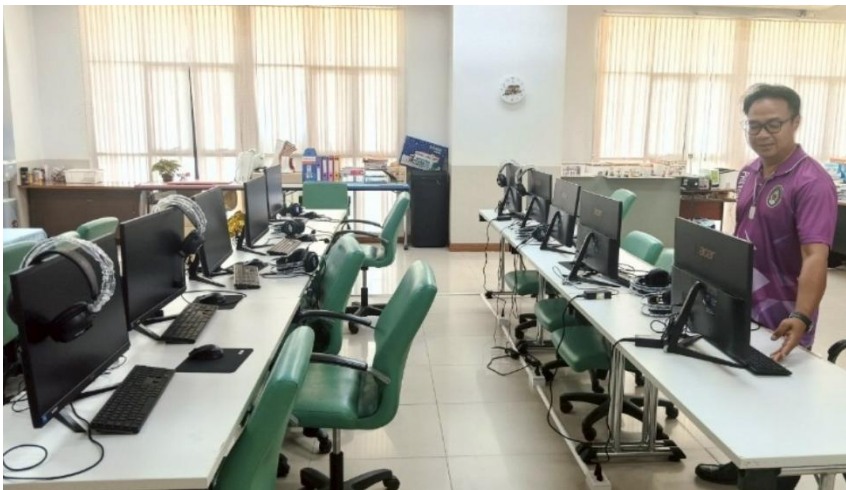
ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตรวจสอบการเงินและบัญชี สำนักงานอธิการบดี (งานคลัง กองกลาง) วันที่ ๑๐ - ๒๑ มี.ค. ๒๕๖๘



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



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตรวจสอบการบริหารพัสดุ คณะวิทยาการจัดการ วันที่ ๒๑ - ๒๕ เม.ย. ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตรวจสอบโครงการเงินทุนอุดหนุนการวิจัย วันที่ ๘ - ๒๕ เม.ย. ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตรวจสอบกองทุนสนับสนุน ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร วันที่ ๒๑ เม.ย. – ๑๖ พ.ค. ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตรวจสอบการบริหารพัสดุ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ วันที่ ๒๑ - ๒๕ เม.ย. ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตรวจสอบการบริหารพัสดุ คณะพยาบาลศาสตร์ วันที่ ๒๑ - ๒๕ เม.ย. ๒๕๖๘



ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตรวจสอบการบริหารพัสดุ โครงการจัดตั้งโรงเรียนสาธิต วันที่ ๒๖ - ๒๘ พ.ค. ๒๕๖๘



หมายเหตุ : ดำเนินการประชุมเปิด - ปิดการตรวจสอบในวันเดียวกัน

ภาพการดำเนินงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตรวจสอบการบริหารพัสดุ อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม วันที่ ๒๖ - ๒๘ พ.ค. ๒๕๖๘





สรุปมติการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
ครั้งที่ ๕/๒๕๖๘

วันศุกร์ที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๓.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมน้ำผึ้ง ชั้น ๒ อาคารเฉลิมพระเกียรติฉลองสิริราชสมบัติครบ ๖๐ ปี

จากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๘
เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘ มีมติสำคัญสรุปได้ดังนี้

๑. เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ

๑.๑ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ประธาน
ในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ แจ้งให้ทราบเป็นการประชุมเนื่องจากมีข้อหารือตามระเบียบวาระการประชุม

มติที่ประชุม รับทราบ

๒. เรื่องรับรอง

๒.๑ รับรองระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราช
ภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๘ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘

มติที่ประชุม รับรอง ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยราช
ภัฏเพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๘ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘

๒.๒ รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏ
เพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๘ วันพฤหัสบดีที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๘

มติที่ประชุม รับรอง รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏ
เพชรบูรณ์ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๘ วันพฤหัสบดีที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๘ โดยมีข้อแก้ไขดังนี้

- หน้าที่ ๖ คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อแก้ไขข้อความหน่วยงานคณะมนุษย เห็นควร
ระบุชื่อหน่วยรับให้ชัดเจนถูกต้อง คือ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
- มีอาจารย์ผู้รับผิดชอบการตรวจรับพัสดุ เห็นควรแก้ไขข้อความจากการตรวจรับพัสดุ
เป็น มีผู้รับผิดชอบ “การตรวจนับพัสดุ”
- ข้อคิดเห็นของสถาบันวิจัยและพัฒนา เกี่ยวกับการมีบัญชีเงินฝากเยอะผิดปกติ เห็นควร
แก้ไขข้อความ เป็น “มีบัญชีเงินฝากธนาคารเป็นจำนวนมาก”

๓. เรื่องเสนอเพื่อทราบ

๓.๑ รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๒ (รอบ ๙ เดือน) ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

มติที่ประชุม ทราบ และเห็นชอบ รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๒
(รอบ ๙ เดือน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๔. เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

๔.๑ ร่างรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

มติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ และมีข้อเสนอแนะในการแก้ไขเกี่ยวกับ รายงานผลการตรวจสอบ ดังนี้

