



แผนการตรวจสอบระยะยาว
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2568
งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2568 เพื่อกำหนดทิศทางการตรวจสอบให้ครอบคลุมหน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงในระยะเวลา 3 ปี ซึ่งต้องผ่านการเห็นชอบจากอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม และประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

(นางสาววิมลสิริ ศรีสมุทร)
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน
วันที่ 27 กันยายน 2565

(อาจารย์ ดร.วิรัตน์ ปิ่นแก้ว)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม
วันที่ 27 กันยายน 2565

(นางอุไร ร่มโพธิ์หยก)
ประธานกรรมการตรวจสอบ
มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม
วันที่ 27 กันยายน 2565



แผนการตรวจสอบระยะยาว
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2568
งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

หลักการและเหตุผล

งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐมจัดตั้งขึ้น เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ ภายในองค์กรโดยอิสระปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงาน ด้วยการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษา ให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ เพื่อสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานทุกระดับขององค์กรให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ซึ่งผลการดำเนินงานตรวจสอบภายในจะอยู่ในรูปของรายงานผลการตรวจสอบที่มีประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหาร รวมถึงการสนับสนุนให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมการให้หลักประกันอย่างเที่ยงธรรมและการให้คำปรึกษาอย่างเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายที่วางไว้ ด้วยการประเมินและให้คำแนะนำเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

ดังนั้นแผนการตรวจสอบระยะยาวจึงเป็นการกำหนดทิศทางตรวจสอบให้ครอบคลุมหน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงในระยะเวลา 3 ปี ซึ่งได้มาจากการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ตามที่หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. 2559 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติมได้กำหนดไว้

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจให้คำแนะนำเพื่อปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
2. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงาน และการเงินการคลัง
3. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย
4. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ
5. เพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
6. เพื่อให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารของมหาวิทยาลัย หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

ขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2568 กำหนดหน่วยรับตรวจ/กิจกรรม โดยแบ่งออกเป็น 3 ปีงบประมาณ ดังนี้

1. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

1.1 การปฏิบัติงานตรวจสอบ

- 1) การดำเนินโครงการของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม
- 2) การดำเนินงานของคณะพยาบาลศาสตร์
- 3) การดำเนินโครงการก่อสร้างและปรับปรุงโรงอาหาร (งานอาคารสถานที่และภูมิสถาปัตยกรรม/งานพัสดุ)
- 4) กรณีศึกษา เรื่องการดำเนินโครงการพิธีพระราชทานปริญญาบัตรมหาวิทยาลัยราชภัฏเขตภาคกลางและมหาวิทยาลัยสวนดุสิต
- 5) การตรวจสอบตามระเบียบ/นโยบายภาครัฐ
- 6) การติดตามผลการตรวจสอบ

1.2 งานให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

1.3 ภาระงานด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

2. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

2.1 การปฏิบัติงานตรวจสอบ

- 1) กองพัฒนานักศึกษา
- 2) โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม
- 3) งานรายได้และทรัพย์สิน
- 4) การตรวจสอบตามระเบียบ/นโยบายภาครัฐ
- 5) การติดตามผลการตรวจสอบ

2.2 งานให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

2.3 ภาระงานด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

3. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

3.1 การปฏิบัติงานตรวจสอบ

- 1) ศูนย์บ่มเพาะวิสาหกิจ
- 2) คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
- 3) สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
- 4) การตรวจสอบตามระเบียบ/นโยบายภาครัฐ
- 5) การติดตามผลการตรวจสอบ

3.2 งานให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

3.3 ภาระงานด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

หน่วยรับตรวจ

หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม ดังแสดงไว้ในแผนการตรวจสอบระยะยาว
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2568 งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

1. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ จำนวน 3 คน ประกอบด้วย
 - 1.1 นักตรวจสอบภายในชำนาญการ 1 คน
 - 1.2 นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ 1 คน
 - 1.3 เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปปฏิบัติการ 1 คน

2. จำนวนคนวันที่จะทำการตรวจสอบ (Man day) หมายถึง จำนวนผู้ตรวจสอบภายในและจำนวน
วันที่ใช้ในการตรวจสอบในแต่ละหน่วยรับตรวจ/กิจกรรม โดยคำนวณเป็นหน่วยคนวัน ซึ่งจำนวนคนวันของ
งานตรวจสอบภายในเป็นดังนี้

$$\begin{aligned}
 \text{จำนวนคนวัน} &= (\text{จำนวนวันในปี} - \text{วันหยุดราชการ/วันหยุดนักขัตฤกษ์} - \text{วันลา}) * \text{จำนวนผู้ตรวจสอบ} \\
 &= (365-125-30)*3 \\
 &= 630 \text{ คนวันต่อปี}
 \end{aligned}$$

งบประมาณ

รายการ	ปีงบประมาณ		
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568
งบดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา	22,500.00	22,500.00	22,500.00
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	82,000.00	82,000.00	82,000.00
ค่าบริหารจัดการภายในหน่วยงาน	50,000.00	50,000.00	50,000.00
รวมงบประมาณ (บาท)	154,500.00	154,500.00	154,500.00

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2568
งานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	จำนวนคนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน (คนวัน)		
		ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
1. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566				
1.1 การปฏิบัติงานตรวจสอบ				
1) การดำเนินโครงการของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม	สูงมาก	120		
2) การดำเนินงานของคณะพยาบาลศาสตร์	สูงมาก	120		
3) การดำเนินโครงการก่อสร้างและปรับปรุงโรงอาหาร (งานอาคารสถานที่และภูมิสถาปัตยกรรม/งานพัสดุ)	สูง	120		
4) กรณีศึกษา เรื่องการดำเนินโครงการงานพิธี พระราชทานปริญญาบัตรฯ		120		
5) การตรวจสอบตามระเบียบ/นโยบายภาครัฐ		300		
6) การติดตามผลการตรวจสอบ		90		
1.2 งานให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ		180		
1.3 ภาระงานด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย		255		
2. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567				
2.1 การปฏิบัติงานตรวจสอบ				
1) กองพัฒนานักศึกษา	สูง		120	
2) โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม	สูงมาก		120	
3) งานรายได้และทรัพย์สิน	ปานกลาง		120	
4) การตรวจสอบตามระเบียบ/นโยบายภาครัฐ			300	
5) การติดตามผลการตรวจสอบ			90	
2.2 งานให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ			180	
2.3 ภาระงานด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย			255	
3. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568				
3.1 การปฏิบัติงานตรวจสอบ				
1) ศูนย์บ่มเพาะวิสาหกิจ	สูงมาก			120
2) คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	สูงมาก			120
3) สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	ปานกลาง			120
4) การตรวจสอบตามระเบียบ/นโยบายภาครัฐ				300
5) การติดตามผลการตรวจสอบ				90
3.2 งานให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ				180
3.3 ภาระงานด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย				255
รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน (คนวัน)		1305	1185	1185

หมายเหตุ : หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม คัดเลือกจากการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ และพิจารณาร่วมกับกิจกรรม เหตุการณ์ และพฤติกรรมความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