

SAKON NAKHON RAJABHAT UNIVERSITY



แผนการตรวจสอบภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อใช้เป็นเครื่องมือสำหรับผู้บริหารในการประเมิน เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น ช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ และ ปรับปรุงประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้ การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

การได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง เที่ยงธรรม เป็นการสร้างความเชื่อมั่น ตลอดจนรับทราบถึงอุปสรรคปัญหา ที่องค์กรประสบอยู่อย่างแท้จริง จึงนับว่าเป็นข้อมูลที่มีคุณค่าเพราะเมื่อใดที่ผู้บริหารไม่ทราบถึงปัญหาก็คยากที่ จะบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้อย่างแน่นอน

การจัดทำแผนการตรวจสอบ เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบ ภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด

นางนงเยาว์ จารณะ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

(รองศาสตราจารย์ ดร.ชนินทร์ วะสินนท์)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

คำนำ

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบของหน่วยงานต่าง ๆ ภายใต้กรอบเงื่อนไขของมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยได้รับการอนุเคราะห์ข้อมูลจากผู้บริหารของมหาวิทยาลัย คณะ สำนัก สถาบัน ตลอดจนบุคลากรทุกภาคส่วน ส่งผลให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในสำเร็จได้ด้วยดี

จึงหวังเป็นอย่างยิ่งว่า กิจกรรมที่หน่วยตรวจสอบภายในจะดำเนินการตรวจสอบตามแผนที่กำหนดขึ้น จะสามารถส่งผลให้หน่วยงานที่ได้รับการตรวจเห็นถึงผลดีและจุดที่ควรปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์ สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับมหาวิทยาลัย ดังปรัชญาหน่วยงาน “สร้างคุณค่าเพิ่ม เสริมความเชื่อมั่น สืบสานความถูกต้อง”

หน่วยตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

สารบัญ

	หน้า
ข้อมูลพื้นฐานมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร	๒
ข้อมูลพื้นฐานหน่วยตรวจสอบภายใน	๕
แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐	
▪ หลักการและเหตุผล	๗
▪ วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผน	๗
▪ ขอบเขตการจัดทำแผน	๘
▪ ปริมาณการตรวจสอบ	๑๑
▪ สรุปผลการสำรวจความต้องการของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑๒
▪ กำหนดเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	๑๓
▪ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๑๔
▪ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	๑๔
▪ ผลที่คาดว่าจะได้รับ	๑๔

ส่วนที่ ๑

ข้อมูลพื้นฐานมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

ข้อมูลพื้นฐานมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

ปรัชญา

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร เป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นมุ่งความเป็นเลิศทางวิชาการ บนพื้นฐานแห่งคุณธรรม ร่วมชี้นำการพัฒนาท้องถิ่นและสังคม

วิสัยทัศน์

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร เป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อพัฒนาท้องถิ่นที่มีคุณค่าทางวิชาการพร้อมเข้าสู่ระดับสากล

พันธกิจ

๑. ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพและคุณธรรม
๒. วิจัย พัฒนาองค์ความรู้ และถ่ายทอดสู่การพัฒนาท้องถิ่น
๓. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๔. พัฒนาเครือข่ายการเรียนรู้
๕. บริหารจัดการให้มีคุณภาพ

อัตลักษณ์

บัณฑิตเป็นคนดี มีจิตสาธารณะ และทักษะวิชาชีพ

เอกลักษณ์

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครเป็นมหาวิทยาลัยแห่งการให้โอกาส

ประเด็นยุทธศาสตร์

๑. การผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพ
๒. การพัฒนาการวิจัยและงานสร้างสรรค์
๓. การส่งเสริมการบริการวิชาการแก่ท้องถิ่น
๔. การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและสิ่งแวดล้อมของท้องถิ่น
๕. การบริหารจัดการที่มีคุณภาพ

