



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๐๐๒๒

ที่ อว.๐๖๕๔.๓๓/จ.๓๕๐

วันที่ ๑๙

ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอแจ้งการปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ปรับครั้งที่ ๑)

เรียน ทุกหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

ตามที่บันทึกข้อความที่ อว.๐๖๕๔.๓๓/ว.๒๖๓ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๖ สำนักงานตรวจสอบภายในได้แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนาได้รับทราบไปแล้วนั้น

เนื่องจากการปฏิบัติงานลงตรวจสอบภาคสนามโครงการวิจัย และโครงการบริการวิชาการแก่สังคม พบประเด็นมีข้อตรวจพบที่มีการดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย (ค.ต.ป.) ซึ่งมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายในมีมติที่ประชุมครั้งที่ ๓๗ (๑๘/๒๕๖๖) วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ เห็นชอบให้มีการปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ปรับครั้งที่๑) ดังนี้ (รายละเอียดตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้)

๑. ยกเลิกการลงตรวจสอบงบการเงินในวันที่ ๘ - ๒๖ มกราคม ๒๕๖๖
๒. ยกเลิกประเภทการตรวจสอบผลการดำเนินงานของการลงตรวจสอบโครงการวิจัย และโครงการบริการวิชาการแก่สังคม
๓. เปลี่ยนแปลงวันลงตรวจสอบโครงการวิจัยและโครงการบริการวิชาการแก่สังคม มทร.ล้านนา ตามเป็นวันที่ ๑๕ - ๒๖ มกราคม ๒๕๖๗
๔. ลงตรวจสอบเพิ่มเติมโครงการวิจัยซึ่งจะเป็นการลงตรวจสอบทุกโครงการที่มทร.ล้านนา เชียงราย ในระหว่างวันที่ ๕ - ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ดิศ

(นางสาวโสภา เกษัชพิพัฒน์กุล)

รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

ตารางแสดงปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ปรับครั้งที่ ๑)

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	รายงานผลการตรวจสอบ ต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
					หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล			
๑	(งานต่อเนื่องจาก แผนการตรวจสอบปี ๒๕๖๖) การตรวจสอบ โครงการวิจัย	- นโยบาย ค.ต.ป./ ผู้บริหาร - การประเมินความเสี่ยง มทร.ล้านนา - ผลการประเมินความเสี่ยง ของ ต.ส.น. - ความเสี่ยงคงเหลือจากข้อ ตรวจพบในปีที่ผ่านมา	๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิก จ่ายเงิน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมี การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือไม่อย่างไร ๓. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการ ควบคุมภายในในขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามี ความเพียงพอ และเหมาะสม หรือไม่ อย่างไร	การ ตรวจสอบ การเงิน (F)	- สถาบันวิจัยและ พัฒนา - กองคลัง - กองการศึกษา น่าน , เชียงราย, พิษณุโลก, ลำปาง, ตาก - กองบริหาร ทรัพยากร น่าน, เชียงราย, พิษณุโลก, ลำปาง, ตาก - สถาบันวิจัย เทคโนโลยีเกษตร - คณะ หรือหน่วยงาน ที่ดำเนินโครงการวิจัย	๑. ข้อมูลการ ดำเนินงาน โครงการวิจัยประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๖ ๒. ด้านระบบงาน ๑) ระบบการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๒) ผลการ ดำเนินงาน โครงการวิจัย ๓) ประเมินผลการ ควบคุมภายใน ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๑. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร ๒. นางศิวภรณ์ ออดทรัพย์ มทร.ล้านนา ลำปาง ๑. นางอรวรรณ ทองหล่อ ๒. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นางสุทิตย์ เพาะคำ (หัวหน้าทีม) ๒. นางชนิษฐา นุชหมอน ๓. นางสาวประศิภรณ์ ทิพย์อุทัย	๓๐ ตุลาคม - ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖	ธันวาคม ๒๕๖๖
						มทร.ล้านนา เชียงราย ครั้งที่ ๑ ๑. นางชื่นหทัย เมฆขยา ๒. นางศิวภรณ์ ออดทรัพย์ มทร.ล้านนา น่าน ๑. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร ๒. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา	๒๗ พฤศจิกายน - ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖	มกราคม ๒๕๖๗	
						มทร.ล้านนา พิษณุโลก ๑. นางศิวภรณ์ ออดทรัพย์ ๒. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา ๓. นางสาวประศิภรณ์ ทิพย์อุทัย	๑๘ - ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๖		
						มทร.ล้านนา ตาก ๑. นางศิวภรณ์ ออดทรัพย์ ๒. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา ๓. นางสาวประศิภรณ์ ทิพย์อุทัย	๑๕ - ๒๖ มกราคม ๒๕๖๗	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	รายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
					หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล			
							มทร.ล้านนา เชียงราย ครั้งที่ ๒ ๑. นางชื่นหทัย เมฆขยาย ๒. นางศิวภรณ์ ออดทรัพย์ ๓. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา	๕ - ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	มีนาคม ๒๕๖๗
๒	(งานต่อเนื่องจากแผนการตรวจสอบปี ๒๕๖๖) การตรวจสอบโครงการบริการวิชาการแก่สังคม	- นโยบายผู้บริหาร - การประเมินความเสี่ยง มทร.ล้านนา - ประกาศ มทร.ล้านนา เรื่อง หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายเงินค่าบำรุงมหาวิทยาลัยและค่าบำรุงหน่วยงาน พ.ศ.๒๕๖๔	๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดเก็บนำส่ง การจัดสรรเงินและการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีหน่วยงานมีการปฏิบัติตามข้อเสนอนะของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือไม่ อย่างไร ๓. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการควบคุมภายในในขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีความเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่ อย่างไร	การตรวจสอบการเงิน (F)	- กองการศึกษา ตาก, น่าน, เชียงราย, ลำปาง, พิชณุโลก - กองบริหารทรัพยากร ตาก, น่าน, เชียงราย, ลำปาง, พิชณุโลก - สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร - คณะ หรือหน่วยงานที่ดำเนินโครงการบริการแก่สังคม	๑. ข้อมูลการดำเนินโครงการบริการวิชาการแก่สังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ด้านระบบงาน ๑) การจัดเก็บเงิน นำส่งเงิน การจัดสรรเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการจัดทำบัญชี ๒) ผลการดำเนินงานโครงการบริการวิชาการแก่สังคม ๓) ประเมินผลการควบคุมภายในในขั้นตอนการปฏิบัติงาน	สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๑. นางชื่นหทัย เมฆขยาย ๒. นางนงคราญ สีไชย มทร.ล้านนา ลำปาง ๑. นางสาวลินนิภา วังโน ๒. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง มทร.ล้านนา เชียงราย ๑. นางสาวประศิกิณี ทิพย์อุทัย ๒. นางนงคราญ สีไชย มทร.ล้านนา น่าน ๑. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง ๒. นางสาวลินนิภา วังโน มทร.ล้านนา พิชณุโลก ๑. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง ๒. นางนงคราญ สีไชย มทร.ล้านนา ตาก ๑. นางศิวภรณ์ ออดทรัพย์ (หัวหน้าทีม) ๒. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง ๑. นางนงคราญ สีไชย	๓๐ ตุลาคม - ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖	ธันวาคม ๒๕๖๖
								๒๗ พฤศจิกายน - ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖	มกราคม ๒๕๖๗
								๑๘ - ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๖	
								๑๕ - ๒๖ มกราคม ๒๕๖๗	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

กตป

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	รายงานผลการตรวจสอบ ต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
					หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล			
๓	(งานใหม่) การตรวจสอบเงินค่า สอนเกินภาระงานสอน	- นโยบายผู้บริหาร	๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิก จ่ายเงินค่าสอนเกินภาระงาน สอนมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่ อย่างไร ๒. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการ ควบคุมภายในในขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามี ความเพียงพอ และเหมาะสม หรือไม่ อย่างไร	การ ตรวจสอบ การเงิน (F) การ ตรวจสอบ การปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบ (C)	- กองคลัง - ก อ ง บ ริ ห า ร ทรัพยากร ดาก , น่าน , ลำปาง - คณะ หรือหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	๑. ข้อมูลการเบิก จ่ายเงินประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ด้านระบบงาน ๑) การ เบิก จ่ายเงิน ๒) ประเมินผลการ ควบคุมภายใน ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นางสุทิพย์ เพาะคำ ๒. นางสาวประศิภรณ์ ทัพย์อุทัย ๓. นางชนิสรา นุชหมอน ๔. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง ๕. นางนงคราญ สีไชย มทร.ล้านนา ดาก ๑. นางศิวภรณ์ อี๊ดทรัพย์ (หัวหน้าทีม) ๒. นางชื่นหทัย เมฆขยาย มทร.ล้านนา น่าน ๑. นางสาวลลิตินิภา วั่งใน มทร.ล้านนา ลำปาง ๑.นางสาวศรัญญา ศรีสัตตนา ๒.นางอรวรรณ ทองหล่อ	๑๑ - ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๗	เมษายน ๒๕๖๗
๔	(งานประจำ) การตรวจสอบการ ปฏิบัติตามมาตรการ แก้ไขปัญหานี้ ค่า สาธารณูปโภคค้างชำระ	- ความเสี่ยงคงเหลือจากข้อ ตรวจพบในปีที่ผ่านมา - หนังสือที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไข หนี้ค่าสาธารณูปโภคค้าง ชำระของส่วนราชการ	๑. เพื่อให้ทราบที่หน่วยงานมี การปฏิบัติงานที่เป็นไปตามมติ คณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ หรือไม่ อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบที่หน่วยงานมี การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือไม่ อย่างไร ๓. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการ ควบคุมภายในในขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามี ความเพียงพอ และเหมาะสม หรือไม่ อย่างไร	การ ตรวจสอบ การเงิน (F) การ ตรวจสอบ การปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบ (C)	- กองคลัง - กองประชาสัมพันธ์ - กองกลาง - กองพัฒนาอาคาร สถานที่ - สำนักวิทยบริการ และ เทคโนโลยี สารสนเทศ - ก อ ง บ ริ ห า ร ทรัพยากร ทุกพื้นที่ - สำนั ก ง า น ผู้ อำนวยการ ส ต า บั น วั จัย เทคโนโลยีเกษตร	๑. ข้อมูลการ ดำเนินงาน ไตรมาสที่ ๑ - ๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒. ด้านระบบงาน ๑) การ ตั้ง งบประมาณ ๒) การควบคุม การใช้สาธารณูปโภค ๓) การใช้จ่ายค่า สาธารณูปโภค ๔) สถานภาพหนี้ ค่าสาธารณูปโภค ๕) ประเมินผล การควบคุมภายใน	มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นางชนิสรา นุชหมอน (หัวหน้าทีม) ๒. นางสุทิพย์ เพาะคำ ๓.นางสาวประศิภรณ์ ทัพย์อุทัย ๔. นางนงคราญ สีไชย ๕. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง มทร.ล้านนา น่าน ๑. นางสาวลลิตินิภา วั่งใน มทร.ล้านนา พิษณุโลก ๑. นางสาวศรัญญา ศรีสัตตนา มทร.ล้านนา ดาก ๑. นางศิวภรณ์ อี๊ดทรัพย์ มทร.ล้านนา เชียงราย ๑. นางชื่นหทัย เมฆขยาย	๙ - ๒๔ เมษายน ๒๕๖๗	พฤษภาคม ๒๕๖๗

