ห้องอธิการบดี มฟล.
เลขที่หนังสือรับ 3331
วันที่ 29 ก.ย. 2557 เวลา

บันทึกข้อความ

ส่วนงาน หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง โทร 6007-9

ที่ ศธ 5913/ตส.0048 วันที่ 9 กันยายน 2557

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

เรียน อธิการบดี

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการดำเนินการ มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ในการประชุมครั้งที่ 3/2557 เมื่อวันที่ 5 กันยายน พ.ศ. 2557 มีมติเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ) สรุปดังนี้

1. การตรวจสอบหน่วยงาน จำนวน 32 หน่วยงาน ประกอบด้วย การดำเนินงาน จำนวน 8 หน่วยงาน การควบคุมและรายงานครุภัณฑ์ จำนวน 8 หน่วยงาน และการควบคุมและรายงานเงินสำรองจ่าย จำนวน 16 หน่วยงาน

2. สอบทานระบบการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย จำนวน 9 การดำเนินงาน ประกอบด้วย

2.1 การรับ-จ่ายงบประมาณ

2.2 การจัดซื้อ/จัดจ้าง

2.3 การดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติการ

2.4 การประกันคุณภาพการศึกษา

2.5 ผลการประเมินคำรับรองการปฏิบัติงาน

2.6 การบริหารความเสี่ยง

2.7 การประเมินผลการควบคุมภายใน

2.8 การจัดทำงบการเงิน

2.9 การดำเนินงาน และการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยบริการทางวิชาการ

3. ตรวจติดตามการดำเนินงาน ดังนี้

3.1 การปฏิบัติตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะหน่วยงาน/งานที่ตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 8 หน่วยงาน

3.2 ติดตามผลการดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน(ถ้ามี)

3.3 ติดตามประเด็นต่างๆ เช่น ประเด็นที่อยู่ในความสนใจของสภามหาวิทยาลัยและผู้บริหาร เป็นต้น

4. การพิสูจน์ความเกิดขึ้นจริงของเอกสารทางการเงิน

เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องจึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีมติเห็นชอบแล้ว ด้วยจักเป็นพระคุณยิ่ง

(นางสาวสิขรินทร์ แสงจันทร์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(รองศาสตราจารย์ ดร.วันชัย ศิริชนะ)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

แผนการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ที่	โครงการ/กิจกรรม/หน่วยงาน/งานที่ดำเนินการ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ผลสำเร็จในการตรวจสอบ	จำนวนครั้งในการปฏิบัติ	ช่วงเวลาที่ตรวจสอบ											
						ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1	การตรวจสอบหน่วยงาน																
1.1	การดำเนินงาน																
	1. ส่วนประสานงานบัณฑิต	- เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานดำเนิน	- สอบทานผลการดำเนินการโครงการตาม	1 รายงาน	1												
	2. ส่วนบริการงานวิจัย	โครงการตามแผนปฏิบัติการ	แผนปฏิบัติการ	1 รายงาน	1												
	3. ศูนย์เครื่องมือวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	- เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการ	- ตรวจสอบการดำเนินงาน ด้านการเงิน	1 รายงาน	1												
	4. ศูนย์บรรณสารและสื่อการศึกษา	เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	1 รายงาน	1												
	5. ส่วนอาคารสถานที่	ที่เกี่ยวข้อง	ข้อบังคับ และด้านระบบสารสนเทศ	1 รายงาน	1												
	6. ส่วนพัสดุ	- เพื่อให้มั่นใจว่ามีการใช้จ่าย	- สอบทานผลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผน	1 รายงาน	1												
	7. สถาบันชา	งบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ		1 รายงาน	1												
	8. วนาเวศน์	และประสิทธิผล		1 รายงาน	1												
1.2	การควบคุมและรายงานครุภัณฑ์																
	1. สำนักวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานมีการควบคุม	- สุ่มตรวจนับครุภัณฑ์ที่อยู่ในความ	1 รายงาน	1												
	2. สำนักวิชานิติศาสตร์	และรายงานครุภัณฑ์ที่อยู่ใน	ครอบครอง	1 รายงาน	1												
	3. สำนักวิชาวิทยาศาสตร์	ความครอบครอง	- สอบทานรายงานกับระเบียบและแนวปฏิบัติ	1 รายงาน	1												
	4. สำนักวิชาศิลปศาสตร์	ตามระเบียบและแนวปฏิบัติที่กำหนด	ที่เกี่ยวข้อง	1 รายงาน	1												
	5. ส่วนประชาสัมพันธ์			1 รายงาน	1												
	6. ส่วนรับนักศึกษา			1 รายงาน	1												
	7. ส่วนการเจ้าหน้าที่			1 รายงาน	1												
	8. โครงการจัดตั้งพิพิธภัณฑ์อารยธรรมลุ่มน้ำโขง			1 รายงาน	1												

ที่	โครงการ/กิจกรรม/หน่วยงาน/งานที่ดำเนินการ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ผลสำเร็จในการตรวจสอบ	จำนวนครั้งในการปฏิบัติ	ช่วงเวลาที่ตรวจสอบ											
						ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1.3	การควบคุมและรายงานเงินสำรองจ่าย																
	1. สำนักวิชาการจัดการ	เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานมีการควบคุม	ตรวจสอบการควบคุมและรายงาน	1 รายงาน	1												
	2. สำนักวิชาอุตสาหกรรมเกษตร	และรายงานเงินสำรองจ่าย	เงินสำรองจ่ายตามระเบียบและแนวปฏิบัติ	1 รายงาน	1												
	3. สำนักวิชาวิทยาศาสตร์เครื่องสำอาง	ตามระเบียบและแนวปฏิบัติที่กำหนด	ที่เกี่ยวข้อง	1 รายงาน	1												
	4. สำนักวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ			1 รายงาน	1												
	5. สำนักวิชาเวชศาสตร์ชะลอวัยและฟื้นฟูสุขภาพ			1 รายงาน	1												
	6. ศูนย์เครื่องมือวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี			1 รายงาน	1												
	7. ศูนย์บรรณสารและสื่อการศึกษา			1 รายงาน	1												
	8. ศูนย์บริการวิชาการ			1 รายงาน	1												
	9. หน่วยบ่มเพาะวิสาหกิจ			1 รายงาน	1												
	10. วนาศรม			1 รายงาน	1												
	11. หน่วยประสานงานกรุงเทพฯ			1 รายงาน	1												
	12. ส่วนการเงินและบัญชี			1 รายงาน	1												
	13. โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง เชียงราย			1 รายงาน	1												
	14. ศูนย์หนังสือมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง			1 รายงาน	1												
	15. วนาเวศน์			1 รายงาน	1												
	16. โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง กรุงเทพฯ			1 รายงาน	1												

