



มหาวิทยาลัยราชภัฏพิบูลสงคราม
 รับที่ 4230
 วันที่ 15 ก.ย. 2563
 เวลา 15:04 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏพิบูลสงคราม
 ที่ งดส. ๐๕๕/๒๕๖๓ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๔
 เรื่อง ขออนุมัติลงนาม

งานตรวจสอบภายใน
 รับที่ ๐๒๙ / ๒๕๖๓
 วันที่ ๒๑/๙/๒๕๖๓

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพิบูลสงคราม

ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๓๐๙ ลงวันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๑ เรื่องแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีการกำหนดเกณฑ์ประกันคุณภาพให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ทบทวนกฎบัตร กรอบคุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายใน และนโยบายที่เกี่ยวข้องงานตรวจสอบ เสนอให้หัวหน้าส่วนราชการเห็นชอบ

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเกิดผลดีงานตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัติลงนามเพื่อนำมาปฏิบัติตามข้อกำหนดของการตรวจสอบภายใน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

- | | |
|---|--------------|
| ๑. แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ | จำนวน ๑ ฉบับ |
| ๒. แผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ | จำนวน ๑ ฉบับ |
| ๓. นโยบายการติดตามผลการตรวจสอบ | จำนวน ๑ ฉบับ |

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพิบูลสงคราม
 เพื่อโปรด () ทราบ (✓) ทราบและสั่งการ
 เห็นสมควรให้
 1. คือโปรดพิจารณาลงนาม
 2. มอว งามส. อภิเนนท
 3.

[Signature]

(นางสาวพนีย์ รุ่งเรือง)

รักษาราชการแทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

[Signature]
 15 ก.ย. 2563

1. ชารวม
2. มอว งามส. อภิเนนท

[Signature]
 16 ก.ย. 63

- โยททภ/อภิเนนท

[Signature]
 17 ก.ย. 63

[Signature]
 21/๙/๖๓

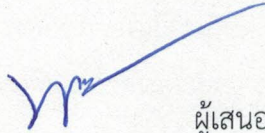
โยททภ
 พิน
 21 ก.ย. 63

[Signature]
 ๒๓ ก.ย. ๖๓

แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ 2564
งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏพิบูลสงคราม

งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏพิบูลสงคราม จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบโดยดำเนินงานแผนภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายใน จริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการและมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ซึ่งต้องผ่านการเห็นชอบจากหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และอธิการบดีเป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอ

(นางสาวพจนีย์ รุ่งเรือง)

รักษาราชการแทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชุมพล เสมาชันธ์)

รักษาราชการแทน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพิบูลสงคราม

1. จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน

จากการพิจารณาข้อมูลผลการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบายของฝ่ายบริหารของมหาวิทยาลัยเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 หนังสือสั่งการของกรมบัญชีกลาง รายงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในที่ผ่านมา งานตรวจสอบภายในจึงกำหนดขอบเขตการตรวจสอบหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม/เรื่องที่จะดำเนินการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ.2564

ตารางที่ 5 หน่วยรับตรวจ/โครงการ/งาน/กิจกรรม/เรื่องที่จะดำเนินการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ประเภทงานให้ความเชื่อมั่น