- ประเด็นที่ ๑ ปรับแก้ไขข้อความการอ้างระเบียบซ้ำ
- จากข้อตรวจพบ คณะกรรมการมีข้อคิดเห็นว่าควรแก้ไขข้อความ “ไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์”
 - คณะกรรมการมีข้อเสนอแนะให้ปรับแก้ไขข้อความตรงข้อสาเหตุ ให้แก้ไข ข้อความเป็น “ขาดความเข้าใจ”
 - เกี่ยวกับระเบียบของกองทุนพัฒนาบุคลากร คณะกรรมการตรวจสอบมี ข้อเสนอแนะให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่าย
 - ปรับแก้ไขข้อ สภาพการณ์ เห็นควรปรับแก้ไขข้อความ “ไม่พบครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์” จำนวน ๑ รายการ”
 - คณะกรรมการมีข้อเสนอแนะให้หน่วยรับตรวจ (โรงเรียนสาธิต) จัดทำบันทึก เสนอถึงอธิการบดีเกี่ยวกับงบประมาณในการบริหารจัดการ
- ประเด็นที่ ๒ คณะกรรมการเห็นควรปรับแก้ไขข้อความ มีความถูกต้อง ดัดข้อความไม่ซ้ำกันออก
- ประเด็นที่ ๒ ของอุทยานวิทยาศาสตร์ คณะกรรมการเห็นควรปรับแก้ไข ข้อความ มีความถูกต้อง ดัดข้อความไม่ซ้ำกันออก
- ปรับแก้ไขข้อความเกี่ยวกับข้อคิดเห็น ให้คำว่า ปรับแก้ไขเป็น “ได้ชี้แจงว่า”

๕. เรื่องอื่นๆ

๕.๑ แจ้งกำหนดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งต่อไป ตามปฏิทินการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ได้กำหนดไว้

- ครั้งที่ ๖/๒๕๖๘ วันจันทร์ที่ ๒๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เวลา ๑๓.๐๐ น. ณ ห้องประชุมน้ำผึ้ง ชั้น ๒ อาคารเฉลิมพระเกียรติฉลองสิริราชสมบัติครบ ๖๐ ปี มหาวิทยาลัยราชภัฏ เพชรบูรณ์ และประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โปรแกรม Google Meet ตามพระราชกำหนด ว่าด้วยการประชุมผ่านอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๓

มติที่ประชุม รับทราบ มอบฝ่ายเลขานุการดำเนินการ



(นางสาวกิตติกานต์ กิตติชยานันท์)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ



งานตรวจสอบภายใน
เลขที่รับ: ๐๐๘๗
วันเวลาที่รับ: ๗ สิงหาคม ๒๕๖๘, ๑๖:๑๖ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน สังกัดอธิการบดี

ที่ ตสณ. ๐๑๓๗/๒๕๖๘

วันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๒ (รอบ ๙ เดือน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กรที่กรมบัญชีกลางกำหนด พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยเกณฑ์การประเมินแบ่งเป็น ๒ ส่วน ได้แก่ ส่วนที่ ๑ การประเมินการปฏิบัติงาน และส่วนที่ ๒ การประเมินคุณภาพงาน ซึ่งในส่วนที่ ๑ การประเมินการปฏิบัติงานด้านการจัดการ (Management) ประเด็นพิจารณาที่ ๔ การบริหารงานตรวจสอบภายใน เกณฑ์การพิจารณา ข้อที่ ๕ กำหนดไว้ว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รายงานผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ โดยรายงานดังกล่าวต้องระบุถึงประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ ความเสี่ยงจากการทุจริต ประเด็นการกำกับดูแล รวมทั้งเรื่องอื่น ๆ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) อย่างน้อย ๓ ครั้งต่อปี

งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จึงได้จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๒ (รอบ ๙ เดือน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

นางสาวกิตติกานต์ กิตติขุณานันท์
นักตรวจสอบภายใน รักษาการในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบภายใน
เลขที่รับ: ๐๐๘๗
วันเวลาที่รับ: ๗ สิงหาคม ๒๕๖๘, ๑๖:๑๖ น.

รายละเอียดคำสั่งการ

เรียนอธิการบดี

- งานตรวจสอบภายใน รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๒ (รอบ ๙ เดือน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- เสนออธิการบดีเพื่อโปรดพิจารณา /มอบงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



นางไกล่รุ่ง เกตะวันดี
ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี
๗ ส.ค. ๒๕๖๘ เวลา ๑๑:๓๓ น.

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
เลขรับ: ๕๖๑๗
วันที่รับ: ๗ ส.ค. ๒๕๖๘ ๑๐:๔๕ น.

ทราบ/เห็นชอบ

- มอบงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง



ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปรีชา ศรีเรืองฤทธิ์
อธิการบดี
๗ ส.ค. ๒๕๖๘ เวลา ๑๕:๑๕ น.

ทราบ/ดำเนินการ



นางสาวกิตติกานต์ กิตติชนนันท์
นักตรวจสอบภายใน รักษาการในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
๗ ส.ค. ๒๕๖๘ เวลา ๑๖:๒๔ น.

งานตรวจสอบภายใน
เลขรับ: ๘๗
วันที่รับ: ๗ ส.ค. ๒๕๖๘ ๑๖:๑๖ น.



งานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ๔๓ หมู่ ๑๑
ถ.สระบุรี-หล่มสัก ต.สะเดียง อ.เมือง จ.เพชรบูรณ์