มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา
เลขรับ 3391
วันที่ ๒๘ มี.ค. ๒๕๖๒
เวลา 14.28 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๑๐๑๙.๑๐๒๒

ที่ ศธ ๐๕๘๓.๓๓/๔๒ **วันที่** ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๒

รองฯ ฝ่ายวิชาการและกิจการ นศ
เลขรับ 810
28 มี.ค. 2562
เวลา 17.32 น.

เรื่อง ขอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ รอบ ๔ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๑ มกราคม ๒๕๖๒) และขอพิจารณาลงนามหนังสือนำส่งรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

เพื่อให้เป็นไปตามกรอบการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการของกระทรวงศึกษาธิการ และเกณฑ์ประกันคุณภาพภาครัฐ พ.ศ.๒๕๕๙ ที่กรมบัญชีกลางกำหนดเป็นเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ นั้น

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ รอบ ๔ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๑ มกราคม ๒๕๖๒) เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการปฏิบัติงานฯ และดำเนินการส่งสำเนารายงานผลการปฏิบัติงานฯ ไปยังกรมบัญชีกลาง กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงศึกษาธิการ และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๘ ต่อไป **รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ**

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและโปรดพิจารณาลงนาม

(นางสาววิภาพรรณ ติปัญโญ)
นักวิชาการศึกษา ชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

ที่ ศธ ๐๕๘๓.๐๑(๓๓)/ ๑๑๐๕

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา
๑๒๘ ถนนห้วยแก้ว ตำบลช้างเผือก
อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๓๐๐

๒๘ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งสำเนารายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรอบ ๔ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรอบ ๔ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้เป็นไปตามกรอบการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการของกระทรวงศึกษาธิการ และเกณฑ์ประกันคุณภาพภาครัฐ พ.ศ.๒๕๕๙ ที่กรมบัญชีกลางกำหนดเป็นเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการในสังกัด ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรอบ ๔ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๑ มกราคม ๒๕๖๒) **รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ**

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ธีระศักดิ์ อุรัจนานนท์)
รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการและกิจการนักศึกษา รักษาราชการแทน
ผู้ปฏิบัติหน้าที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

สำนักงานตรวจสอบภายใน
โทร. ๐ ๕๓๙๒ ๑๔๔๔ ต่อ ๑๐๑๙
โทรสาร ๐ ๕๓๒๑ ๓๑๘๓
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit@rmutl.ac.th

ที่ ศธ ๐๕๘๓.๐๑(๓๓)/ ๑๑๐๖

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา
๑๒๘ ถนนห้วยแก้ว ตำบลช้างเผือก
อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๓๐๐

๒๘ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งสำเนารายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรอบ ๔ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรอบ ๔ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้เป็นไปตามกรอบการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการของกระทรวงศึกษาธิการ และเกณฑ์ประกันคุณภาพภาครัฐ พ.ศ.๒๕๕๙ ที่กรมบัญชีกลางกำหนดเป็นเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการในสังกัด ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรอบ ๔ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๑ มกราคม ๒๕๖๒) **รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ**

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ธีระศักดิ์ อุรัจนานนท์)
รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการและกิจการนักศึกษา รักษาราชการแทน
ผู้ปฏิบัติหน้าที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

สำนักงานตรวจสอบภายใน
โทร. ๐ ๕๓๙๒ ๑๔๔๔ ต่อ ๑๐๑๙
โทรสาร ๐ ๕๓๒๑ ๓๑๘๓
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit@rmutl.ac.th

ที่ ศธ ๐๕๘๓.๐๑(๓๓)/ ๑๑๐๗

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา
๑๒๘ ถนนห้วยแก้ว ตำบลช้างเผือก
อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๓๐๐

๒๘ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งสำเนารายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรอบ ๔ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรอบ ๔ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้เป็นไปตามกรอบการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการของกระทรวงศึกษาธิการ และเกณฑ์ประกันคุณภาพภาครัฐ พ.ศ.๒๕๕๙ ที่กรมบัญชีกลางกำหนดเป็นเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการในสังกัด ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรอบ ๔ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๑ มกราคม ๒๕๖๒) **รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ**

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ธีระศักดิ์ อุรัจนานนท์)
รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการและกิจการนักศึกษา รักษาราชการแทน
ผู้ปฏิบัติหน้าที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

สำนักงานตรวจสอบภายใน
โทร. ๐ ๕๓๙๒ ๑๔๔๔ ต่อ ๑๐๑๙
โทรสาร ๐ ๕๓๒๑ ๓๑๘๓
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit@rmutl.ac.th

