



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลสารสนเทศ และข้อมูลทางการเงิน
2. เพื่อตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หรือมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
3. เพื่อประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในที่หน่วยงานต่างๆ ใช้ควบคู่กับการปฏิบัติงานอยู่ในปัจจุบัน
4. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะ เพื่อให้การดำเนินงานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด
5. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบถึงปัญหาที่อาจส่งผลกระทบต่อหน่วยงานได้อย่างทันท่วงที และสามารถนำข้อมูลจากการตรวจสอบไปใช้ประกอบการตัดสินใจเพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดหน่วยรับตรวจและเรื่องที่ตรวจสอบตามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ และตามคำแนะนำและนโยบายหลักของผู้บริหารที่เกิดจากการสนทนาระหว่างผู้ตรวจสอบภายในกับผู้บริหาร ซึ่งผู้บริหารจะชี้แนะถึงเรื่องที่ควรตรวจสอบหรือเรื่องที่สังเกตเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งแจกแจงรายละเอียดได้ดังนี้

หน่วยรับตรวจ

หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม ดังแสดงไว้ในปฏิทินปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558

เรื่องที่ตรวจสอบ

ประเภท 1 การตรวจสอบตามระเบียบ/นโยบายภาครัฐ

1. ตรวจสอบและวิเคราะห์งบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557
2. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธี (E-Auction, สอบราคา, ตกลงราคา, วิธีพิเศษ)
3. ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่าย (เงินงบประมาณ, เงินรายได้)
4. ตรวจสอบติดตามการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์

ประเภท 2 การตรวจสอบตามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

5. ตรวจสอบการดำเนินงานของสถาบันภาษา
6. ตรวจสอบการดำเนินงานของสำนักงานบัณฑิต
7. ตรวจสอบการดำเนินงานของสถาบันวิจัยและพัฒนา

ประเภท 3 การตรวจสอบตามคำสั่งผู้บริหาร

8. ตรวจสอบการดำเนินงานของกองพัฒนานักศึกษา

ประเภท 4 การติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

9. ติดตามผลการตรวจสอบการดำเนินงานของงานสวัสดิการรายได้และทรัพย์สิน
10. ติดตามผลการตรวจสอบระบบรักษาความมั่นคงและปลอดภัยด้านสารสนเทศ

ภาระงานด้านอื่นๆ

11. ประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
12. ประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย (ปส.)
13. สอบทานรายงานการเงินประจำเดือน
14. ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี
15. งานด้านการควบคุมภายใน
16. งานด้านบริหารความเสี่ยง
17. บริการให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจภายในมหาวิทยาลัย
 - ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ
 - ด้านการเงินการบัญชี
 - ด้านการดำเนินงานของหน่วยงาน
18. สรุปผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย
19. เข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะกับหน่วยงานภายนอก
20. งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย/การเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ/การติดต่อประสานงาน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววิมลสิริ ศรีสมุทร ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
นางสาวไฉยาภา วิรัชกุล ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

งบประมาณ

เงินงบประมาณรายได้ โครงการบริหารสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 45,000 บาท

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาววิมลสิริ ศรีสมุทร)

รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

อนุมัติ ดำเนินการตามระเบียบราชการ

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์สมเดช นิลพันธุ์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

ณ วันที่ 23 กันยายน 2557



แผนปฏิบัติการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

วันที่ 23 กันยายน 2557

รายการ	ขอบเขตงานตรวจสอบ/ขอบเขตงานด้านอื่น	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ/ดำเนินการ												จำนวน ที่เข้าการ ปฏิบัติงาน	หมายเหตุ	
			ค.ศ.-57	พ.ย.-57	ธ.ค.-57	ก.พ.-58	มี.ค.-58	เม.ย.-58	พ.ค.-58	มิ.ย.-58	ก.ค.-58	ส.ค.-58	ก.ย.-58				
ประเภท 1 การตรวจสอบตามระเบียบ/นโยบายภาครัฐ																	
1	ตรวจสอบและวิเคราะห์งบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557	งานการเงินและบัญชี	↔													15 (15*1)	**จำนวนคนวันที่มีอยู่จริงของ
2	ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธี (E-Auction, สอบราคา, ตกลงราคา, วิธีพิเศษ)	งานพัสดุ	↔													60 (30*2)	หน่วยตรวจสอบภายใน เท่ากับ
3	ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่าย (เงินงบประมาณ, เงินรายได้)	งานการเงินและบัญชี	↔													60 (30*2)	จำนวนวันทำงาน * จำนวน
4	ตรวจสอบติดตามการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์	กองนโยบายและแผน		↔												120 (60*2)	บุคลากรในหน่วยงาน
ประเภท 2 การตรวจสอบตามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ																	
5	ตรวจสอบการดำเนินงานของสถาบันภาษา	สถาบันภาษา		↔												60 (30*2)	ได้ = 235 * 2 = 470 คนวัน
6	ตรวจสอบการดำเนินงานของสำนักงานบัณฑิต	สำนักงานบัณฑิตศึกษา		↔												60 (30*2)	
7	ตรวจสอบการดำเนินงานของสถาบันวิจัยและพัฒนา	สถาบันวิจัยและพัฒนา		↔												60 (30*2)	
ประเภท 3 การตรวจสอบตามคำสั่งผู้บริหาร																	
8	ตรวจสอบการดำเนินงานของกองพัฒนานักศึกษา	กองพัฒนานักศึกษา		↔												120 (60*2)	
ประเภท 4 การติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2557																	
9	ติดตามผลการตรวจสอบการดำเนินงานของงานสวัสดิการรายได้และทรัพย์สิน	งานสวัสดิการรายได้และทรัพย์สิน		↔												30 (15*2)	
10	ติดตามผลการตรวจสอบระบบรักษาความมั่นคงและปลอดภัยด้านสารสนเทศ	สำนักคอมพิวเตอร์		↔												30 (15*2)	
ประเภท 5 ภาระงานด้านอื่นๆ																	
11	ประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน			↔												5 (5*1)	
12	ประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย (ปส.)	มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม		↔												30 (30*1)	
13	สอบทานรายงานการเงินประจำเดือน	งานการเงินและบัญชี		↔												120 (10*12*1)	
14	ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี	งานการเงินและบัญชี		↔												20 (10*2*1)	
15	งานด้านการควบคุมภายใน	มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม		↔												90 (90*1)	
16	งานด้านบริหารความเสี่ยง	มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม		↔												60 (60*1)	
17	บริการให้คำปรึกษาผู้บริหารและหน่วยรับตรวจภายในมหาวิทยาลัย	ทุกหน่วยงาน														30 (30*1)	
	- ดำเนินการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ	ทุกหน่วยงาน															
	- ดำเนินการเงินการบัญชี	ทุกหน่วยงาน															
	- ดำเนินการดำเนินงานของหน่วยงาน	ทุกหน่วยงาน															
18	สรุปผลการดำเนินงานด้านตรวจสอบรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย			↔												20 (5*4*1)	
19	เข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะกับหน่วยงานภายนอก			↔												60 (30*2)	
20	งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย/การเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ/การติดต่อประสานงาน			↔												60 (30*2)	
																1,110 คนวัน	

(นางสาววิมลศรี ศรีสมุทร)

รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน