



รายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการ ตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๕



หน่วยงานตรวจสอบภายใน



มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
100th Nakhon Sawan Rajabhat University

บทสรุปผู้บริหาร

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมการให้หลักประกันอย่างเที่ยงธรรม และการให้คำปรึกษาอย่างเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายที่วางไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

การตรวจสอบภายในตามขอบเขตแผนงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญ ที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ จะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหรนำมาเป็นเครื่องมือการบริหารงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	
บทสรุปสำหรับผู้บริหาร	ก
วัตถุประสงค์ของแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ลักษณะงานตรวจสอบภายใน	๑
ขอบเขตงานตรวจสอบภายใน	๒
หน่วยงานภายในสังกัดมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	๒
เรื่องที่ตรวจสอบ / บริการให้ความเชื่อมั่น	๒
การบริการให้คำปรึกษา	๓
ข้อมูลการตรวจสอบและระยะเวลาการตรวจสอบ	๓
งานบริหารงานตรวจสอบภายใน	๓
งานติดตาม และประเมินผล	๓
งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย	๓
การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ	๓
ระดับการประเมิน	๔
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง	๔
การตรวจสอบโครงการ	๕
จัดทำแผนการตรวจสอบ	๕
จำนวนหน่วยรับตรวจ/ประเภทของการตรวจสอบ	๖
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๖
ลักษณะของโครงการสอดคล้อง ตัวชี้วัด / ตัวบ่งชี้	๗
ประเด็นยุทธศาสตร์	๗
เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์	๗
ตัวชี้วัดเป้าประสงค์	๗
กลยุทธ์	๗
ตัวชี้วัด	๗
การกำหนดตัวชี้วัดของโครงการ	๗
ผลที่คาดว่าจะได้รับ	๘

สารบัญต่อ

เรื่อง	หน้า
รายงานผลการดำเนินงานตามขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๙
ปัญหาและอุปสรรค/ข้อเสนอแนะ	๑๔
ภาคผนวก	

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเป็นขั้นตอนที่นับได้ว่าจะมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดนอกจากนี้แผนการตรวจสอบยังมีไว้ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการรับรู้และพิจารณาความเหมาะสม ถึงขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในช่วงระยะเวลา ๑ ปี และให้ความสนับสนุนโดยการจัดสรรทรัพยากรให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจต่าง ๆ ได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบดังกล่าว

วัตถุประสงค์ของแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. เพื่อแสดงถึงรายละเอียดเกี่ยวกับการตรวจสอบที่สำคัญ ได้แก่ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบ และงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการควบคุมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อเป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินงานและการประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การป้องกันทรัพย์สิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างถูกต้อง
๒. เพื่อให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานมหาวิทยาลัย ในการกำกับดูแลการบริหารงานของผู้บริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
๓. เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อเพิ่มคุณค่าและการปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ให้ดียิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำที่ถูกต้องในการเสริมสร้างความเข้มแข็ง และการส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลตนเองที่ดีเพื่อความน่าเชื่อถือ และเป็นที่ยอมรับแก่สาธารณชนทั่วไป

ลักษณะงานตรวจสอบภายใน

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) คือ การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระ โดยการปรับปรุงประสิทธิภาพในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการ
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) คือ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ และมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการให้ดีขึ้น

ขอบเขตงานตรวจสอบภายใน

๑. การสอบทานความเชื่อถือได้และความสมบูรณ์ของสารสนเทศ ด้านการบัญชี การเงิน และการดำเนินงาน
๒. การสอบทานให้เกิดความมั่นใจว่าระบบที่ใช้เป็นไปตามนโยบายแบบแผนและวิธีปฏิบัติงานที่องค์กรกำหนดไว้ และควรแสดงผลกระทบสำคัญที่เกิดขึ้น
๓. การสอบทานวิธีการป้องกันดูแลทรัพย์สินว่าเหมาะสม และสามารถพิสูจน์ความมีอยู่จริงของทรัพย์สินเหล่านั้นได้
๔. การประเมินการใช้ทรัพยากรว่าเป็นไปโดยความประหยัดและมีประสิทธิภาพ
๕. การสอบทานการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ระดับต่าง ๆ ว่าได้ผลตามที่กำหนดไว้

หน่วยงานภายในสังกัดมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

๑. หน่วยงานในมหาวิทยาลัยที่มีพันธกิจเน้นการผลิตบัณฑิต
 - ๑.๑ คณะครุศาสตร์
-โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
 - ๑.๒ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
 - ๑.๓ คณะวิทยาการจัดการ
 - ๑.๔ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 - ๑.๕ คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
๒. หน่วยงานในมหาวิทยาลัยที่มีพันธกิจเน้นสนับสนุนงานวิจัยและงานบริการวิชาการ
 - ๒.๑ สถาบันวิจัยและพัฒนา
๓. หน่วยงานในมหาวิทยาลัยที่มีพันธกิจเน้นการบริการ
 - ๓.๑ สำนักงานอธิการบดี
 - ๑) กองกลาง
 - ๒) กองนโยบายและแผน
 - ๓) กองพัฒนานักศึกษา
 - ๓.๒ สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
 - ๓.๓ สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - ๓.๔ สำนักศิลปะและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ / บริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)
๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
๓. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
๔. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
๕. การตรวจสอบระบบสารสนเทศ (Information System Auditing)
๖. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)
๗. การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)
๘. อื่นๆ (Other)

การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

1. ให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ ภายใต้งานตรวจสอบภายใน
2. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการจัดวางระบบงาน

ข้อมูลการตรวจสอบและระยะเวลาการตรวจสอบ

ข้อมูลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ/การบริการให้คำปรึกษา ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

งานบริหารงานตรวจสอบภายใน

๑. งานบริหารงานตรวจสอบภายใน
๒. งานประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
๓. งานบริหารทรัพยากร
๔. งานพัฒนาบุคลากร
๕. งานบริหารการเงินและพัสดุ
๖. งานติดต่อประสานทั้งภายในและภายนอก

งานติดตามและประเมินผล

๑. ติดตามผลการตรวจสอบ
๒. ประเมินระบบการควบคุมภายใน
๓. จัดทำรายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบ
๔. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๑. งานกรรมการ กรรมการและเลขานุการ ผู้ช่วยเลขานุการ คณะกรรมการชุดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งตามที่ได้รับมอบหมาย
๒. งานประสานงาน ดำเนินกิจกรรม/โครงการและจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน/โครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมสำคัญในขั้นตอนการวางแผนการตรวจสอบภายใน ที่จะช่วยให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถช่วยเหลือและสนับสนุนให้หน่วยรับตรวจ พัฒนา ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายที่กำหนด ผู้ตรวจสอบภายในจึงต้องดำเนินการวางแผนการตรวจสอบไว้ล่วงหน้า เพื่อให้การบริหารงานตรวจสอบเหมาะสมกับจำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลา งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ และสามารถตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจ กิจกรรม หรือเรื่องที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งจัดลำดับความสำคัญว่าเหตุการณ์ใด ภารกิจใด กิจกรรมใด ที่จะมีผลกระทบต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และควรจะดำเนินการตรวจสอบ ณ ช่วงเวลาใด ก่อนหลัง

ดังนั้นเพื่อให้การประเมินความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ จึงได้กำหนดแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

ระดับการประเมิน

การประเมินความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ได้ดำเนินการใน ๓ ระดับ คือ

๑. ระดับองค์กร เป็นการประเมินความเสี่ยงขององค์กรในภาพรวม จำนวน ๖ ปัจจัย ได้แก่ การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง นโยบายบริหารทรัพยากรบุคคล การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน

๒. ระดับหน่วยงาน เป็นการประเมินความเสี่ยงของทุกหน่วยงานในองค์กร จำนวน ๖ ปัจจัย ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านปฏิบัติงาน ด้านบุคลากร ด้านการเงินและงบประมาณ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน

๓. ระดับกิจกรรม เป็นการประเมินความเสี่ยงของทุกกิจกรรมภายในหน่วยงาน จำนวน ๕ ปัจจัย ได้แก่ คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน กระบวนการและวิธีปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน และการปรับปรุงการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

๑. ศึกษาแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

๒. รวบรวมข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สภาพแวดล้อม และข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานและกิจกรรม เช่น โครงสร้างอัตรากำลัง แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงาน และแผนบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เป็นต้น ซึ่งหากผู้ตรวจสอบภายในมีการจัดเก็บรวบรวมข้อมูลและแยกเป็นระบบอยู่แล้ว ก็จะช่วยสนับสนุนให้การดำเนินการประเมินความเสี่ยงสะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น

๓. กำหนดปัจจัยเสี่ยง ขอให้ผู้ตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงโดยใช้ปัจจัยเสี่ยงให้ครบทุกระดับและทุกปัจจัย ตามเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์กำหนด เพื่อเป็นข้อมูลพื้นฐานของหน่วยงาน ประกอบกับปัจจัยเสี่ยงที่กำหนดขึ้นตามแนวทางดังกล่าวจะครอบคลุมภารกิจของส่วนราชการทั้ง ๕ ด้าน ตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการบริหารความรู้ ด้านการเงินการบัญชี และด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ข้อมูลหน่วยงานค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงตามลำดับจากมากไปหาน้อย และระดับความเสี่ยงตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงาน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยงตามลำดับ จากมากที่สุดไปน้อยสุด	ระดับความเสี่ยง
๑. คณะวิทยาการจัดการ	๒.๓๔	ความเสี่ยงน้อย
๒. คณะครุศาสตร์	๒.๓๐	ความเสี่ยงน้อย
๓. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	๒.๒๔	ความเสี่ยงน้อย

หน่วยงาน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยงตามลำดับ จากมากที่สุดไปน้อยสุด	ระดับความเสี่ยง
๔. สำนักงานอธิการบดี	๒.๑๒	ความเสี่ยงน้อย
๕. สถาบันวิจัยและพัฒนา	๒.๐๖	ความเสี่ยงน้อย
๖. คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	๒.๐๖	ความเสี่ยงน้อย
๗. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	๑.๘๕	ความเสี่ยงน้อยที่สุด
๘. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	๑.๗๙	ความเสี่ยงน้อยที่สุด
๙. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	๑.๖๑	ความเสี่ยงน้อยที่สุด
๑๐. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑.๔๗	ความเสี่ยงน้อยที่สุด

การตรวจสอบโครงการ

การพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ผู้ตรวจสอบภายใน ควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามแนวทางของสำนักงบประมาณ (ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในของกระทรวงศึกษาธิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕) โดยคัดเลือกปัจจัยเสี่ยงอย่างน้อย ๕ ปัจจัย จากหัวข้อ “ ปัจจัยเสี่ยงในการประเมินโครงการตาม แนวทางของสำนักงบประมาณ ” แล้วรวบรวมข้อมูลตามเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงจากแหล่งข้อมูลต่าง ๆ ให้ครบถ้วน แล้วทำการประเมินความเสี่ยง โดยให้ค่าคะแนนตามเกณฑ์กำหนด

จัดทำแผนการตรวจสอบ

จากการพิจารณาข้อมูลผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ข้อกำหนดของระเบียบ/ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ นโยบาย ความคิดเห็นของผู้บริหาร บุคลากรของมหาวิทยาลัย เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หนังสือสั่งการของกรมบัญชีกลาง งานบริการให้คำปรึกษาแนะนำด้านความคล่องตัวในการดำเนินงาน การออกแบบระบบงาน วิธีการในการปฏิบัติงาน งานบริหารหน่วยงานตรวจสอบภายใน งานติดตาม และประเมินผล และงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากอธิการบดี จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบระยะยาว ๕ ปี (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๙) แผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน จำนวนหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ตามการแบ่งส่วนราชการตามที่กำหนดในกฎกระทรวงจัดตั้งส่วนราชการ

จำนวนหน่วยรับตรวจ / ประเภทของการตรวจสอบ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/งาน	ประเภทของการตรวจสอบ						
		O	F	C	M	P	IT	S
๑	คณะครุศาสตร์	✓	✓	✓	✓	✓		
๒	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	✓	✓	✓	✓	✓		
๓	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	✓	✓	✓	✓	✓		
๔	คณะวิทยาการจัดการ	✓	✓	✓	✓	✓		
๕	คณะเทคโนโลยีการเกษตรฯ	✓	✓	✓	✓	✓		
๖	สถาบันวิจัยและพัฒนา	✓	✓	✓	✓	✓		
๗	สำนักงานอธิการบดี	✓	✓	✓	✓	✓		✓
๘	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	✓	✓	✓	✓	✓		
๙	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
๑๐	สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	✓	✓	✓	✓	✓		

หมายเหตุ : O หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)
 F หมายถึง การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
 C หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
 M หมายถึง การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)
 P หมายถึง การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
 IT หมายถึง การตรวจสอบระบบสารสนเทศ (Information System Auditing)
 S หมายถึง การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณบริหารงานหน่วยตรวจสอบภายในได้รับการจัดสรรจากงบประมาณเงินรายได้ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวนทั้งสิ้น ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท (สามหมื่นบาทถ้วน) ซึ่งประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

บุคลากร (จำนวน ๔ อัตรา)

งบดำเนินงาน

- การบริหารงานหน่วยตรวจสอบภายใน

๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท

รวมทั้งสิ้น

๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท

ลักษณะของโครงการสอดคล้องกับ ตัวชี้วัด / ตัวบ่งชี้

สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัดตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ระยะที่ ๑ (ปี ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ฉบับทบทวน ปี พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเด็นยุทธศาสตร์

การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการองค์กรให้เป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นสู่มาตรฐานสากล

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์

มีรูปแบบ/ระบบการบริหารจัดการที่ได้มาตรฐานเกณฑ์คุณภาพ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล และมีการใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ระดับความสำเร็จของการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยได้รับการประเมินและรับรองจากสถาบัน หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กลยุทธ์

พัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการเชิงรุกตามหลักธรรมาภิบาล

ตัวชี้วัด

ผลการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

การกำหนดตัวชี้วัดของโครงการ

ตัวชี้วัด(Indicators)	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย(Target)
เชิงปริมาณ		
- ร้อยละวัสดุและครุภัณฑ์สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพตามรายไตรมาส	ร้อยละ	๙๐
- จำนวนคนการเข้าร่วมอบรมของบุคลากรที่ต้องผ่านประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	คน	๔
เชิงคุณภาพ		
- ผลการประเมินประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	คะแนน	เป็นไปตามมาตรฐาน
- ระดับคะแนนการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	คะแนน	๓

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยกำหนดไว้ มีระบบการบริหารความ เสี่ยงและการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายที่ กำหนดและสามารถลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานลงได้ จึงทำให้มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์มี ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

รายงานผลการดำเนินงานตามขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ			ผลการปฏิบัติงาน				สาเหตุที่ผลการ ปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแผน	หมายเหตุ
	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา	เรื่องตรวจสอบ		ระยะเวลา			
				ตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน	ตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน		
๑	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน	๑ - ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๔	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๒	มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	ตรวจสอบติดตามการใช้จ่าย งบประมาณ การดำเนิน โครงการภายใต้แผน งบประมาณ	๑ - ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๔	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
			๑ - ๓๑ ม.ค. ๒๕๖๕						
			๑ - ๓๐ เม.ย. ๒๕๖๕						
			๑ - ๓๑ ก.ค. ๒๕๖๕						
๓	มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	ตรวจติดตามผลการ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะของ รายงานการตรวจสอบ	๑ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๔	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบงบลงทุน	๑ - ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๔	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
			๑ - ๓๑ ม.ค. ๒๕๖๕						
			๑ - ๓๐ เม.ย. ๒๕๖๕						
			๑ - ๓๑ ก.ค. ๒๕๖๕						

รายงานผลการดำเนินงานตามขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ			ผลการปฏิบัติงาน				สาเหตุที่ผลการ ปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแผน	หมายเหตุ
	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา	เรื่องตรวจสอบ		ระยะเวลา			
				ตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน	ตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน		
๕	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบการประเมินผล การปฏิบัติงานด้านบัญชี	๑ - ๒๘ ก.พ. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๖	มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	ตรวจสอบการดำเนินงาน บริหารงบประมาณภาพรวม	๑ - ๒๙ ธ.ค. ๒๕๖๔ ๑ - ๓๑ มี.ย. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๗	มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	ตรวจติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในของหน่วยงาน	๑ พ.ย. - ๒๙ ธ.ค. ๒๕๖๕ ๑ ก.พ. - ๓๐ มี.ค. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๘	มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	ตรวจสอบการบริหารงาน ของหน่วยงานตามบริบท ของมหาวิทยาลัย	๑ - ๓๑ ก.ค. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๙	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบการบริหารงาน บุคคลกลุ่มงานการเจ้าหน้าที่	๑ - ๓๐ มี.ย. ๒๕๖๓	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๑๐	มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	ตรวจสอบการบริหารงาน ความมั่นคงปลอดภัย สารสนเทศ	๑ - ๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			

รายงานผลการดำเนินงานตามขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ			ผลการปฏิบัติงาน				สาเหตุที่ผลการ ปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแผน	หมายเหตุ
	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา	เรื่องตรวจสอบ		ระยะเวลา			
				ตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน	ตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน		
๑๑	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบกองพัฒนา นักศึกษา	๑ - ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๑๒	มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	ตรวจสอบการบริหารงาน	๑ - ๓๐ พ.ย. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
		ศูนย์การศึกษาย่านมัทรี							
๑๓	มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	ตรวจสอบหอพักนักศึกษา ศูนย์การศึกษาย่านมัทรี	๑ - ๓๐ พ.ย. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๑๔	มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	ตรวจสอบหอพักเทวาพิทักษ์ และที่พักสำหรับบุคลากร ย่านมัทรี	๑ - ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๑๕	มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	ตรวจสอบการเงินและการ ดำเนินโครงการ	๑ - ๓๐ มี.ค. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๑๖	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบการใช้งานระบบ ความรับผิดทางละเมิดและ แพ่ง	๑ - ๓๑ มี.ค. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
			๑ - ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๕						

รายงานผลการดำเนินงานตามขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ			ผลการปฏิบัติงาน				สาเหตุที่ผลการ ปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแผน	หมายเหตุ
	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา	เรื่องตรวจสอบ		ระยะเวลา			
				ตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน	ตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน		
๑๗	โรงเรียนสาธิต มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	โรงเรียนสาธิต มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	๑ - ๓๑ พ.ค. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๑๘	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบการปฏิบัติตาม มาตรการการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ของส่วนราชการ	๑ - ๓๑ มี.ค. ๒๕๖๕ ๑ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๑๙	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง	๑ - ๓๐ ก.ค. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๒๐	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบกลุ่มงานทรัพย์สิน และรายได้	๑ - ๒๘ ก.พ. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๒๑	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบงบการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์	๑ - ๓๑ พ.ค. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			
๒๒	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่าย บุคลากรภาครัฐ	๑ - ๒๘ ก.พ. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			

รายงานผลการดำเนินงานตามขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ			ผลการปฏิบัติงาน				สาเหตุที่ผลการ ปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแผน	หมายเหตุ
	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา	เรื่องตรวจสอบ		ระยะเวลา			
				ตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน	ตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน		
๒๓	สำนักงานอธิการบดี	ตรวจสอบครุภัณฑ์ค่าเสื่อม ระบบบริหารงาน GFMS	๑ ก.ค. - ๓๑ ก.ย. ๒๕๖๕	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>			

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ เข้ารับการประเมินในรอบการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในรอบระยะเวลา ๕ ปี ตามที่กรมบัญชีกลางพิจารณากำหนดหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กรฉบับใหม่นั้น กรมบัญชีกลางได้ส่งผลการประเมินเบื้องต้นให้ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ตอบแบบยืนยันผลการประเมินการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย ส่วนที่ ๑ การประเมินการปฏิบัติงาน คะแนนที่ได้รับ ๔๗.๕ คะแนน และส่วนที่ ๒ การประเมินคุณภาพงาน คะแนนที่ได้รับ ๑๓ คะแนน ผลการประเมินภาพรวม รวมคะแนนทั้ง ๒ ส่วนได้ ๖๐.๕ คะแนน ซึ่งอยู่ในระดับที่ ๒ ระดับกลาง (Emerging) โดยมีคะแนนรวมตั้งแต่ ๖๐ แต่ไม่ถึง ๗๕ ตามแบบยืนยันผลการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ทั้งนี้หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ยืนยันผลการประเมินฯ เมื่อวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

ปัญหาและอุปสรรค/ข้อเสนอแนะ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ มีการดำเนินการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร

ลำดับที่	สายตรวจเก่า พ.ศ. ๒๕๖๕	สายตรวจใหม่ พ.ศ. ๒๕๖๖	หมายเหตุ
๑.	ตรวจสอบงบลงทุน (กลุ่มงานพัสดุ) รายไตรมาส	-	ไม่พบข้อผิดพลาด
๒.	ตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ การดำเนินโครงการภายใต้แผนงบประมาณ (๑๐ หน่วยงาน) รายไตรมาส	๑. การตรวจสอบการดำเนินงานบริหารงบประมาณ ภาพรวม (๑๐ หน่วยงาน)	สายตรวจซ้ำซ้อน
๓.	การตรวจสอบการดำเนินงานบริหารงบประมาณ ภาพรวม (๑๐ หน่วยงาน)		
๔.	ตรวจสอบการบริหารงานของหน่วยงานตามบริบทของมหาวิทยาลัย (๑๐ หน่วยงาน)		
๕.	ตรวจสอบด้านการเงินและการดำเนินโครงการ (๑๐ หน่วยงาน)		
๖.	ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี	๒. ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี	ยังคงไว้ เนื่องจากสายตรวจนี้อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด
๗.	ตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน	๓. ตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน	ยังคงไว้ ตรวจสอบตามกฎระเบียบ
๘.	ตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน	๔. ตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน	ยังคงไว้ ตรวจสอบตามกฎระเบียบ
๙.	ตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายบุคลากรภาครัฐ	-	ไม่พบข้อผิดพลาด
๑๐.	ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ	-	ไม่พบข้อผิดพลาด
๑๑.	ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง (กลุ่มงานพัสดุ)	-	ไม่พบข้อผิดพลาด