| ลำดับ | หน่วยรับตรวจ/งาน | โครงการ/กิจกรรม/เรื่องที่จะตรวจสอบ | ประเภทงานให้ความเชื่อมั่น | | | | | | |
|-------|---|---|---------------------------|---|---|---|---|----|---|
| | | | O | F | C | M | P | IT | S |
| 1. | ศูนย์วัฒนธรรมภาคเหนือตอนล่าง : วังจันทร์วีเอร์วิว | ด้านบัญชี รายรับและรายจ่ายปี 2555 - ปัจจุบัน | ● | ● | ● | ● | | | ● |
| 2. | โครงการจัดตั้งกองจัดการทรัพย์สินและสวัสดิการ :- โครงการน้ำดื่มทะเลแก้ว | ด้านการเงิน การบัญชี และการดำเนินงาน | ● | ● | ● | ● | ● | | ● |
| 3. | โครงการจัดตั้งกองคลัง | ด้านการเงิน การบัญชี 1) ลูกหนี้เงินยืม 2) ตรวจสอบเงินสดและการเก็บรักษาเงิน 3) เอกสารใบสำคัญ | | ● | ● | | | | |
| 4. | กองบริหารงานบุคคล :- งานวินัยและนิติกร | การปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ดังนี้ 1) ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด 2) ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง 3) ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษาต่อ 4) ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ | ● | | ● | | | ● | |
| 5. | โครงการจัดตั้งศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ | การบริหารด้านระบบงานสารสนเทศ | | | ● | | | ● | |
| 6. | กองพัฒนานักศึกษา :- งานส่งเสริมและพัฒนากีฬาโครงการบริการ สระว่ายน้ำ | ด้านการเงิน การบัญชีและการดำเนินงาน | | ● | ● | | ● | | |
| 7. | กองพัฒนานักศึกษา :- กองทุนศิษย์เก่าสัมพันธ์ | การรับเงิน การเบิกจ่าย งบประมาณ 2563 | | ● | ● | ● | ● | | |

หมายเหตุ: ความหมายของประเภทงานให้ความเชื่อมั่น

O = การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน(Operational Auditing) IT = การตรวจสอบสารสนเทศ(Information Technology)

F = การตรวจสอบรายงานทางการเงิน(Financial Auditing) S = การตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร(Special Auditing)

C = การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(Compliance Auditing)

M หมายถึง การตรวจสอบการบริหาร(Management Auditing)

P หมายถึง การตรวจสอบผลการดำเนินการ(Performance Auditing)

| หน่วยรับตรวจ / เรื่องที่ตรวจสอบ | ระยะเวลาการตรวจสอบ งปม. 2564 | | | | | | | | | | | | วัน เริ่มต้น | วัน สิ้นสุด | วัน ทำ การ | ผู้รับผิดชอบ | |
|--|------------------------------|------|------|----------|------|-------|----------|------|-------|----------|------|------|-----------------|----------------|------------------|--|---------------|
| | 2563 | | | | | | 2564 | | | | | | | | | | |
| | ไตรมาส 1 | | | ไตรมาส 2 | | | ไตรมาส 3 | | | ไตรมาส 4 | | | | | | | |
| | ต.ค. | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. | | | | | |
| 1. งานให้ความเชื่อมั่น(Assurance Services) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 วจัณฑ์รวิรว | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ด้านบัญชี รายรับและรายจ่ายปี 2555-ปัจจุบัน | ↔ | | | | | | | | | | | | 1 ต.ค 63 | 30 ธ.ค 63 | 135 | น.ส พิมพ์พิศา น.ส พจณีย์ น.ส สุภัลยา | |
| 1.2 โครงการจัดตั้งกองคลัง | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ด้านการเงิน บัญชี | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) ตรวจสอบเงินสดและการเก็บ รักษาเงิน | ↔ | | | | | | | | | | | | 1 ต.ค 63 | 2 ต.ค 63 | 2 | น.ส.สุภัลยา | |
| 2) ลูกหนี้เงินยืม ครั้งที่ 1 | | | ↔ | | | | | | | | | | | 5 - 25 ม.ค 64 | 15 | น.ส.สุภัลยา | |
| ลูกหนี้เงินยืม ครั้งที่ 2 | | | | | | | | ↔ | | | | | 28 มิ.ย 64 | 19 ก.ค 64 | 15 | น.ส.สุภัลยา | |
| 3) ตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ | | | | | | | ↔ | | | | | | | 26 เม.ย 64 | 23 มิ.ย 64 | 40 | น.ส.สุภัลยา |
| 1.3 กองทุนศิษย์เก่าสัมพันธ์ กองพัฒนานักศึกษา | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| การรับเงิน การเบิกจ่าย งบประมาณ 2563 | ↔ | | | | | | | | | | | | 16 พ.ย 63 | 20 ธ.ค 63 | 20 | น.ส.สุภัลยา | |
| 1.4 น้ำดื่มทะเลแก้ว | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ด้านเงินสด | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) การตรวจสอบเงินสด ครั้งที่ 1 | | | ↔ | | | | | | | | | | | 4 ม.ค 64 | 5 ม.ค 64 | 2 | น.ส.พิมพ์พิศา |
| การตรวจสอบเงินสด ครั้งที่ 2 | | | | | | | ↔ | | | | | | | 5 พ.ค 64 | 6 พ.ค 64 | 2 | น.ส.พิมพ์พิศา |
| ด้านบัญชี | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| การรับเงิน การนำส่งเงิน, สต็อกสินค้า บัญชีเงินสด ครั้งที่ 1 | | | ↔ | | | | | | | | | | | 8 ม.ค 64 | 18 ก.พ 64 | 30 | น.ส.พิมพ์พิศา |
| การรับเงิน การนำส่งเงิน, สต็อกสินค้า บัญชีเงินสด ครั้งที่ 2 | | | | | | | | ↔ | | | | | 10 พ.ค 64 | 22 มิ.ย 64 | 30 | น.ส.พิมพ์พิศา | |
| 1.5 งานนิติกร | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ตรวจสอบระบบงานความรับผิด ทางละเมิดและแพ่ง ประกอบด้วย | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) ระบบงานความรับผิดชอบทาง ละเมิด | | | ↔ | | | | | | | | | | | 22 ก.พ 64 | 8 มี.ค 64 | 10 | น.ส.พิมพ์พิศา |
| 2) ระบบงานความรับผิดทางแพ่ง | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3) ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4) ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.6 โครงการจัดตั้งศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ตรวจสอบด้านการบริหารและ ด้านระบบงานสารสนเทศ | | | | | | ↔ | | | | | | | 10 มี.ค 64 | 7 เม.ย 64 | 20 | น.ส.พิมพ์พิศา | |

| หน่วยรับตรวจ / เรื่องที่ตรวจสอบ | ระยะเวลาการตรวจสอบ งบประมาณ 2564 | | | | | | | | | | | | วัน เริ่มต้น | วัน สิ้นสุด | วัน ทำ การ | ผู้รับผิดชอบ | | | |
|--|----------------------------------|------|------|----------|------|-------|----------|------|-------|----------|------|------|-----------------|----------------|------------------|----------------|------------|----|---------------------------|
| | 2563 | | | | | | 2564 | | | | | | | | | | | | |
| | ไตรมาส 1 | | | ไตรมาส 2 | | | ไตรมาส 3 | | | ไตรมาส 4 | | | | | | | | | |
| | ต.ค. | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. | | | | | | | |
| 1.7 ระบายน้ำและพิตเนล | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ตรวจนับเงินสดและการเก็บรักษาเงิน | | | | | ↔ | | | | | | | | | | | 2-3 ก.พ 64 | | 2 | น.ส.สุกัลยา |
| การรับเงิน การนำส่งเงิน บัญชีเงินสด | | | | | ↔ | | | | | | | | | | | 5 ก.พ 64 | 22 เม.ย 64 | 30 | น.ส.สุกัลยา |
| 2. งานบริหารงานตรวจสอบภายในและงานประกันคุณภาพ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 งานประกันคุณภาพ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ทบทวน กฎบัตร กรอบคุณธรรมฯ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน นโยบาย ปรัชญา วิสัยทัศน์ ปรัชญา ยุทธศาสตร์ของงานตรวจสอบภายใน ให้สอดคล้องเชื่อมโยงกับมหาวิทยาลัย | | | | | | | | | | | | | ↔ | | | 25 ส.ค 63 | 22 ก.ย 63 | 20 | น.ส.พจนีย์ |
| 2.2 การวางแผนงานตรวจสอบภายใน | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) แผนการตรวจสอบภายในประจำปี | | | | | | | | | | | | | ↔ | | | 10 ก.ย 64 | 23 ก.ย 63 | 10 | น.ส.พจนีย์ |
| 2) แผนปฏิบัติงานงบประมาณรายจ่าย | | | | | | | | | | | | | ↔ | | | 17 - 25 ส.ค 63 | | 7 | |
| 3) แผนการพัฒนาบุคลากรประจำปี | | | | | | | | | | | | | ↔ | | | 21 - 25 ก.ย | | 10 | |
| 2.3 การทบทวนภารกิจหลัก | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) การสำรวจและประเมินตามภารกิจหลัก | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - สำรวจความพึงพอใจผู้รับบริการที่มีต่องานตรวจสอบภายใน | | | | | | | | | | | | | | ↔ | | ก.ย 63 | | 10 | น.ส.พจนีย์ |
| - ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ | | | | | | | | | | | | | | ↔ | | ส.ค 63 | | 20 | น.ส.พจนีย์ น.ส.สุกัลยา |
| 2.4 การสรุปรายงาน | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) รายงานผลการปฏิบัติงานรอบ 12 เดือนงวดก่อนปี งบประมาณ.63 | ↔ | | | | | | | | | | | | | | | ต.ค 63 | | 5 | น.ส.พจนีย์ |
| 2) จัดทำรายสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ปี งบประมาณ. พ.ศ. 2563 | ↔ | | | | | | | | | | | | | | | ต.ค 63 | | 11 | |
| 3) รายงานผลการปฏิบัติงานครั้งที่ 1 | | | | | ↔ | | | | | | | | | | | ม.ค 64 | | 5 | |
| 4) รายงานผลการปฏิบัติงานครั้งที่ 2 | | | | | | | | | ↔ | | | | | | | เม.ย 64 | | 5 | |
| 5) รายงานผลการปฏิบัติงานครั้งที่ 3 | | | | | | | | | | | | | | ↔ | | ก.ค 64 | | 5 | |

| หน่วยรับตรวจ / เรื่องที่ตรวจสอบ | ระยะเวลาการตรวจสอบ งปม. 2564 | | | | | | | | | | | | วัน เริ่มต้น | วัน สิ้นสุด | วัน ทำ การ | ผู้รับผิดชอบ |
|---|------------------------------|------|------|----------|------|-------|----------|------|-------|----------|------|------|-----------------|----------------|------------------|---------------------------|
| | 2563 | | | | | | 2564 | | | | | | | | | |
| | ไตรมาส 1 | | | ไตรมาส 2 | | | ไตรมาส 3 | | | ไตรมาส 4 | | | | | | |
| | ต.ค. | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. | | | | |
| 3. งานสารบรรณและสารสนเทศ | | | | | | | | | | | | | | | | |
| งานสารบรรณ ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูล และพัฒนาเว็บไซต์งาน ตรวจสอบภายใน | | | | | | | | | | | | | | | 40 | น.ส.สุกัลยา |
| 4. งานพัฒนาศักยภาพบุคลากร | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1 ศึกษาดูงาน แลกเปลี่ยนเรียนรู้ การตรวจสอบภายใน | | | | | | | | | | | | | | | 9 | น.ส.พจนีย์ น.ส.สุกัลยา |
| 4.2 ฝึกอบรม/สัมมนา เกี่ยวกับงาน ตรวจสอบภายในและงานที่เกี่ยวข้อง | | | | | | | | | | | | | | | 35 | น.ส.พิมพ์พิศา |
| 5. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ประสานงานการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ(ITA)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564 | | | | | | | | | | | | | | | 40 | น.ส.พจนีย์ น.ส.สุกัลยา |
| รวมวันทำการ | | | | | | | | | | | | | | 585 | วัน | |