บุคลากร

ประเภทบุคลากร	ปฏิบัติงาน	ลาศึกษาต่อ (เต็มเวลา)/เพิ่มพูนฯ	ไปช่วย ราชการ	รวม	ร้อยละ
สายวิชาการ	๓๕๗	๒๙	๒	๓๘๘	๔๗.๓๗
ข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา	๑๓๐	๔	๒	๑๓๖	๑๖.๖๑
พนักงานมหาวิทยาลัย	๑๘๒	๒๕	-	๒๐๗	๒๕.๒๗
อาจารย์พิเศษประจำ	๔๕	-	-	๔๕	๕.๔๙
สายสนับสนุนวิชาการ	๔๓๐	๑	-	๔๓๑	๕๒.๖๓
ข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา	๑๐	-	-	๑๐	๑.๒๒
พนักงานมหาวิทยาลัย	๑๕๕	๑	-	๑๕๖	๑๙.๐๕
พนักงานราชการ	๒๗	-	-	๒๗	๓.๓๐
ลูกจ้างประจำ	๑๖	-	-	๑๖	๑.๙๕
ลูกจ้างชั่วคราว	๒๒๒	-	-	๒๒๒	๒๗.๑๑
รวมทั้งสิ้น	๗๘๗	๓๐	๒	๘๑๙	๑๐๐
ร้อยละ	๙๖.๐๙	๓.๖๖	๐.๒๔	๑๐๐	

การจัดการเรียนการสอน

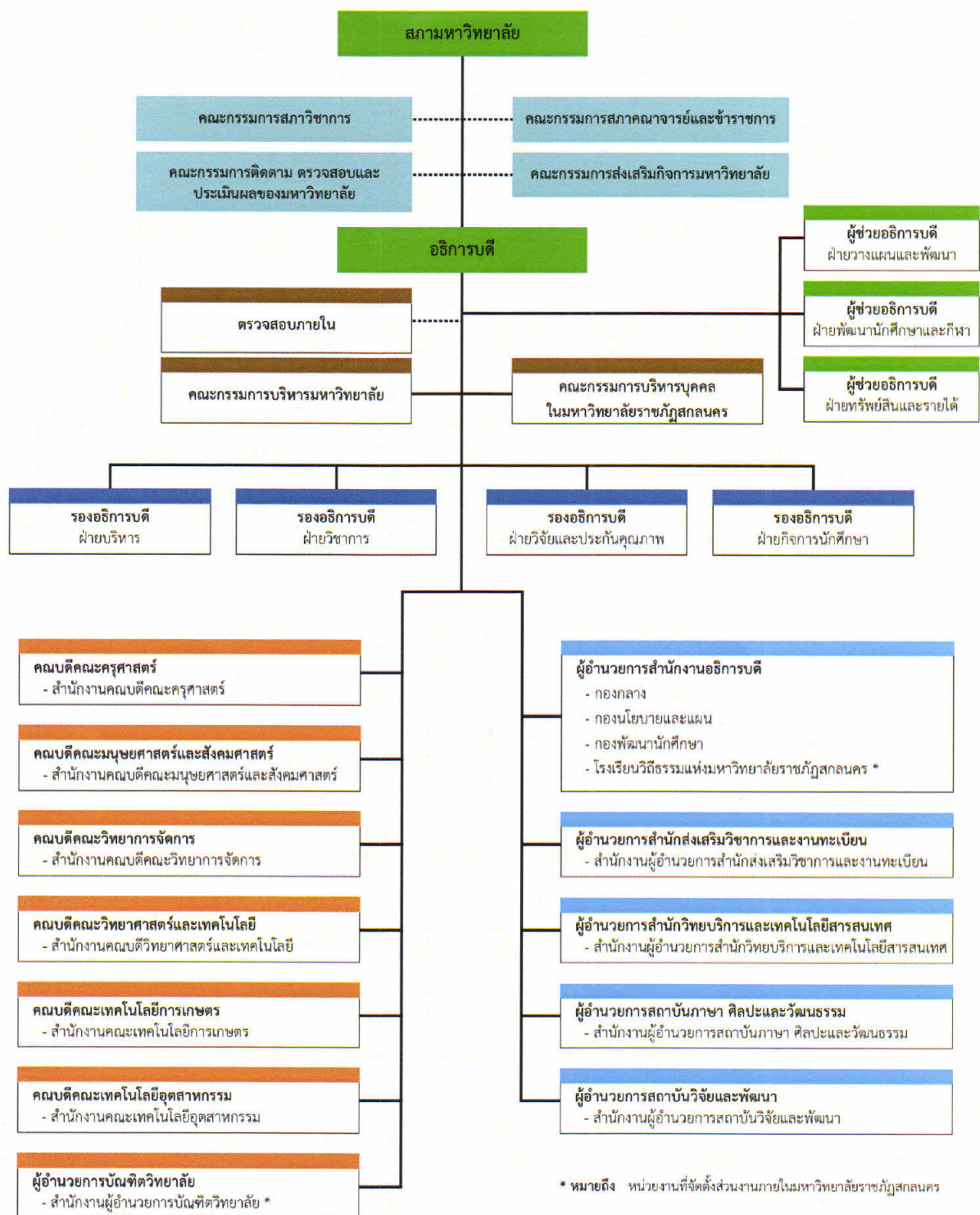
ในปีการศึกษา ๒๕๕๙ มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครมีหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านการจัดการศึกษา จำนวน ๗ หน่วยงาน ได้แก่ คณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะวิทยาการจัดการ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะเทคโนโลยีการเกษตร คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม และบัณฑิตวิทยาลัย โดยเปิดสอนระดับปริญญาตรี ๑๓ หลักสูตร ๕๑ สาขาวิชา ๒๖ แขนงวิชา ปริญญาโท ๔ หลักสูตร ๙ สาขาวิชา และปริญญาเอก ๒ หลักสูตร ๖ สาขาวิชา

งบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร มีงบประมาณจำนวนทั้งสิ้น ๗๒๒,๙๐๓,๙๗๖ บาท เป็นงบประมาณแผ่นดิน จำนวน ๕๓๔,๙๗๑,๔๐๐ บาท และเงินนอกงบประมาณ จำนวน ๑๘๘,๒๐๔,๒๘๐ บาท รายละเอียด ดังนี้

ประเภทงบประมาณ	จำนวนเงิน (บาท)
๑. แผ่นดิน	๕๓๔,๙๗๑,๔๐๐.๐๐
๒. เงินรายได้	๑๘๘,๒๐๔,๒๘๐.๐๐
๓. บำรุงการศึกษา (ทุนช่วยเหลือ)	๓,๖๕๖,๐๐๐.๐๐
๔. รายได้จากการบริหารทางวิชาการ	๖,๗๒๔,๖๔๐.๐๐

โครงสร้างการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร



ข้อมูลพื้นฐานหน่วยตรวจสอบภายใน

ปรัชญา

สร้างคุณค่าเพิ่ม เสริมความเชื่อมั่น สอบทานความถูกต้อง

วิสัยทัศน์

ตรวจสอบได้มาตรฐาน บริการแบบมืออาชีพ

พันธกิจ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระในกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลของส่วนราชการ เช่น การให้ความเชื่อมั่นทางด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ความมั่นคงปลอดภัยของระบบต่างๆ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการบริการให้คำปรึกษาแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องแก่ผู้รับบริการ โดยลักษณะและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามความต้องการของผู้รับบริการ และมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มพูนคุณค่าและปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของมหาวิทยาลัยให้ดีขึ้น

เป้าประสงค์

๑. เพื่อส่งเสริมในการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. เพื่อส่งเสริมให้การบริหารทรัพยากรของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างคุ้มค่าและก่อให้เกิดประโยชน์แก่ส่วนรวม
๓. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
๔. เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับมหาวิทยาลัย

อัตลักษณ์

เข้มแข็งมั่นใจ ใส่ใจการตรวจสอบ คำตอบถูกต้อง

ประเด็นยุทธศาสตร์

๑. พัฒนาระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพตามหลักธรรมาภิบาล
๒. เสริมสร้างความเข้มแข็งการตรวจสอบและประเมินผลให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ

ส่วนที่ ๒

แผนการตรวจสอบภายใน

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้ดีขึ้นรวมทั้งจะช่วยให้มหาวิทยาลัยบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยมีการดำเนินงานภายใต้มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ กำหนดให้ มหาวิทยาลัยจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน และให้มหาวิทยาลัยกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และทำหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนราชการ เพื่อเสริมสร้างความน่าเชื่อถือและความมั่นใจว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยได้มีการตรวจสอบอย่างเหมาะสม ส่วนระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ นั้น กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้หน่วยตรวจสอบภายใน จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบยังมีไว้เพื่อให้อธิการบดีรับรู้ และพิจารณาความเหมาะสม ถึงขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในช่วงเวลา ๑ ปี และให้ความสนับสนุนโดยการจัดสรรทรัพยากรให้กับสำนักงานตรวจสอบ เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจต่าง ๆ ได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบดังกล่าว

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผน

๑. เพื่อให้มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร มีแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๒. เพื่อให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ด้วยความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม โดยเพิ่มมูลค่าในกระบวนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย การปฏิบัติงานของหน่วยงาน ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับและกิจกรรมต่างๆ ของมหาวิทยาลัยให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพสอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่ามีการกำหนดและประเมินผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญ นำไปสู่ระบบการควบคุมภายในที่ดี ภายใต้การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า

๔. เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าได้ข้อมูลทางการเงิน การบริหารงาน และการดำเนินการที่สำคัญมีความถูกต้องเชื่อถือได้และทันเวลา

ขอบเขตการจัดทำแผน

๑. หน่วยรับตรวจ จำนวนหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
มีจำนวนทั้งสิ้น ๖ หน่วยงานหลัก ๕๒ หน่วยงานย่อย ประกอบด้วย

๑.๑ สำนักงานอธิการบดี

- กองกลาง ๙ งาน
- กองนโยบายและแผน ๔ งาน
- กองพัฒนานักศึกษา ๕ งาน
- โรงเรียนวิถีธรรม ๑ งาน
- ศูนย์ฝึกประสบการณ์วิชาชีพพยาบาล ๑ งาน

๑.๒ คณะวิทยาการจัดการ ๕ สาขาวิชา

๑.๓ คณะครุศาสตร์ ๑๒ สาขาวิชา

๑.๔ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ๘ สาขาวิชา

๑.๕ คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ๓ สาขาวิชา

๑.๖ สถาบันวิจัยและพัฒนา ๔ สาขาวิชา

๒. เรื่องที่ดำเนินการตรวจ จำแนกเป็นประเภทการตรวจสอบ ดังนี้

๒.๑ การตรวจสอบทางการเงิน เรื่องที่ดำเนินการตรวจสอบสามารถสรุปได้ ดังนี้

- การตรวจสอบการเงิน บัญชี พัสดุ แล่งบการเงิน
- การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงิน
- การตรวจสอบงบการเงินและรายงานทางการเงินจากระบบ GFMS
- การตรวจสอบเงินกองทุน
- การบริหารงบประมาณ
- การตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายของบุคลากรภาครัฐ
- การตรวจสอบการบริหารงบลงทุน
- การตรวจสอบเงินกองทุนให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา
- ตรวจสอบโครงการรายได้หอพักนักศึกษา
- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลข้าราชการ
- ตรวจสอบการรับเงินคืนและการจ่ายเงินส่วนเพิ่มสำหรับบำเหน็จบำนาญฯ
- ตรวจสอบเงินอุดหนุนโครงการวิจัย
- ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง (หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลว. ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙)
- ตรวจสอบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง
- ตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล (ถ้ามี)

๒.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

- การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
- ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงิน
- การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์
- การบริหารด้านพัสดุ
- การสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- การตรวจสอบระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง
- การตรวจสอบการควบคุมความปลอดภัยของกล้องวงจรปิด CCTV
- ตรวจสอบการบริหารราชการ
- ตรวจสอบเงินกองทุนให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา
- โครงการรองรับการเปิดเสรีประชาคมอาเซียน

