



บันทึกข้อความ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

9773

- 270 2555

14 26

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย โทร. ๐๗๕๓๑๑๖๑๑๑

ที่ ศธ ๐๕๘๔.๒๙/๑๓๖

วันที่ ๐

ตุลาคม ๒๕๕๕

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

เรียน รองอธิการบดีประจำวิทยาเขตตรัง

ตามที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ เรียบร้อยแล้ว นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอแจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และปฏิทินการปฏิบัติงานของหน่วยฯ ดังแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

Handwritten signature

(นางนุจรี โปฏกรัตน์)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

สำเนา รองอธิการบดี

คณบดี มคอ. ๒๕๕๖ มคอ. ๒๕๕๖

คณบดี มคอ. ๒๕๕๖

คณบดี มคอ. ๒๕๕๖

คณบดี มคอ. ๒๕๕๖

Handwritten signature

๑๓๑๑

Handwritten signature

๑๓๑๑

Handwritten signature

๑๓๑๑

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์อภิสิทธิ์ พัฒนมน)

ปฏิบัติราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

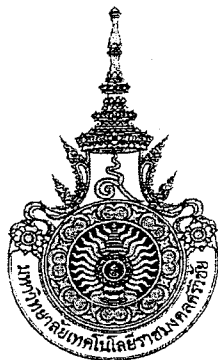
๑๓๑๑ - ๑๓๑๑

- ๑๓๑๑

- ๑๓๑๑

Handwritten signature

๑๓๑๑



หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญและเป็นประโยชน์อย่างยิ่งแก่ฝ่ายบริหาร เป็นการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ก่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งสอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบของมหาวิทยาลัย จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะทำให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานที่สามารถทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบในกิจกรรมต่าง ๆ แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่เหมาะสมและบรรลุตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบภายในได้

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและสารสนเทศ และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรม ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ระบบ วิธีการหรือมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้หรือไม่อย่างไร

๒.๔ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบประกอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของบุคลากรสังกัดหน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ คนและพนักงานขับรถยนต์ จำนวน ๑ คน จึงต้องใช้งบประมาณและประมาณการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ดังนี้

๑. ค่าเบี้ยเลี้ยง ๒๔๐ บาท/คน/วัน * ๕ คน * ๒๐ วัน	๒๔,๐๐๐.-	บาท
๒. ค่าที่พัก ๗๐๐ บาท/คน/วัน * ๕ คน * ๑๘ วัน	๖๓,๐๐๐.-	บาท
๓. ค่าพาหนะ (น้ำมันเชื้อเพลิงและล้อสิ้น)	๑๓,๐๐๐.-	บาท
รวม	๑๐๐,๐๐๐.-	บาท

(ขอถัวจ่ายทุกรายการ)

๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. มหาวิทยาลัยสามารถสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและสารสนเทศ และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. มหาวิทยาลัยสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. มหาวิทยาลัยทราบว่าผลการดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงบประมาณ ผลผลิต โครงการ กิจกรรม ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลประหยัดและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ระบบ วิธีการและหรือมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้หรือไม่ อย่างไร

๔. หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ลงชื่อ..... *H. Jais*

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางนุจรี โปฏกรัตน์)

นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..... *[Signature]*

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสุรพงษ์ ถาวโรจน์)

รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕												จำนวน คนวัน	จำนวนคน วันสะสม	ผู้รับผิดชอบ		
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.					
ดำเนินการสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ						↔								↔	๓๐	๕๖๔	
ดำเนินการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๕๗															๖๐	๕๒๔	
น ๑															๑๕๖	๖๘๐	
- งานพัฒนาองค์ความรู้	ตามวันเวลาที่มิได้ปฏิบัติงานตรวจสอบ																
- งานพัฒนางานตรวจสอบ	ตามวันเวลาที่มิได้ปฏิบัติงานตรวจสอบ																
- งานให้คำปรึกษาและสนับสนุนข้อมูลผู้บริหาร	ตามวันเวลาที่มิได้ปฏิบัติงานตรวจสอบและได้รับมอบหมาย																