ลำดับที่	สายตรวจเก่า พ.ศ. ๒๕๖๕	สายตรวจใหม่ พ.ศ. ๒๕๖๖	หมายเหตุ
๑๒.	ตรวจสอบการใช้งานระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง	๕. ตรวจสอบการใช้งานระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง	ยังคงไว้ ต้องติดตามลูกหนี้ทุนการศึกษา
๑๓.	ตรวจสอบการบริหารงานความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์)	๖. ตรวจสอบแนวนโยบายและข้อปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ	เปลี่ยนกิจกรรมการตรวจสอบ
๑๔.	ตรวจสอบการบริหารงานบุคคล (กลุ่มงานการเจ้าหน้าที่)	-	ไม่พบข้อผิดพลาด
๑๕.	ตรวจสอบกองพัฒนานักศึกษา	-	ไม่พบข้อผิดพลาด
๑๖.	ตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ พื้นที่การศึกษาย่านมัทรี	-	ไม่พบข้อผิดพลาด
๑๗.	ตรวจสอบหอพักนักศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ พื้นที่การศึกษาย่านมัทรี	-	ไม่พบข้อผิดพลาด
๑๘.	ตรวจสอบกลุ่มงานทรัพย์สินและรายได้	๗. ตรวจสอบครุภัณฑ์ค่าเสื่อมและระบบบริหาร GFMIS	สายตรวจซ้ำซ้อน
๑๙.	ตรวจสอบครุภัณฑ์ค่าเสื่อมและระบบบริหาร GFMIS		
๒๐.	ตรวจสอบงบการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์		
๒๑.	ตรวจสอบโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์		
๒๒.	ตรวจสอบหอพักเทวาพิทักษ์ และที่พักสำหรับบุคลากร พื้นที่การศึกษาย่านมัทรี		

การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)

๙. โครงการที่ควรมีการตรวจสอบครอบคลุมงาน/โครงการที่มีวงเงินงบประมาณที่ได้รับสูง ตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประเด็นพิจารณา ข้อ ๑๑ (คุณภาพของการตรวจสอบ กรมบัญชีกลาง)

๑. โครงการโรงพยาบาลการแพทย์ทางเลือกและบริบาลผู้สูงอายุ
๒. โครงการห้องเรียนอัจฉริยะ โรงเรียนสาธิตฯ/อาคาร ๑๑ ย่านมัทรี
๓. โครงการกัญชา
๔. โครงการต้นน้ำ
๕. โครงการสปอร์ตคอมแพ็ค
๖. โครงการ ๑๐๐ ปี มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ติดตามผลการตรวจสอบตามข้อเสนอแนะ

๑๐. สอบทานการบริหารงานโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
 - ๑๐.๑ ด้านบริหาร
 - ๑๐.๒ ด้านการเงินและบัญชี

ชื่อผู้รายงาน

วาสนา อางสารกิจ
(นางสาววาสนา อางสารกิจ)
นักตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ โทร. ๑๑๑๗

ที่ ๑๗๐/๒๕๖๕

วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ได้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ของส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง และนโยบายที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยกำหนด ได้อย่างถูกต้องครบถ้วนอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ นั้น

ในการนี้หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ จึงขอรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบต่าง ๆ มีความพร้อม มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องทันต่อการเปลี่ยนแปลงในอนาคต

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

6 กันยายน ๒๕๖๕

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์เฉียงตะวัน ยอดดำเนิน)

รักษาการหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ท.น.บ


รศ. น.บ. ๖๕

๖
๑๗๐/๒๕๖๕ ๖๕


รศ. น.บ.