๒.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน

- การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-market / e-bidding)
- การตรวจสอบการดำเนินงานของโรงเรียนวิถีธรรม แห่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
- การตรวจสอบการดำเนินงานของงานทรัพย์สินและรายได้
- การตรวจสอบการดำเนินงานของอาคารอเนกประสงค์ภูพานเพลส

๒.๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน สำหรับโครงการที่ใช้งบประมาณ ตั้งแต่ ๔๐๐,๐๐๐ บาท

- โครงการพัฒนาการจัดการเรียนการสอนโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดน จังหวัดสกลนคร
คณะครุศาสตร์ จำนวน ๔๙๐,๐๐๐ บาท
- โครงการจัดซื้อครุภัณฑ์ประจำห้องเรียน คณะครุศาสตร์ จำนวน ๔๒๕,๐๐๐ บาท
- โครงการค่าปรับปรุงอาคารเรียนและโรงเรือนพลาสติก คณะเทคโนโลยีการเกษตร
จำนวน ๖๙๘,๐๐๐ บาท
- โครงการชุดครุภัณฑ์ปฏิบัติการวิทยาศาสตร์ทางด้านการประมง จำนวน ๖๒๕,๕๐๐ บาท
- โครงการงานบริหารทั่วไป สำนักงานคณบดี คณะเทคโนโลยีการเกษตร จำนวน ๔๒๖,๔๐๐ บาท
- โครงการชุดครุภัณฑ์ปฏิบัติการวิศวกรรมและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม จำนวน ๑๒,๓๕๕,๐๐๐ บาท
- โครงการเงินอุดหนุนโครงการผลิตและพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับความต้องการของประเทศ
คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท
- โครงการจัดการการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยี สาขาวิชาเครื่องกลและอุตสาหกรรม
จำนวน ๔๔๖,๘๙๔ บาท
- โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
จำนวน ๗๗๑,๙๘๐ บาท
- โครงการจัดหาครุภัณฑ์ประกอบอาคารศูนย์เรียนรู้อาเซียน สาขาวิชาดนตรี จำนวน ๖๒๔,๘๐๐ บาท

- โครงการอบรมหลักสูตรมัคคุเทศก์เฉพาะ (ต่างประเทศ - เฉพาะพื้นที่) รุ่นที่ ๓ จังหวัดสกลนคร
จำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาท
- โครงการบริหารสำนักงาน คณะวิทยาการจัดการ จำนวน ๖๘๙,๘๐๐ บาท
- โครงการชุดครุภัณฑ์ห้องเรียนคุณภาพคณะวิทยาการจัดการ จำนวน ๔๒๐,๐๐๐ บาท
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จำนวน ๒,๖๘๐,๐๐๐ บาท
- โครงการชุดครุภัณฑ์ปฏิบัติการเวชกรรมไทยและผดุงครรภ์ไทย สาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ
จำนวน ๑,๑๕๘,๐๐๐ บาท
- โครงการการบริหารจัดการดำเนินงานของศูนย์วิทยาศาสตร์ จำนวน ๙๐๐,๐๐๐ บาท
- โครงการบริหารจัดการ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จำนวน ๔๒๘,๓๕๐ บาท
- โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน สถาบันภาษา ศิลปะและวัฒนธรรม
จำนวน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
- โครงการmunmangอีสาน ผ้าไหมพื้นบ้านสู่สากล วันขึ้นโลก จำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาท
- โครงการให้ทุนสนับสนุนการวิจัยเพื่อพัฒนาองค์ความรู้ของบุคลากรมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
สถาบันวิจัยและพัฒนา จำนวน ๙,๑๔๙,๔๐๐ บาท
- โครงการการให้ทุนสนับสนุนการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยีของบุคลากรมหาวิทยาลัย
ราชภัฏสกลนคร จำนวน ๓,๖๒๑,๑๐๐ บาท
- โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้อินเทอร์เน็ตมหาวิทยาลัย สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยี
สารสนเทศ จำนวน ๑,๖๙๙,๑๖๐ บาท
- โครงการจัดซื้อจัดหาทรัพยากรการเรียนรู้ สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยี จำนวน ๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท
- โครงการพัฒนาการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อยกระดับคุณภาพการศึกษา จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
- โครงการเงินอุดหนุนการพัฒนาหลักสูตร สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
จำนวน ๔๓๒,๓๐๐ บาท
- โครงการเงินเดือนข้าราชการ ลูกจ้างประจำพนักงานราชการ และค่าตอบแทนข้าราชการ
ลูกจ้างประจำ ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย (ด้านสังคมศาสตร์)
กองกลาง จำนวน ๑๗๗,๔๗๙,๙๗๙.๕๙ บาท
- โครงการเงินเดือนข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ และค่าตอบแทนข้าราชการ
ลูกจ้างประจำ ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย (ด้านวิทยาศาสตร์
และเทคโนโลยี) กองกลาง จำนวน ๑๒๙,๙๔๒,๐๑๑.๐๙ บาท
- โครงการอาคารเรียนรวม ๑ หลัง กองกลาง จำนวน ๙๕,๓๑๑,๙๐๐ บาท
- โครงการศูนย์กีฬาพร้อมสิ่งก่อสร้างประกอบ ๑ รายการ กองกลาง จำนวน ๒๗,๔๑๐,๕๐๐ บาท
- โครงการอาคารเอนกประสงค์ ๑ หลัง กองกลาง จำนวน ๑๖,๖๔๒,๕๐๐ บาท
- โครงการกลุ่มอาคารหอพักนักศึกษาและบุคลากร พร้อมรายการประกอบ ๑ หลัง กองกลาง
จำนวน ๑๓,๑๑๗,๑๐๐ บาท
- โครงการค่าปรับปรุงหอประชุมมหาชิราลงกรณ ๑ งาน กองกลาง จำนวน ๔,๖๘๖,๐๐๐ บาท

- โครงการชุดครุภัณฑ์ประกอบอาคารพลศึกษาเอนกประสงค์และศูนย์กีฬาในร่ม กองกลาง
จำนวน ๓,๘๕๙,๒๐๐ บาท
- โครงการค่าปรับปรุงอาคารคณะวิทยาการจัดการ ๑ งาน กองกลาง จำนวน ๓,๓๔๕,๐๐๐ บาท
- โครงการค่าปรับปรุงหอพักนักศึกษา ๑ งาน จำนวน กองกลาง ๒,๘๔๘,๐๐๐ บาท
- โครงการจ้างเหมาทำความสะอาด จำนวน ๔ หลัง กองกลาง จำนวน ๒,๔๖๑,๐๐๐ บาท

๒.๕ การตรวจสอบสารสนเทศ

- การติดตามผลการดำเนินงานระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ
- การตรวจสอบระบบการบริหารและควบคุมสารสนเทศ
- การตรวจสอบการควบคุมความปลอดภัยของกล้องวงจรปิด CCTV

๒.๖ การตรวจสอบด้านการบริหาร

- การตรวจสอบการบริหารงานทั่วไป
- การตรวจสอบการบริหารงบประมาณ
- การตรวจสอบการบริหารงานวิจัยและบริหารวิชาการ
- การตรวจสอบการบริหารด้านพัสดุ
- ตรวจสอบการบริหารบุคลากร

๒.๗ การตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล

ปริมาณการตรวจสอบ

๑. ด้านการเงิน ตรวจสอบรายการที่มีสาระสำคัญที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อส่วนราชการ
๒. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ตรวจสอบรายการจัดซื้อจัดจ้างที่สำคัญ เช่น มีวงเงินงบประมาณสูง มีการกระจายลงพื้นที่ดำเนินการจำนวนมาก เป็นต้น
๓. ด้านความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง ตรวจสอบเมื่อมีความเสียหายเกิดขึ้นกับส่วนราชการ
๔. โครงการตามนโยบายของรัฐบาล

สรุปผลการสำรวจความต้องการของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