หน่วยรับผิดชอบ	ระดับความเสียหาย	กิจกรรมที่ตรวจ	ความถี่ (ครั้ง)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	จำนวนคนที่ใช้ในการตรวจสอบ	จำนวนคนที่ใช้ทั้งหมด	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
		การรับ-จ่ายเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕-๒๕๕๕	๑ ครั้ง/ปี	<p>วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ</p> <p>๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมรายรับรายจ่ายและการจัดทำรายงานทางการเงินของมหาวิทยาลัย มีความเพียงพอเหมาะสมและการใช้จ่ายเงินถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้มั่นใจว่าการใช้จ่ายเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย เป็นไปตามมติสภามหาวิทยาลัยฯ ระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศที่เกี่ยวข้อง</p>	๒/๑๐	๒๐	<p>๑. รายงานทางการเงินเป็นปัจจุบันและรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยฯ ในกำหนด</p> <p>๒. การนำเงินรายได้เข้าระบบ GFMS ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. การใช้จ่ายเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยฯ เป็นไปตามมติสภามหาวิทยาลัยฯ ระเบียบ ข้อบังคับและประกาศที่เกี่ยวข้อง</p>	๑. นางนงรี ไปฏกรัตน์ ๒. น.ส.พรพรรณ เกื้อบุญ
		การดำเนินงานวิจัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕-๒๕๕๕	๑ ครั้ง/ปี	<p>๑. เพื่อติดตามการดำเนินงานวิจัยว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ แผนงาน มีประสิทธิภาพ และได้ผลคุ้มค่าหรือไม่</p> <p>๒. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานว่าเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายหรือไม่</p>	๒/๑๐	๒๐	<p>๑. การดำเนินงานวิจัยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และแผนงานของแต่ละโครงการ</p> <p>๒. การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	๑. น.ส.กรกฎ ชันรุ่งเรืองกุล ๒. น.ส.ธัญญลักษณ์ ตรงจิตต์
		การควบคุมเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕-๒๕๕๕	๑ ครั้ง/ปี	<p>๑. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมเงินอุดหนุน มีความเพียงพอเหมาะสม</p> <p>๒. เพื่อให้มั่นใจว่าเงินอุดหนุนจ่ายมีอยู่จริง ครบถ้วน</p> <p>๓. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการเงินอุดหนุน มีประสิทธิภาพ</p>	๔/๓	๑๒	<p>๑. ทะเบียนอนุมัติเงินอุดหนุนถูกต้อง</p> <p>๒. เงินอุดหนุนจ่ายมีอยู่จริง ครบถ้วนตรงกับยอดคงเหลือตามทะเบียนคุมเงินอุดหนุนจ่าย</p>	๑. นางนงรี ไปฏกรัตน์ ๒. น.ส.ธัญญลักษณ์ ตรงจิตต์ ๓. น.ส.กรกฎ ชันรุ่งเรืองกุล ๔. น.ส.พรพรรณ เกื้อบุญ
		การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับสวัสดิการเกี่ยวกับ การศึกษาของบุตรและค่ารักษาพยาบาลมีเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายที่ถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นไปตามกฎหมายกำหนด	๑ ครั้ง/ปี	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับ การศึกษาของบุตรและค่ารักษาพยาบาลมีเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายที่ถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นไปตามกฎหมายกำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหาอุปสรรค สาเหตุที่เกิดขึ้นจากการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรและค่ารักษาพยาบาล</p>	๔/๓	๑๒	<p>๑. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรและค่ารักษาพยาบาลมีเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายที่ถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นไปตามกฎหมายกำหนด</p> <p>๒. ทราบถึงปัญหาอุปสรรค สาเหตุที่เกิดขึ้นจากการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรและค่ารักษาพยาบาล</p>	๑. น.ส.พรพรรณ เกื้อบุญ ๒. น.ส.ธัญญลักษณ์ ตรงจิตต์ ๓. น.ส.กรกฎ ชันรุ่งเรืองกุล ๔. นางนงรี ไปฏกรัตน์
สำนักงานวิทยเขตตรง		การรับ-จ่ายเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕-๒๕๕๕	๑ ครั้ง/ปี	<p>๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมรายรับรายจ่ายและการจัดทำรายงานทางการเงินของมหาวิทยาลัยฯ มีความเพียงพอเหมาะสมและการใช้จ่ายเงินถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้มั่นใจว่าการใช้จ่ายเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยฯ เป็นไปตามมติสภามหาวิทยาลัยฯ ระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศที่เกี่ยวข้อง</p>	๔/๕	๒๐	<p>๑. รายงานทางการเงินเป็นปัจจุบันและรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยฯ ในกำหนด</p> <p>๒. การนำเงินรายได้เข้าระบบ GFMS ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. การใช้จ่ายเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยฯ เป็นไปตามมติสภามหาวิทยาลัยฯ ระเบียบ ข้อบังคับและประกาศที่เกี่ยวข้อง</p>	๑. นางนงรี ไปฏกรัตน์ ๒. น.ส.ธัญญลักษณ์ ตรงจิตต์ ๓. น.ส.กรกฎ ชันรุ่งเรืองกุล ๔. น.ส.พรพรรณ เกื้อบุญ