



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ปรับปรุงครั้งที่ 2)
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

หน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดหน่วยรับตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบตามระเบียบและนโยบาย ภาครัฐ ตามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ และตามคำแนะนำและนโยบายหลักของ ผู้บริหารที่เกิดจากการสนทนาระหว่างผู้ตรวจสอบภายในกับผู้บริหาร ซึ่งผู้บริหารจะชี้แนะถึงเรื่องที่ต้อง ตรวจสอบหรือเรื่องที่เล็งเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งแจกแจงรายละเอียดได้ดังนี้

หน่วยรับตรวจ

หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม ดังแสดงไว้ในปฏิทินปฏิบัติงานตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559

เรื่องที่ตรวจสอบ

ประเภท 1 การตรวจสอบตามระเบียบ/นโยบายภาครัฐ

1. ตรวจสอบรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558
2. ตรวจสอบและวิเคราะห์ห้งบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558
3. ตรวจสอบด้านการเงิน (เงินสด/เงินฝากธนาคาร/ลูกหนี้/สินทรัพย์และวัสดุ/ค่าใช้จ่าย)
4. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธี (e-market / e-bidding)
5. ตรวจสอบด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

ประเภท 2 การตรวจสอบตามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

6. ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยยานพาหนะ

ประเภท 3 การตรวจสอบตามคำสั่งผู้บริหาร

7. ตรวจสอบการดำเนินงานของงานสวัสดิการรายได้และทรัพย์สิน
8. ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินชมรมบุคลากรมหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

ประเภท 4 การติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

9. ติดตามผลการตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานระดับคณะ

ภาระงานด้านอื่นๆ

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

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววิมลสิริ ศรีสมุทร ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
นางสาวไฉยมญา วิรัชกุล ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

งบประมาณ

เงินงบประมาณรายได้ โครงการบริหารจัดการหน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน 100,000 บาท

ลงชื่อ..... ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาววิมลสิริ ศรีสมุทร)
รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

อนุมัติ ดำเนินการตามระเบียบราชการ

ลงชื่อ..... ..... ผู้อนุมัติ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์สมเดช นิลพันธุ์)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

ณ วันที่ 4 สิงหาคม 2559



แผนปฏิบัติการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ปรับปรุงครั้งที่ 2)
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

วันที่ 4 สิงหาคม 2559

รายการ	ขอบเขตงานตรวจสอบ/ขอบเขตงานด้านอื่น	หน่วยรับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ/ดำเนินการ										คนวัน ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน	หมายเหตุ		
			ค.ค.-57	พ.ย.-57	ธ.ค.-57	ม.ค.-58	ก.พ.-58	มี.ย.-58	ก.ค.-58	พ.ค.-58	ธ.ค.-58	ก.ค.-58				
ประเภท 1 การตรวจสอบระบบระเบียบ/นโยบายภาครัฐ																
1	ตรวจสอบรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558	งานการเงินและบัญชี	↕												30 (30*1) **จำนวนคนวันที่มีอยู่จริงของ หน่วยตรวจสอบภายใน เท่ากับ บุคลากรในหน่วยงาน ได้ = 240 * 2 = 480 คนวัน	
2	ตรวจสอบและวิเคราะห์งบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558	งานการเงินและบัญชี	↕												30 (30*1)	
3	ตรวจสอบด้านการเงิน (เงินสด/เงินฝากธนาคาร/ลูกหนี้/สินทรัพย์และวัสดุ/ค่าใช้จ่าย)	งานการเงินและบัญชี / งานพัสดุ				↕									60 (30*2)	
4	ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธี (e-market / e-bidding)	งานพัสดุ													60 (30*2)	
5	ตรวจสอบด้านความรับผิดชอบและนิติและแพ่ง	งานกฎหมายและนิติการ													30 (30*1)	
ประเภท 2 การตรวจสอบตามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ																
6	ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานพาหนะ	หน่วยงานพาหนะ													60 (30*2)	
ประเภท 3 การตรวจสอบตามคำสั่งผู้บริหาร																
7	ตรวจสอบการดำเนินงานของงานสวัสดิการรายได้และทรัพย์สิน	งานสวัสดิการรายได้และทรัพย์สิน													60 (30*2)	
8	ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินชมรมบุคลากรมหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม	ชมรมบุคลากร มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม													30 (30*1)	
ประเภท 4 การติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2557																
9	ติดตามผลการตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานระดับคณะ	คณะทั้ง 5 คณะ													120 (60*2)	
ประเภท 5 การระงับงานด้านอื่นๆ																
10	ประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน	-	↕												5 (5*1)	
11	ประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย (ป.ค.)	มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม													30 (30*1)	
12	สอบทานรายงานการเงินประจำปี	งานการเงินและบัญชี													120 (10*12*1)	
13	ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี	งานการเงินและบัญชี													20 (10*2*1)	
14	บริการให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจภายในมหาวิทยาลัย	ทุกหน่วยงาน													30 (30*1)	
	- ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ	ทุกหน่วยงาน														
	- ด้านการเงินการบัญชี	ทุกหน่วยงาน														
	- ด้านการดำเนินงานของหน่วยงาน	ทุกหน่วยงาน														
15	สรุปผลการดำเนินงานด้านการตรวจสอบรายงาตามต่อสภามหาวิทยาลัย	-													20 (5*4*1)	
16	เข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะกับหน่วยงานภายนอก	-													60 (30*2)	
17	งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย/การเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ/การติดต่อประสานงาน	-													60 (30*2)	
															825 คนวัน	

(นางสาววิมลศรี ศรีสมุทร)

รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน