

มติการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา  
ครั้งที่ ๒๔ (๕/๒๕๖๖)

วันศุกร์ที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๐๐ น

ประชุมทางไกลระหว่าง ห้องประชุมชั้น ๒ อาคารสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา กับประชุมผ่านระบบ Microsoft teams ณ ที่ตั้ง

**ระเบียบวาระที่ ๕.๑ ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑**

ตามที่คณะกรรมการได้มีข้อเสนอแนะ ให้รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน  
ทบทวนผลการปฏิบัติงานตามปฏิทินการปฏิบัติงานแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖  
พร้อมทั้งให้นำเสนอต่อที่ประชุมในครั้งนี้ นั้น

รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ  
เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอนำเสนอเพื่อคณะกรรมการ โปรดพิจารณาอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบภายใน  
ครั้งที่ ๑ เนื่องจาก

๑. การลงตรวจสอบการเบิกจ่าย เงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทนของบุคลากร มทร.ล้านนา  
ตาก ไปถึงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ส่งผลกระทบต่อเวลาการลงตรวจสอบในกิจกรรมถัดไปจำนวน ๓ กิจกรรม  
นำเสนอตามตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ แสดงเวลาการลงตรวจสอบในกิจกรรมถัดไป ๓ กิจกรรมที่มีผลกระทบจากการขยายเวลา  
การลงตรวจสอบการเบิกจ่าย เงินเดือน ค่าจ้างและค่าตอบแทนของบุคลากร มทร.ล้านนา ตาก

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	เวลาการลง ตรวจสอบตามแผน	ขอปรับแผนครั้งที่ ๑	หมายเหตุ
๑	ตรวจสอบ การเบิกจ่าย โครงการวิจัย มทร.ล้านนา ตาก	วันที่ ๙ - ๑๓ มกราคม ๒๕๖๖	เลื่อนเป็น วันที่ ๑๓ - ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๖	ช่วงระยะเวลาลง ตรวจสอบตามแผน ซ้อนกับระยะเวลา การลงตรวจสอบ กิจกรรมตรวจสอบ การ เบิก จ ่าย เงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทน ของบุคลากร ที่มี ก า ร ข ย า ย ระยะเวลาการ ตรวจสอบถึงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖
๒	ตรวจสอบ การเบิกจ่าย เงินกองทุนสำหรับพนักงานใน สถาบันอุดมศึกษา	วันที่ ๙ - ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖	เลื่อนเป็น วันที่ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๖	
๓	ตรวจสอบนโยบายและแนว ปฏิบัติในการรักษาความ มั่นคงปลอดภัยด้าน สารสนเทศ	วันที่ ๙ - ๑๓ มกราคม ๒๕๖๖	เลื่อนเป็น วันที่ ๗ - ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๖	

๒. เนื่องจากการตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง มีการสุ่มตัวอย่างโครงการที่ได้รับ  
การจัดสรรงบประมาณในวงเงินสูง ดังนั้น ต้องใช้เวลาการตรวจสอบ จึงขออนุมัติเพิ่มเวลาการลงตรวจสอบไปอีก  
๕ วัน รายละเอียดนำเสนอตารางที่ ๒

ตารางที่ ๒ แสดงขอขยายเวลาการลงตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม

ลำดับ ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	เวลาการลง ตรวจสอบตามแผน	ขอปรับแผนครั้งที่ ๑	หมายเหตุ
๑	ตรวจสอบกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	วันที่ ๒๗ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	วันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๖ - วันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖	เนื่องจากมีการสุ่มโครงการที่ ได้รับ การจัดสรรเงิน งบประมาณในวงเงินที่สูง จึงขออนุมัติเพิ่มเวลาการลง ตรวจสอบไปอีก ๕ วัน

มติคณะกรรมการ

เห็นชอบ และอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑  
ตามที่น่าเสนอ จำนวน ๔ กิจกรรม

(รองศาสตราจารย์ธีระศักดิ์ อูร์จนาพันธ์)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	ขอบเขตการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	เวลารายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
๑	(งานประจำ) ติดตามการปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบและแฟง	นโยบาย กรมบัญชีกลาง	- กองกลาง - กองบริหารงานบุคคล - กองคลัง	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีกรบันทึกข้อมูลในระบบความรับผิดชอบและแฟงถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน หรือไม่อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีหน่วยงานจัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุ ความการดำเนินคดี หรือไม่อย่างไร	การปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบและแฟง ๔ ระบบ	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง (หัวหน้าทีม) ๒. นางสาวประศิภรณ์ ทิพย์อุทัย (ผู้ช่วย)	๑๓ - ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕	เดือนมกราคม ๒๕๖๖
๒	(งานต่อเนื่องจากปีก่อน มทร.ล้านนา ตาก) ๒.๑ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทนของบุคลากร (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ - ๒๕๖๑) (งานใหม่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่, มทร.ล้านนา เชียงราย) ๒.๒ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทนของบุคลากร (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ค.ค. - พ.ย. ๒๕๖๕)	มติคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน	- กองบริหารทรัพยากร ตาก - กองบริหารทรัพยากร เชียงราย - กองคลัง	๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทนพนักงานราชการ และค่าใช้จ่ายงบบุคลากร เป็นไปตามระเบียบประกาศ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง หรือไม่อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารทรัพยากร ตาก มีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือไม่ อย่างไร	๑. ข้อมูล/เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายเงินเดือน ค่าจ้าง บุคลากร ๑) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑ ๒) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ค.ค. - พ.ย. ๒๕๖๕) ๒. ด้านระบบงาน ๑) กระบวนการจ่ายเงินเดือน ค่าจ้าง ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ๒) การควบคุมภายใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบการเงิน	ตรวจสอบแบบบูรณาการ มทร.ล้านนา ตาก ๑. นางศิวภรณ์ อืดทรัพย์ (หัวหน้าทีม) ๒. นางสาวศรัณญา ศรีสัตนา (ผู้ช่วย) ๓. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร ๔. นางนงคราญ สีไชย ๕. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นางสุทิพย์ เพาะคำ ๒. นางชนิษฐา นุชหมอน ๓. นางนงคราญ สีไชย มทร.ล้านนา เชียงราย ๑. นางฉันทิยา เมฆขยาย	๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๕ และ ๙ - ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖	เดือนมีนาคม ๒๕๖๖

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	ขอบเขตการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	เวลารายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
๓	(งานต่อเนื่องจากปีก่อน) ตรวจสอบการบริหารจัดการหอพักนักศึกษา มทร.ล้านนา ตาก (การเบิกจ่ายและผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕) <b>(งานใหม่)</b> ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินหอพักนักศึกษา มทร.ล้านนา เชียงใหม่, มทร.ล้านนา เชียงราย (การเบิกจ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕)	มติคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน	- วิทยาลัยและเทคโนโลยี สหวิทยาการ มทร.ล้านนา (ดอยสะเก็ด) - กองบริหารทรัพยากรตาก - กองบริหารทรัพยากรเชียงราย	๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินเบิกจ่ายเงิน เก็บรักษาเงิน และการรายงานผลการดำเนินงานประจำปี เป็นไปตามข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง หรือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องหรือไม่อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงานของหอพักนักศึกษา มทร.ล้านนา ตาก มีผลดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความคุ้มค่า หรือไม่อย่างไร ๓. เพื่อให้ทราบว่างานหอพัก มทร.ล้านนา ตาก มีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือไม่ อย่างไร	๑. ข้อมูล/เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานตามประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. ด้านระบบงาน ๒.๑) แผนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒.๒) การมอบหมายหน้าที่ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง การจัดทำสัญญาเช่า ทะเบียนรายชื่อผู้พักอาศัย อัตราการเรียกเก็บค่าบำรุงหอพักและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ๒.๓) นโยบาย มาตรการที่เกี่ยวข้อง ๒.๔) การรับ เบิกจ่าย เก็บรักษาเงิน และการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ๓. ด้านเอกสารหลักฐานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๓.๑) หลักฐานการรับเงินรายได้หอพักและรายได้อื่นที่เกี่ยวข้อง ๓.๒) หลักฐานการเบิกจ่ายเงินทุกประเภท ๓.๓) หลักฐานการดำเนินงานเกี่ยวกับรายได้ค้างรับ/ลูกหนี้ ๓.๔) หลักฐานการรับ และจ่ายเงินประกันของเสียหาย และทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)	มทร.ล้านนา ตาก การตรวจสอบการเงิน การตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน มทร.ล้านนา เชียงใหม่, มทร.ล้านนา เชียงราย การตรวจสอบด้านการเงิน	มทร.ล้านนา ตาก ๑. นางศิวภรณ์ อีตทรัพย์ (หัวหน้าทีม) มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นางสุทิพย์ เพาะคำ ๒. นายเอกชัย ตีบุญธง ๓. นางนงคราญ สีไชย ๔. นางสาวประศิภรณ์ ทัพย์อุทัย มทร.ล้านนา เชียงราย ๑. นางชื่นหทัย เมฆขยาย (ผู้ช่วย)	๑๓ - ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	เดือน มีนาคม ๒๕๖๖