ที่	โครงการ/กิจกรรม/หน่วยงาน/งานที่ดำเนินการ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ผลสำเร็จในการตรวจสอบ	จำนวนครั้งในการปฏิบัติ	ช่วงเวลาที่ตรวจสอบ											
						ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
2	สอบทานระบบการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย จำนวน 9 การดำเนินงาน																
	2.1 การรับ-จ่ายงบประมาณ	- เพื่อให้มั่นใจว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- สอบทานการรับจ่ายงบประมาณเปรียบเทียบกับแผนที่กำหนดไว้	4 รายงาน	4												
	2.2 การจัดซื้อ/จัดจ้าง		- สอบทานผลการจัดซื้อจัดจ้าง	4 รายงาน	4												
	2.3 การดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติการ	- เพื่อให้มั่นใจว่าการรับ-จ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้และคุ้มค่า	- สอบทานผลการดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติการ	4 รายงาน	4												
	2.4 การประกันคุณภาพการศึกษา		- สอบทานผลการประเมินประกันคุณภาพการศึกษาภายในประจำปีการศึกษา	1 รายงาน	1												
	2.5 ผลการประเมินคำรับรองการปฏิบัติงาน		- สอบทานผลการประเมินคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ	1 รายงาน	1												
	2.6 การบริหารความเสี่ยง	- เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบงานเพื่อเตรียมความพร้อมรองรับเหตุวิกฤติซึ่งฝ่ายบริหารของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงจัดให้มีขึ้นเป็นระบบงานที่ดี	- สอบทานผลการประเมินระบบบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณ	1 รายงาน	1												
	2.7 การประเมินผลการควบคุมภายใน	- เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยมีการปฏิบัติตามอย่างมีประสิทธิผล	- สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณ	1 รายงาน	1												
	2.8 การจัดทำงบการเงิน	- เพื่อให้มั่นใจว่า ส่วนการเงินและบัญชี จัดวางระบบการจัดทำงบการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ข้อมูลในงบการเงินแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินการของมหาวิทยาลัยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป	- ประเมินระบบการจัดทำงบการเงิน - ทดสอบความถูกต้องของเนื้อหาสาระของบัญชีและงบการเงิน	1 รายงาน	12												
	2.9 การดำเนินงาน และการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยบริการทางวิชาการ	- เพื่อให้มั่นใจว่ามีการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์	- สอบทานผลการดำเนินงานด้านการเงินและการใช้จ่ายงบประมาณ	4 รายงาน	4												

ที่	โครงการ/กิจกรรม/หน่วยงาน/งานที่ดำเนินการ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ผลสำเร็จในการตรวจสอบ	จำนวนครั้งในการปฏิบัติ	ช่วงเวลาที่ตรวจสอบ											
						ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
						ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
3	ตรวจติดตามประเด็นต่าง ๆ ดังนี้																
	3.1 การปฏิบัติตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะหน่วยงาน/งานที่ตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 8 หน่วยงาน คือ ส่วนจัดหางานและฝึกงานของนักศึกษา ส่วนพัฒนานักศึกษา ศูนย์ภาษาและวัฒนธรรมจีนสิรินธร ศูนย์บริการวิชาการ ศูนย์หนังสือมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง สำนักงานจัดการทรัพย์สินและรายได้ ส่วนสารบรรณ อำนวยการและนิติการ และโครงการสวนพฤษศาสตร์มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง เฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษามหาราชา	เพื่อให้มั่นใจว่า เรื่องที่อยู่ในความสนใจของสภามหาวิทยาลัย และเรื่องที่ฝ่ายบริหารต้องการให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามสอบทาน	ตรวจติดตามการดำเนินการ	1 รายงาน	1												
	3.2 การดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน(ถ้ามี)	ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน(สตง.) และของหน่วยงานตรวจสอบภายในที่แจ้งประสานงานไปยังอธิการบดี		1 รายงาน	1												
	3.3 ติดตามประเด็นต่าง ๆ เช่น ประเด็นที่อยู่ในความสนใจของสภามหาวิทยาลัย และผู้บริหาร เป็นต้น	ได้รับการนำไปสู่การปฏิบัติเพื่อให้ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนด้านต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจของทั้งสองหน่วยงานได้รับการนำไปปฏิบัติเพื่อปรับปรุงแก้ไขอย่างสมเหตุสมผลภายในกำหนดเวลาที่เหมาะสม															
4	การปฏิบัติงานตรวจสอบอื่น																
	4.1 พิสูจน์ความเกิดขึ้นจริงของเอกสารทางการเงิน	เพื่อให้มั่นใจว่าเอกสารทางการเงินที่มหาวิทยาลัยได้รับออกโดยผู้ประกอบการ	สุ่มส่งหนังสือยืนยันเอกสารทางการเงินที่ผู้ประกอบการออกให้กับมหาวิทยาลัย	1 รายงาน	1												