รายงานผลการปฏิบัติงานรอบ ๔ เดือน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานตรวจสอบภายใน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
รอบ ๔ เดือน (๑ ต.ค. ๖๑ - ๓๑ ม.ค. ๖๒)

๑. ผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

ตารางที่ ๑ แสดงผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

แผน – ผล/สถานะการดำเนินงาน					
ลำดับ	แผน กิจกรรมการตรวจสอบ (รอบ ๔ เดือนแรก)	ผล		สถานะการดำเนินงาน	
		ตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน	อยู่ระหว่างการตรวจสอบ	รายงานเสร็จสิ้นแล้ว
กองคลัง/ฝ่าย คลังและพัสดุ พื้นที่					
๑	การจัดทำรายงานทางการเงิน	✓		✓	
๒	การรับ – จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)		✓		
๓	การกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
กองบริหารงานบุคคล (เฉพาะส่วนกลาง)					
๔	การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง		✓		
กองพัฒนานักศึกษา/งานกิจการนักศึกษา/องค์กรนักศึกษา พื้นที่					
๕	การรับ – จ่ายเงินกิจกรรมนักศึกษา		✓		
วิทยาลัยและเทคโนโลยีสหวิทยาการ มทร.ล้านนา น่าน มทร.ล้านนา เชียงราย					
๖	โครงการขยายผลการจัดการศึกษาแบบบูรณาการ (WIL)		✓		
กองพัฒนาอาคารสถานที่/งานบริการ พื้นที่					
๗	การตรวจติดตามการจ้างเหมาบริการทำความสะอาดและการรักษาความปลอดภัย	✓			✓
๘	ระบบการติดตามและประเมินผลการนำความรู้ทักษะที่ได้จากการพัฒนาไปใช้ในการปฏิบัติงาน	✓			✓
๙	ระบบการจัดการความรู้ที่ใช้งานได้จริงและสอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน	✓			✓
๑๐	การประเมินการควบคุมภายในของขั้นตอนการปฏิบัติงาน	✓			✓
๑๑	ติดตามการดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน	✓			✓
สถาบันวิจัยและพัฒนา/ฝ่ายวิจัย ทุกพื้นที่					
๑๒	มาตรการในการส่งเสริมให้คณาจารย์สร้างสรรค์ผลงานวิจัย		✓		
๑๓	มาตรการในการส่งเสริมนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์		✓		

ปัญหาอุปสรรค ที่ทำให้การตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผน

จากตารางที่ ๑ แสดงผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน มี ๗ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมการตรวจสอบที่ ๒,๓,๔,๕,๖,๑๒,๑๓ ไม่ได้ตรวจสอบตามแผนรอบ ๔ เดือนแรก จึงมีการปรับเลื่อนกำหนดการเข้าตรวจกิจกรรมดังกล่าวออกไปรอบ ๘ เดือน โดยมีสาเหตุดังนี้

๑) ผู้ตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบพิเศษ โครงการ Start up ในช่วงไตรมาสแรกของปีงบประมาณ

๒) ปัญหาด้านกำลังอัตราของบุคลากร มีนักตรวจสอบภายในลาป่วย ๑ ราย และได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานสารบรรณของสำนักงาน ๑ ราย ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในขาดอัตราตำแหน่งบริหารงานทั่วไป

๓) มีภาระงานอื่นๆ เนื่องจากช่วงไตรมาสแรกของปีงบประมาณ สำนักงานตรวจสอบภายใน จะต้องรวบรวมผลการดำเนินการ และรายงานผลการดำเนินงานต่างๆจากทุกพื้นที่ รวบรวและสรุป ให้กับหน่วยงานกำกับดูแลจากภายนอก เช่น การสรุปรายงานผลการตรวจสอบตามนโยบายกรมบัญชีกลาง กระทรวงศึกษาธิการ สตง. การส่งเอกสารเพื่อรับการประเมินผลประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ๑๖ ประเด็น เป็นต้น

๔) การตรวจสอบบางกิจกรรมล่าช้า เนื่องจาก ต้องรอเอกสารหลักฐานจากหน่วยรับตรวจ หรือข้อมูลการยืนยันทางการเงินจากธนาคาร ในประเด็นที่มีสาระสำคัญ การออกรายงานจึงล่าช้าออกไป

แนวทางการแก้ไขปัญหา

๑) ปรับทีมตรวจสอบใหม่ในแต่ละกิจกรรม และร่วมตรวจสอบบูรณาการระหว่างพื้นที่กับส่วนกลาง

๒. สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน

จากตารางที่ ๑ แสดงผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน มีกิจกรรมการตรวจสอบที่ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผน ๖ กิจกรรม และที่ออกรายงานแล้วเสร็จ ๔ กิจกรรม มี ๒ กิจกรรมที่ยังอยู่ระหว่างการตรวจสอบ จึงของสรุปผลการตรวจสอบเฉพาะกิจกรรมที่ได้ตรวจสอบแล้วเสร็จ ๔ กิจกรรม ดังนี้

๑) ระบบการติดตามและประเมินผลการนำความรู้ทักษะที่ได้จากการพัฒนาไปใช้ในการปฏิบัติงาน

๒) ระบบการจัดการความรู้ที่ใช้งานได้จริงและสอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน

๓) การประเมินการควบคุมภายในของขั้นตอนการปฏิบัติงาน

๔) ติดตามการดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน

โดยให้ความเชื่อมั่นตามประเภทการตรวจสอบภาย ๒ ด้าน ดังนี้

๑) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)

๒) การตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)

และมีสรุปผลการตรวจสอบภายใน ดังนี้

กองพัฒนาอาคารสถานที่

๒.๑ ระบบการติดตามและประเมินผลการนำความรู้ทักษะที่ได้จากการพัฒนาไปใช้ในการปฏิบัติงาน

พบว่า หน่วยงานมีการติดตามและประเมินผลการนำความรู้ทักษะที่ได้จากการพัฒนา จากการประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล รอบ ๖ เดือนและรอบ ๑๒ เดือน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแต่ยังไม่สามารถบ่งชี้ชัดเจนได้ว่าบุคลากรที่ได้รับอบรมหรือสัมมนาได้นำความรู้ที่ได้ไปใช้ในการปฏิบัติงานได้จริงตรงตามภาระงานที่ได้รับการมอบหมายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรหรือ เป็นรูปธรรมที่ชัดเจน

๒.๒ ระบบการจัดการความรู้ที่ใช้งานได้จริงและสอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน

พบว่า หน่วยงานมีการส่งเสริมให้มีการเรียนรู้และเครือข่ายด้านจัดการความรู้ระหว่างหน่วยงานภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย แต่ยังขาดระบบการจัดเก็บและการรวบรวมความรู้ตามประเด็นความรู้ที่ได้รับการ

สนับสนุนส่งเสริมหรือจากการจัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ที่สามารถเผยแพร่เป็นลายลักษณ์อักษรที่สามารถนำไปใช้เป็นแนวทางปฏิบัติที่ดีในการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงานได้

๒.๓ การประเมินการควบคุมภายในของขั้นตอนการปฏิบัติงาน

พบว่า หน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม และสามารถลดความเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดผลเสียหายต่อส่วนราชการและบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามข้อเสนอแนะของแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

๒.๔ ติดตามการดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน

<u>การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง</u>

พบว่า หน่วยงานไม่ได้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ในรูปแบบของหน่วยงาน แต่มีส่วนร่วมในโครงการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เมื่อวันที่ ๒๑ - ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๑ ที่จัดโดยกองนโยบายและแผน วัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงาน อาจารย์ เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้องของมหาวิทยาลัย มีความรู้ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงควบคู่กันไปกับการบริหารจัดการที่ดี เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ที่ทุกหน่วยงานมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

<u>การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน</u>

พบว่า หน่วยงานไม่ได้มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เนื่องจากที่ผ่านมาหน่วยงานที่ดำเนินการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของมหาวิทยาลัย ได้แก่ สำนักงานอธิการบดี ไม่ได้มีการติดตามและประสานงานในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของแต่ละหน่วยงาน ประกอบกับที่กระทรวงการคลัง ได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่ประกาศเมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ ซึ่ง ณ วันตรวจสอบหน่วยรับตรวจยังไม่ทราบเรื่องหลักเกณฑ์ดังกล่าว

๒.๕ การติดตามผลการตรวจสอบการจ้างเหมาบริการทำความสะอาดและจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัย ของแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

พบว่า หน่วยรับตรวจ กองพัฒนาอาคารสถานที่ (งานบริการสถานที่) มีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน ครบถ้วนทุกรายการ แต่ยังความล่าช้าในเรื่องของการจัดทำสัญญาจ้างเหมา โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ผู้รับจ้างรายใหม่เริ่มจัดทำสัญญาและเริ่มเข้าปฏิบัติงานในเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๑ ซึ่งการจัดทำสัญญายังไม่สามารถดำเนินการได้ทันก่อนวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ เนื่องจากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e – bidding) มีกระบวนการและขั้นตอนการดำเนินการหลายขั้นตอน เช่น การร่างขอบเขตงาน (TOR) การประกาศร่าง e-bidding ขึ้นเว็บไซต์ รายชื่อผู้เสนอราคาและผลการพิจารณา จัดทำและประกาศผู้ชนะ การเสนอราคา จัดทำร่างสัญญา ตรวจสอบหลักประกันสัญญาและจัดทำสัญญา

๓. สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของรอบที่ผ่านมา

๓.๑ กิจกรรมการตรวจสอบตามข้อเสนอแนะที่ได้ตรวจติดตาม และยังคงมีประเด็นคงค้างที่จะต้องตรวจติดตามในรอบต่อไป

ตารางที่ ๒ แสดงสรุปผลการประปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของปีที่ผ่านมา

กิจกรรมที่ได้รายงานผลการติดตามข้อเสนอแนะ	ประเด็นคงค้างที่จะต้องติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรอบต่อไป
การรับ – จ่ายเงินบำรุงกิจกรรมนักศึกษา	
มทร.ล้านนา พิษณุโลก	คงค้างการส่งใช้เอกสารทางการเงินขององค์กรนักศึกษา ปีการศึกษา ๒๕๕๖/๒๕๕๘
มทร.ล้านนา ตาก	๑. การเปิดสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารยังไม่ครบถ้วน ๒. การโอนเงินเหลือจ่ายของปีการศึกษาที่ผ่านมาเข้าบัญชีทุนสะสม ๓. คงค้างการส่งใช้เอกสารทางการเงินขององค์กรนักศึกษา ๔. ยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจลงนามเบิกจ่ายและสั่งจ่าย
มทร.ล้านนา ลำปาง	ดำเนินการติดตามข้อเสนอแนะครบถ้วนทุกประเด็น
มทร.ล้านนา น่าน	อยู่ระหว่างการออกรายงานผลการตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา เชียงราย	อยู่ระหว่างการออกรายงานผลการตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา เชียงใหม่	อยู่ระหว่างการออกรายงานผลการตรวจติดตาม
ยังไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปี	
มทร.ล้านนา พิษณุโลก	ยังไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปี
มทร.ล้านนา ตาก	อยู่ระหว่างการออกรายงานผลการตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา ลำปาง	ยังไม่ได้ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้ สตง.
มทร.ล้านนา น่าน	อยู่ระหว่างการออกรายงานผลการตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา เชียงราย	ดำเนินการติดตามข้อเสนอแนะครบถ้วนทุกประเด็น
มทร.ล้านนา เชียงใหม่	ยังไม่ถึงกำหนดการเข้าตรวจติดตาม
สวก.	ดำเนินการติดตามข้อเสนอแนะครบถ้วนทุกประเด็น
การบริหารจัดการหอพัก	
สวก. (ปี ๖๑ ตรวจเฉพาะ สวก.และตาก)	๑. ไม่พบคำสั่งแต่งตั้งผู้รับเงินรายได้หอพัก กรณีมอบหมายให้แม่บ้านเป็นผู้จัดเก็บ
	๒. ควรทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการงานหอพักหรืออาจมอบหมายให้งานบริหารสินทรัพย์เป็นผู้ดูแล
	๓. ควรทำรายงานผลการรับและนำส่งเงินรายได้ค่าหอพักเสนอผู้บริหารได้ทราบเป็นรายเดือนหรือไตรมาส
	๔. เห็นควรให้ยกเลิก หลักเกณฑ์ในการชำระเงินค่าบำรุงหอพัก รายละเอียดดังนี้ ๑) กรณีต้องการใบเสร็จรับเงิน ติดต่อชำระเงินได้ที่ห้องการเงิน สำนักงานเลขานุการตั้งแต่เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๗.๐๐ น. เว้นวันหยุดราชการ

