



กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตณ.)
 เลขรับ ๗๗๕๒
 วันที่ ๒ / ๑๐ / ๖๖
 เวลา ๑๓.๑๘

ปลัดกระทรวง
 เลขรับ ๖๐๔๐
 วันที่ ๒๙ ก.ย. ๖๖
 เวลา ๑๖.๑๗

ผตร.อ. (จันทร์เพ็ญ)
 เลขรับ ๖๐๖
 วันที่ ๒๖/๑/๖๖
 เวลา ๑๓.๑๘ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตณ.) โทร. ๐ ๒๖๑๐ ๕๓๔๒ (ณัญญา)

ที่ ๑๖ ๐๒๑๐ / ๓๑๗ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปอว. ผ่าน ผตร.อ. (จันทร์เพ็ญ)

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ (เอกสารแนบ)

๒. การดำเนินการ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าวข้างต้น กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติและลงนามในแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จะเป็นพระคุณยิ่ง

จันทร์เพ็ญ

(นางสาวจินดา นริศรานุกูล)

นตท.ชพ.

รทท.นตท.ชช.

ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กตณ.

*อนันต์กมลวรรณ
 อานนท์*

ศิริฤกษ์

(ศาสตราจารย์ศิริฤกษ์ ทรงศิวิไล)

ปอว.

*แจ้ง วิจารณ์ กตท. นตท. / ๑/๗/๖๖
 จี้ ใ้รับแผนฯ*

*ปอว.
 ๖๓๖๖*

แจ้งเวียนหนังสือ

เพื่อ *ทพ*

๑. *ทพ*

๒. *กมลชนา*

๓. *ศิริกมล*

๔. *ศิริกมล*

๕.

กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. หลักการและเหตุผล

๑.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

๑.๒ แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จะมุ่งเน้นการตรวจสอบ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนให้การบริหารงานและการดำเนินงานของส่วนราชการให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัดทรัพยากร รวมทั้งการส่งเสริมคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน

๒. นโยบายการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงานสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ได้รับการตรวจสอบและคำปรึกษาแนะนำอย่างทั่วถึงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ และนโยบายรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

๒.๒ เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมผู้ตรวจสอบภายในจะประเมินงานที่ตนเคยมีหน้าที่รับผิดชอบในรอบปีที่ผ่านมา ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดในอันที่จะต้องเปิดเผยเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้กับผู้มอบหมายงานหรือผู้รับบริการทราบก่อนที่จะรับงานนั้น

๒.๓ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความมีประสิทธิภาพ และความเที่ยงธรรมผู้ตรวจสอบภายในต้องประพฤติปฏิบัติตัวและปฏิบัติงานภายใต้จรรยาบรรณการตรวจสอบภายในภาครัฐและกรอบคุณธรรมของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒.๔ เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายใน รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในพร้อมปัญหาและความเสี่ยงที่สำคัญ เพื่อให้สามารถนำไปสู่การแก้ไขปัญหาได้ทันกาลโดยรายงานผลการตรวจสอบภายในทุกสัปดาห์นับแต่ตรวจสอบแล้วเสร็จ

๓. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๓.๑ เพื่อสร้างเสริมความมั่นใจด้านการเงิน โดยการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน

๓.๒ เพื่อส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน โดยตรวจสอบและประเมินผล ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของโครงการและกิจกรรมต่าง ๆ ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนด และเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ เพื่อส่งเสริมให้เกิดความรับผิดชอบและการรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบโดยการสนับสนุน ให้มีการประเมินตนเองของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งมีมาตรฐานการควบคุมและบริหารความเสี่ยง ที่เหมาะสมชัดเจน

๓.๔ เพื่อส่งเสริมคุณภาพงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน

๓.๕ เพื่อเสริมสร้างพัฒนาสมรรถนะผู้ตรวจสอบภายในให้ปรับปรุงเทคนิคและวิธีการตรวจสอบ ให้ทันสมัย สอดคล้องกับการบริหารราชการสมัยใหม่

๔. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : หน่วยงานในสังกัด สป.อว. จำนวน ๒๓ หน่วยงาน

๔.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ได้แก่ การตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานตาม มาตรฐาน และกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่า สามารถนำไปสู่การ ปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ รวมทั้งการตรวจสอบด้าน ความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๔.๒ ตรวจสอบด้านการเงิน ได้แก่ การตรวจสอบและสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของ ข้อมูลและรายงานทางการเงิน

๔.๓ ตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน ได้แก่ ตรวจสอบและสอบทานประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานโครงการที่มีความสำคัญตามประเด็นยุทธศาสตร์ของกระทรวง การอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม รวมทั้งกิจกรรมที่ได้มีการประเมินความเสี่ยง และการสอบ ทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัด

๔.๔ ตรวจสอบการบริหาร ได้แก่ การตรวจสอบการบริหารสัญญา และการบริหารพัสดุ

๔.๕ เสริมสร้างองค์ความรู้และสมรรถนะในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในได้พัฒนา ตนเองอย่างสม่ำเสมอ

๔.๖ ปฏิบัติงานเพื่อสนับสนุน คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง การอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (ค.ต.ป. ประจำกระทรวง) ได้แก่ ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล โครงการตามยุทธศาสตร์ที่สำคัญ โครงการสำคัญที่ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงกำหนด และการประเมินผลสัมฤทธิ์ โครงการ รวมทั้งการปฏิบัติงานในฐานะฝ่ายเลขานุการ

ตามรายละเอียดแนบท้าย

๕. การรายงานผลการตรวจสอบ

รายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าส่วนราชการในเวลาอันสมควร หรืออย่างน้อยทุก ๒ เดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการ ให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๖. งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๒๔๐,๐๐๐.- บาท (สองแสนสี่หมื่นบาทถ้วน) ประกอบด้วย

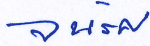
๖.๑ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร จำนวน ๖ ราย โดยส่งเข้ารับการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง และหลักสูตรที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ จำนวนเงิน ๓๗,๕๐๐.- บาท (สามหมื่นเจ็ดพันห้าร้อยบาทถ้วน)

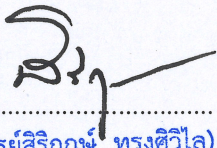
๖.๒ ค่าจ้างเหมาบริการเจ้าหน้าที่จัดการงานทั่วไป จำนวน ๑ ราย จำนวน ๑๘๒,๔๐๐.- บาท (หนึ่งแสนแปดหมื่นสี่ร้อยบาทถ้วน)

๖.๓ ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ จำนวนเงิน ๒๐,๑๐๐.- บาท (สองหมื่นหนึ่งร้อยบาทถ้วน)

๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๗.๑ นางสาวจินดา นริศรานุกูล	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชพ. ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กตน.
๗.๒ นางสาวบุญญา ตูวรรณภูมิ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชพ.
๗.๓ นางณัฐยา จรัสนิมพลีกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชก.
๗.๔ นางสาวสุรีย์ญา วัฒนธงชัย	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชก.
๗.๕ นางสาวกมลชนก สุกุลเจริญ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชก.
๗.๖ นางสาวลักษิกา ถ้ำหิน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปก.

(ลงชื่อ).....  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวจินดา นริศรานุกูล)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชพ.
รักษาการในตำแหน่ง นตน.ชช.
ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กตน.

(ลงชื่อ).....  ผู้อนุมัติ ๑๐๖
(ศาสตราจารย์สิริฤกษ์ ทรงศิริวไล)

ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม
 กลุ่มตรวจสอบภายใน
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ
	๖๖	๖๖	๖๖	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗			
๑. การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๑.๑ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน			←→										สูง	๒๐	ผอ.กตน. นางณัญญา จรัสฉิมพลีกุล
๑.๒ ตรวจสอบการควบคุมและการกำกับ หลักประกันสัญญาให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ								←→					สูง	๙๐	น.ส.ลักขณา ถำหิน
๒. ตรวจสอบการเงินและบัญชี (Financial Auditing) ๒.๑ ตรวจสอบบัญชีเงินทุนสวัสดิการ สป.อว (ประกอบด้วย สวัสดิการ สกอ. และ สวัสดิการ สป. และ สร.อว.)				←→									ปาน กลาง	๕๐	นางณัญญา จรัสฉิมพลีกุล
๒.๒ ตรวจสอบการจ่ายเงินของส่วนราชการผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)								←→					สูง	๔๐	นางณัญญา จรัสฉิมพลีกุล
๓. ตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) ๓.๑ การบริหารสัญญา			←→										สูง	๗๐	น.ส.กมลชนก สกุลเจริญ

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม	ต.ค. ๖๖	พ.ย. ๖๖	ธ.ค. ๖๖	ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗	พ.ค. ๖๗	มิ.ย. ๖๗	ก.ค. ๖๗	ส.ค. ๖๗	ก.ย. ๖๗	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ
๓.๒ การบริหารพัสดุ			←→										สูง	๙๐	น.ส.ลักขิกา ถ้ำหิน
๔. ตรวจสอบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงาน ๔.๑ ระบบงานความรับผิดทางละเมิด ๔.๒ ระบบงานความรับผิดทางแพ่ง ๔.๓ ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน / ลาศึกษา ๔.๔ ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้									←→				ปาน กลาง	๒๐	น.ส.บุญญา สุวรรณภูมิ
๕. ตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (Performance Auditing) ๕.๑ เงินทุนหมุนเวียนเพื่อพัฒนา สถาบันอุดมศึกษาเอกชน (ตรวจตามคำขอของหน่วยรับตรวจ)	←→												ต่ำ	๓๕	นางณัญญา จรัสฉิมพลีกุล
๖. ตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ ของ สป.อว.					←→								สูง	๗๐	น.ส.กมลชนก สกุลงเจริญ
๗. การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการตามแผนการตรวจสอบและประเมินผลโครงการ ของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง						←→			←→				สูง	๑๕๐	ผอ.กตน. น.ส.บุญญา สุวรรณภูมิ น.ส.กมลชนก สกุลงเจริญ น.ส.ลักขิกา ถ้ำหิน

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ
	๖๖	๖๖	๖๖	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗			
งานประจำที่ได้รับมอบหมาย															
๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี												↔		๑๐	ผอ.กตน.
๒. การจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน		↔												๕	น.ส.ปัญญตา สุวรรณภูมิ
๓. การรายงานผลการตรวจสอบภายใน								↔				↔		๕	นางณัญญา จรัสฉิมพลีกุล
๔. การรายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตาม การดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖												↔		๑๕	น.ส.สุรีย์ญา วัฒนธงชัย
๕. การปฏิบัติงานเพื่อสนับสนุน ค.ต.ป. ประจำ กระทรวง	←												→	๑๓๐	น.ส.กมลชนก สุกุลเจริญ
๖. การติดตามผลการตรวจสอบตามข้อเสนอแนะ	←												→	๑๒๐	น.ส.ลักษิกา ถ้ำหิน
๗. รายงานการตรวจสอบและประเมินผลโครงการ						↔			↔					๕๐	
๘. ประเมินตนเองของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง และ นตน.							↔					↔		๑๕	
๙. การเร่งรัดและติดตามกรณีเงินขาดบัญชีหรือ เจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตของหน่วยงานในสังกัด	←												→	๕๐	
๑๐. การจัดทำแผนและรายงานผลการปฏิบัติ ราชการ	←												→	๔๐	
๑๑. การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี กตน.		←											→	๓๐	
๑๒. การจัดทำแผนกลยุทธ์และถ่ายทอดตัวชี้วัด หน่วยงาน	←	↔												๓๐	
๑๓. ตรวจสอบและสอบทานรายงานผลการ ตรวจสอบของหน่วยงานในสังกัดกระทรวง รวมถึง	←												→	๔๕	

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ
	๖๖	๖๖	๖๖	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗	๖๗			
สถาบันอุดมศึกษาของรัฐ พร้อมทั้งจัดทำสรุป รายงานเสนอหัวหน้าส่วนราชการและ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง															
๑๔. การจัดวางระบบควบคุมภายในของกลุ่ม ตรวจสอบภายใน							↔					↔		๑๐	
๑๕. จัดรวบรวมข้อมูลเข้าร่วมโครงการประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)	←				→									๕๐	
๑๖. ประชุม อบรม สัมมนา	←											→		๑๒๐	
๑๗. การบริหารงานสารบรรณ	←											→		๒๐	
													รวม	๑,๓๘๐	

หมายเหตุ : ระยะเวลาที่ตรวจสอบและจำนวนคนวันอาจปรับเปลี่ยนตามความจำเป็นและเหมาะสม