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	ขอบเขตการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาลงตรวจสอบ	เวลารายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
๔	(งานใหม่) ตรวจสอบการเบิกจ่ายโครงการวิจัย มทร.ล้านนา ตาก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๕	- การประเมินความเสี่ยง	- กองการศึกษา ตาก - กองบริหารทรัพยากรตาก	เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่อย่างไร	๑. ด้านเอกสาร เอกสารหลักฐานการดำเนินงานวิจัย เบิกจ่ายงบประมาณ และการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการวิจัย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๕ ๒. ด้านระบบงาน ๑) ระบบการบริหารงานเบิกจ่ายงบประมาณ ๒) ระบบการบริหารงานการจัดซื้อจัดจ้าง ๓) การควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบการเงิน	ตรวจสอบแบบบูรณาการ มทร.ล้านนา ตาก ๑. นางศิวกรณ อืดทรัพย์ (หัวหน้าทีม) ๒. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศรีชัยภัทร (ผู้ช่วย) ๓. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา	๑๓ - ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๖	เดือน เมษายน ๒๕๖๖
๕	(งานประจำ) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกองทุนสำหรับพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา	ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เรื่องหลักเกณฑ์การเก็บรักษาเงิน การฝากเงิน วิธีการเบิกจ่ายเงิน และการจัดทำบัญชี กองทุนสำหรับพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๓	กองคลัง	เพื่อให้ทราบว่าการบริหารจัดการเกี่ยวกับการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการจัดทำบัญชี เป็นไปตามข้อบังคับ มทร.ล้านนา ว่าด้วยการบริหารการเงิน และ ทรัพย์ สิน ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๗ และประกาศ มทร.ล้านนา เรื่องหลักเกณฑ์การเก็บรักษาเงิน การฝากเงิน วิธีการเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี กองทุนสำหรับพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๓ หรือไม่อย่างไร	๑. เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการรับ-จ่ายเงิน และการจัดทำบัญชี กองทุนพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ๒. ด้านระบบงาน ๑) การรับ-จ่ายเงิน ๒) การบันทึกบัญชี ๓) การควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบการเงิน	มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นางสุทิตย์ เพาะคำ (หัวหน้าทีม) ๒. นางชนิษฐา นุชหมอน (ผู้ช่วย)	๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๖	เดือน เมษายน ๒๕๖๖

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	ขอบเขตการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	เวลารายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
๖	(งานประจำ) ตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	- มติคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลการทำงาน - ประกาศ มทร.ล้านนา เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- กองคลัง - กองบริหารทรัพยากร เชียงราย, ตาก, น่าน, ลำปาง, พิษณุโลก - สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีหน่วยงานมีการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และเป็นไปตามระเบียบประกาศ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีหน่วยงานมีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือไม่อย่างไร	๑. ข้อมูล/เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ด้านระบบงานการจัดหา มี ๓ วิธี ได้แก่ ๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป ประกอบด้วย ๒ วิธี e - Market และ e - bidding ๒) วิธีคัดเลือก ๓) วิธีเฉพาะเจาะจง ๔) การควบคุมภายใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นางสุทิพย์ เพาะคำ (หัวหน้าทีม) ๒. นางชนิษฐา นุชหมอน (ผู้ช่วย) ๓. นายเอกชัย ติยะบุญธง ๔. นางสาวประศิภรณ์ ทัพย์อุทัย ๕. นางนงคราญ สีไชย มทร.ล้านนา เชียงราย ๑. นางชื่นหทัย เมฆขยาย (ผู้ช่วย) มทร.ล้านนา ตาก ๑. นางศิวภรณ์ อืดทรัพย์ มทร.ล้านนา พิษณุโลก ๑. นางสาวศรัณญา ศรีสัตตนา มทร.ล้านนา น่าน ๑. นางสาวนลินนิภา วังใน มทร.ล้านนา ลำปาง ๑. นางอรวรรณ ทองหล่อ สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๑. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศรีชัยภัทร	๒๗ มีนาคม - ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖	เดือนเมษายน ๒๕๖๖
๗	(งานประจำ) ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ	หนังสือที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ของส่วนราชการ	- กองคลัง - กองประชาสัมพันธ์ - กองกลาง - กองพัฒนาอาคารสถานที่ - สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	เพื่อให้ทราบว่ามีหน่วยงานมีการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ หรือไม่อย่างไร	๑. ข้อมูล/เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. ด้านระบบงาน ๑) การตั้งงบประมาณ ๒) การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค ๓) การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ๔) สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค	การตรวจสอบการเงิน	มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นางสุทิพย์ เพาะคำ ๒. นางชนิษฐา นุชหมอน (ผู้ช่วย) มทร.ล้านนา เชียงราย ๑. นางชื่นหทัย เมฆขยาย มทร.ล้านนา ตาก ๑. นางศิวภรณ์ อืดทรัพย์ มทร.ล้านนา พิษณุโลก ๑. นางสาวศรัณญา ศรีสัตตนา (หัวหน้าทีม) มทร.ล้านนา น่าน ๑. นางสาวนลินนิภา วังใน	๒๔ - ๒๘ เมษายน ๒๕๖๖	เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๖

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	ขอบเขตการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาลงตรวจสอบ	เวลารายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
			- กองบริหารทรัพยากร เชียงราย, ตาก, น่าน, ลำปาง, พิชณุโลก - สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร		๕) การควบคุมภายใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน		มทร.ลำปาง ๑. นางอรวรรณ ทองหล่อ สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๑. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศรีชัยภัทร		
๘	(งานประจำ) ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (งบการเงิน)	- มติคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน - ประกาศ มทร.ลำปาง เรื่อง หลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับการเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการจัดทำบัญชีรายได้อของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๘	- กองบริหารทรัพยากร เชียงราย, ตาก, น่าน, ลำปาง, พิชณุโลก - สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร - กองคลัง	เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตามมาตรฐาน และนโยบายการบัญชีภาครัฐ	๑. ข้อมูล/เอกสารหลักฐานประกอบการจัดทำรายงานงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และงบทดลองจากระบบ GFMS งวด ๑-๖ เดือน ๒. ด้านระบบงาน ๑) การปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒) การควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบการเงิน	มทร.ลำปาง เชียงใหม่ ๑. นางสุทิตี เพาะคำ ๒. นางขนิษฐา นุชหมอน ๓. นางสาวประศิรินทร์ ทิพย์อภัย ๔. นางนงคราญ สีไชย (ผู้ช่วย) ๕. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง มทร.ลำปาง ตาก ๑. นางศิวภรณ์ อ้อตทรัพย์ มทร.ลำปาง เชียงราย ๑. นางชื่นหทัย เมฆขยาย มทร.ลำปาง พิชณุโลก ๑. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา (หัวหน้าทีม) มทร.ลำปาง น่าน ๑. นางสาวลินนิภา วังใน (ผู้ช่วย) มทร.ลำปาง ลำปาง ๑. นางอรวรรณ ทองหล่อ สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๑. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศรีชัยภัทร	๘ - ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๖	เดือน มิถุนายน ๒๕๖๖



ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	ขอบเขตการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
๑๑	(งานใหม่) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินจากการบริหารจัดการงานฟาร์มเพื่อการศึกษา	- ความต้องการของผู้บริหาร - ประเมินความเสี่ยง	- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มทร. ล้านนา น่าน - กองบริหารทรัพยากร น่าน	เพื่อให้ทราบว่าการจัดเก็บและการนำส่งเงินรายได้ของงานฟาร์มเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องหรือไม่อย่างไร	๑. ข้อมูล/เอกสารหลักฐานการรับเงินรายได้ จัดเก็บเงินรายได้ และการเบิกจ่ายเงิน จากการ บริหารจัดการงานฟาร์ม ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ๒. ด้านระบบงาน ๑) การจัดเก็บ การนำส่งเงิน และการเบิกจ่ายเงิน ๒) การควบคุมภายใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบการเงิน	ตรวจสอบแบบบูรณาการ มทร. ล้านนา น่าน ๑. นางสาวศรัณญา ศรีสัตนา (หัวหน้าทีม) ๒. นางสาวลลินนิภา วังโน (ผู้ช่วย) ๓. นางศิวภรณ์ อืดทรัพย์ ๔. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร	๑๐ - ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖	เดือน สิงหาคม ๒๕๖๖
๑๒	(งานใหม่) ตรวจสอบนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ	พระราชกฤษฎีกากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และประกาศคณะกรรมการธุรกรรมทางธุรกรรมด้านอิเล็กทรอนิกส์ เรื่องนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของหน่วยงานของรัฐ	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และประกาศคณะกรรมการธุรกรรมทางธุรกรรมด้านอิเล็กทรอนิกส์ เรื่องนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมหรือไม่อย่างไร	๑. ข้อมูล/เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ ดังนี้ ๑) การเข้าถึงและการควบคุมการใช้สารสนเทศ (Access Control) - การกำหนดการเข้าถึงสารสนเทศ ได้แก่ ระบบสารสนเทศ/ระบบเครือข่าย/ระบบปฏิบัติการ/โปรแกรมประยุกต์(Applications) - การกำหนดการใช้งานตามภารกิจ - การบริหารจัดการการเข้าถึงข้อมูล ๒) การจัดระบบสำรองและแผนเตรียมความพร้อมฉุกเฉิน	การตรวจสอบอื่น ๆ (การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ)	มทร. ล้านนา เพียงใหม่ ๑. นายเอกชัย ตีบุญธง (หัวหน้าทีม) ๒. นางสาวประศิภรณ์ ทิพย์อุทัย (ผู้ช่วย) ๓. นางนงคราญ สีไชย	๗ - ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๖	เดือน กันยายน ๒๕๖๖

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	ขอบเขตการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบต่อ, ค.ต.ป./ อธิการบดี
		พ.ศ.๒๕๕๓ และการประเมินความเสี่ยง			๓) การตรวจสอบ/ความเสี่ยง ๔) การเผยแพร่/กำหนดผู้รับผิดชอบ/การทบทวนนโยบาย ๒. ด้านระบบงาน ๑) การปฏิบัติตามนโยบาย ๒) การควบคุมภายใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน				
๑๓	(งานประจำ) สอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	ทุกหน่วยรับตรวจที่ระบุไว้ตามขอบเขตแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	เพื่อให้ทราบว่ามีกระบวนงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือไม่อย่างไร	๑. เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการวางระบบควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. ด้านระบบงาน ๑) การควบคุมภายใน ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	นางสาวโสภา เกษขทิพัฒน์กุล (หัวหน้าทีม) มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑.นางสุทิพย์ เพาะคำ ๒. นางชนิษฐา นุชหมอน ๓. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง ๔. นางสาวประศิภรณ์ ทิพย์อุทัย ๕. นางนงศราญ สีไชย มทร.ล้านนา น่าน ๖. นางสาวนลินนิภา วังโน มทร.ล้านนา พิษณุโลก ๗. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา มทร.ล้านนา ตาก ๘. นางศิวภรณ์ อัดทรัพย์ มทร.ล้านนา เชียงราย ๙. นางชื่นหทัย เมฆขยาย มทร.ล้านนา ลำปาง ๑๐. นางอรรวรรณ ทองหล่อ สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๑๑. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศรีชัยภัทร	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	เก็บข้อมูลจากภา ร ล ง ตรวจสอบเพื่อนำไปแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายใน ข อ ง มหาวิทยาลัย (แบบ ปค.๖) ๒ ครั้งต่อปี

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	ขอบเขตการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	เวลารายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
๑๔	ติดตามข้อเสนอแนะจำนวน ๔ กิจกรรม ๑) การบริหารพัสดุ มทร.ล้านนา ตาก, ลำปาง, พิชญโลก ๒) โครงการบัณฑิตพันธุ์ใหม่และโครงการจัดการศึกษาแบบบูรณาการเรียนรู้ร่วมกับการทำงาน (WIL) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ๓) โครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด ๒๐๑๙ ๔) โครงการพัฒนากำลังคนนักวิชาชีพที่เน้นปฏิบัติการ (สหกิจศึกษา)	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	หน่วยรับตรวจที่ได้รับข้อเสนอแนะ	เพื่อให้ทราบหน่วยงานได้มีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือไม่อย่างไร	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน	-	มทร.ล้านนา น่าน ๑. นางสาวลินนิภา วังโน (ผู้รวบรวม) มทร.ล้านนา พิชญโลก ๑. นางสาวศรัณญา ศรีสัตนา มทร.ล้านนา ตาก ๑. นางศิวกรณ์ ออดทรัพย์ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑.นางสุทิตย์ เพาะคำ ๒. นางชนิษฐา นุชหมอน ๓. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง ๔. นางสาวประศิภรณ์ ทิพย์อุทัย ๕. นางนงคราญ สีไชย มทร.ล้านนา เชียงราย ๑. นางชื่นหทัย เมฆขยาย มทร.ล้านนา ลำปาง ๑. นางอรวรรณ ทองหล่อ สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๑. ว่าที่รต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร	ติดตามภายใน ๓๐ วันทำการ นับจากวันที่ อธิการบดีสั่งการ และ จะ ดำเนินการ ติดตามเป็นระยะ จนกว่า หน่วยรับตรวจ จะดำเนินการแล้วเสร็จ	รอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน

หมายเหตุ ๑. ระยะเวลาการลงตรวจสอบ อาจมีปรับตามสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

๒. หน่วยรับตรวจ อาจมีหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องตามขอบเขตข้อมูลของการดำเนินงาน