กิจกรรมที่ได้รายงานผลการติดตามข้อเสนอแนะ	ประเด็นคงค้างที่จะต้องติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรอบต่อไป
สวก. (ปี ๖๑ ตรวจเฉพาะ สวก.และตาก) (ต่อ)	๒) กรณีไม่ต้องการใบเสร็จรับเงิน สามารถชำระค่าบริการได้ที่แม่บ้านของหอพัก
	๕. ออกแบบ แบบฟอร์มการจดบันทึกผู้เข้าพักให้สามารถตรวจสอบได้และเพิ่มรายละเอียดให้มีความสอดคล้องกันจำนวนที่มีการนำส่งเงินให้กับงานการเงิน เพื่อสอบยันข้อมูลระหว่างกัน
	๖. ผู้รับผิดชอบจะต้องจัดทำทะเบียนการเรียกเก็บค่าสาธารณูประโภคของหอพัก เพื่อเป็นการควบคุมการปฏิบัติงานและสามารถตรวจสอบความถูกต้องได้
มทร.ล้านนา ตาก	ยังไม่ถึงกำหนดการเข้าตรวจติดตาม
การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ	
มทร.ล้านนา พิษณุโลก	ยังไม่ถึงกำหนดการเข้าตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา ตาก	ยังไม่ถึงกำหนดการเข้าตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา ลำปาง	ยังไม่ถึงกำหนดการเข้าตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา น่าน	ยังไม่ถึงกำหนดการเข้าตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา เชียงราย	ยังไม่ถึงกำหนดการเข้าตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา เชียงใหม่	ยังไม่ถึงกำหนดการเข้าตรวจติดตาม
สวก.	๑. หน่วยงานยังไม่มีการทบทวนคำสั่ง แต่งตั้งข้าราชการดูแลระบบสาธารณูปโภค (มีรายชื่อคณะกรรมการเกษียณอายุราชการ)
	๒. ยังไม่สามารถแยกมิเตอร์ระหว่างการใช้ไฟในงานราชการและที่ไม่ได้ใช้ในงานราชการ (บ้านพัก) เนื่องจากหน่วยงานมีงบประมาณไม่เพียงพอ
โครงการการผลิตผลิตภัณฑ์แปรรูปอาหารที่เพิ่มมูลค่าผลผลิตทางเกษตร	
สวก. (ตรวจเฉพาะ สวก.)	๑. ผลกระทบจาก พรบ.ภาษีสรรพสามิต พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่ส่งผลกระทบต่อการแปรรูปผลิตภัณฑ์ (ไวน์)
การจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัย และจ้างเหมาบริการรักษาความสะอาด	
มทร.ล้านนา พิษณุโลก	ไม่มีข้อเสนอแนะคงเหลือจากปีก่อน
มทร.ล้านนา ตาก	ยังไม่ถึงกำหนดการเข้าตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา ลำปาง	ไม่มีข้อเสนอแนะคงเหลือจากปีก่อน
มทร.ล้านนา น่าน	อยู่ระหว่างการออกรายงานผลการตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา เชียงราย	อยู่ระหว่างการออกรายงานผลการตรวจติดตาม
มทร.ล้านนา เชียงใหม่	ดำเนินการติดตามข้อเสนอแนะครบถ้วนทุกประเด็น
สวก.	ไม่มีข้อเสนอแนะคงเหลือจากปีก่อน

๓.๒ กิจกรรมการตรวจสอบตามข้อเสนอแนะที่ยังไม่ได้รายงานผลดำเนินการ เนื่องจากยังอยู่ระหว่างตรวจติดตาม หรือไม่ยังถึงกำหนดการตรวจติดตาม

๑) มาตรการการควบคุมระบบสารสนเทศและฐานข้อมูลสารสนเทศ

๒) การรับ – จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๓) การตรวจสอบด้านวิจัย (งานด้านการสนับสนุนการวิจัย)

๔) โครงการพัฒนาภาษาอังกฤษให้กับนักศึกษาและบุคลากร

๕) การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง

๖) โครงการพัฒนาทักษะการเรียนรู้แบบ CDIO

ผู้จัดทำ/ผู้สอบทาน

ลงชื่อ.....

(นายเอกชัย ต๊ะบุญธง)
นักตรวจสอบภายใน
ผู้จัดทำ
สรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ลงชื่อ.....

(นางนงคราญ สีไชย)
นักตรวจสอบภายใน
ผู้จัดทำ
สรุปผลการปฏิบัติการตามแผนการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นางสาววิภาพรรณ ติปัญโญ)
นักวิชาการศึกษา ชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน
ผู้สอบทาน (Chief Audit Executive)
๒๙ / มี.ค. / ๖๒