ความต้องการ	กิจกรรม/โครงการ
อธิการบดี รองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดี	๑. ตรวจสอบรายงานการเงิน ระบบบัญชี เงินสด เงินฝาก ธนาคาร และลูกหนี้ ๒. ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเบิกจ่ายเงิน โครงการต่างๆ ๓. ตรวจสอบการจัดซื้อ – จัดจ้าง รายการวัสดุ ครุภัณฑ์ ๔. ตรวจสอบงานก่อสร้าง งบลงทุน ๕. ตรวจสอบโครงการ/กิจกรรม ๖. ตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ ๗. ตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด ๘. ตรวจสอบการรับเงินคืนและจ่ายเงินส่วนเพิ่ม สำหรับเงิน บำเหน็จบำนาญ ๙. ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล ๑๐. ตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่าย
คณะกรรมการตรวจสอบภายใน	๑๑. ตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของงบประมาณทุกประเภท
ผู้บริหารหน่วยงานระดับคณะ สำนัก สถาบัน	๑๒. ตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของเงินรายได้ในทุกประเภท
กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง	๑๓. ตรวจสอบตามหนังสือกรมบัญชีกลางส่วนที่ ๓๑ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๓๔๒ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ ๑๔. ตรวจสอบการใช้งานระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ด้านคดีผิดสัญญาการศึกษาของบุคลากร
ตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๙ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง (หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๓๕๓ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๙)	๑๕. ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Auditing) ๑๖. ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๑๗. ตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ๑๘. ตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing) ๑๙. ตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) ๒๐. ตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

กำหนดเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐											
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. สำนักงานอธิการบดี												
๑.๑ กองนโยบายและแผน			✓									
๑.๒ กองพัฒนานักศึกษา				✓								
๑.๓ ศูนย์ฝึกประสบการณ์วิชาชีพ (ภูพานเพลช)					✓							
๑.๔ โรงเรียนวิถีธรรม						✓						
๒. สถาบันวิจัยและพัฒนา							✓					
๓. คณะวิทยาการจัดการ								✓				
๔. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม								✓				
๕. คณะครุศาสตร์									✓			
๖. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี									✓			
๗. สำนักงานอธิการบดี												
๗.๑ กองกลาง										✓		
๗.๑.๑ งานบริหารทั่วไป										✓		
๗.๑.๒ งานคลัง										✓		
๗.๑.๓ งานพัสดุ										✓		
๗.๑.๔ งานบริหารบุคคลและ นิติการ											✓	
๗.๑.๕ งานประชาสัมพันธ์และ โสตทัศนูปกรณ์											✓	
๗.๑.๖ งานประกันคุณภาพการ ศึกษา											✓	
๗.๑.๗ งานทรัพย์สินและรายได้											✓	
๗.๑.๘ งานอาคาร สถานที่และ ยานพาหนะ											✓	

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางนงเยาว์	จารณะ	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. อาจารย์ ดร.อุบลศิลป์	โพธิ์พรม	คณะกรรมการตรวจสอบภายใน
๓. อาจารย์วิชญานกานต์	ขอนแก่น	คณะกรรมการตรวจสอบภายใน
๔. อาจารย์สุพัตรา	ปสังคโท	คณะกรรมการตรวจสอบภายใน
๕. นางสาวณัฐพัชร์	นวลมณีรัฐติ	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๖. นายพงศกร	หาแก้ว	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. นางสาวธิดารัตน์	อุปชัย	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรร สำหรับการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (งบดำเนินงาน)

๑. เงินงบประมาณแผ่นดิน	-	บาท
๒. เงินรายได้มหาวิทยาลัย	<u>๒๔๐,๐๐๐.๐๐</u>	บาท
รวม	<u>๒๔๐,๐๐๐.๐๐</u>	บาท

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

คณะ สำนัก สถาบัน ในสังกัดมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร จำนวน ๖ หน่วยงานหลัก ๕๒ หน่วยงานย่อย ได้รับการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล เป็นไปตามแบบการตรวจสอบภายในประจำปี ส่งผลให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางนงเยาว์ จารณะ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(รองศาสตราจารย์ ดร.ชนินทร์ วะสินนท์)

อธิการบดี

๓๐ กันยายน ๒๕๕๙