พิมพ์

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	รายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
					หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล			
						ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มทร.ล้านนา ลำปาง ๑. นางอรรวรรณ ทองหล่อ สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๑. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร		
๕	(งานประจำ) การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	- นโยบาย ค.ต.ป. - ประกาศ มทร.ล้านนา เรื่องมาตรการป้องกันการรับสินบนในการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามพร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่อย่างไร ๒. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าหน่วยงานมีการใช้ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า หรือไม่อย่างไร ๓. เพื่อให้ทราบว่าผู้บริหารได้มีการกำกับดูแลเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือไม่ อย่างไร ๔. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการควบคุมภายในในขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีความเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่ อย่างไร	การตรวจสอบการเงิน (F) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C) การตรวจสอบการดำเนินงาน (P)	- กองคลัง - กองพัฒนาอาคารสถานที่ - กองบริหารทรัพยากร ทุกพื้นที่ - สำนักงานผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร - คณะ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. ข้อมูล การปฏิบัติงานด้านพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๒. ด้านระบบงาน ๑) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) กระบวนการบริหารพัสดุ ๓) การใช้ประโยชน์ และความคุ้มค่า ๔) ประเมินผล การควบคุมภายใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง (หัวหน้าทีม) ๒. นางชนิษฐา นุชหมอน ๓. นางสาวประศิภรณ์ ทิพย์อุทัย ๔. นางสุทนต์ เพาะคำ ๕. นางนงคราญ สีไชย มทร.ล้านนา น่าน ๑. นางสาวนลินนิภา วั่งใน มทร.ล้านนา พิษณุโลก ๑. นางสาวศรัณญา คริสต์นา มทร.ล้านนา ตาก ๑. นางศิวภรณ์ อืดทรัพย์ มทร.ล้านนา เชียงราย ๑. นางชื่นหทัย เมฆขยาย มทร.ล้านนา ลำปาง ๑. นางอรรวรรณ ทองหล่อ สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๑. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร	๑๓ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗	มิถุนายน ๒๕๖๗

พิมพ์

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	รายงานผลการตรวจสอบ ต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
					หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล			
๖	(งานใหม่) การตรวจสอบรายได้ จากการบริหาร ทรัพย์สินของ มหาวิทยาลัย	- นโยบาย ผู้บริหาร	๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดเก็บ รายได้ การนำส่งเงิน และการ เบิกจ่ายเงิน เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่ เกี่ยวข้องหรือไม่ อย่างไร ๒. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการ ควบคุมภายในในขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามี ความเพียงพอ และเหมาะสม หรือไม่ อย่างไร	การ ตรวจสอบ การเงิน (F)	- สำนักงานบริหาร ทรัพย์สินและสิทธิ ประโยชน์ - กองคลัง	๑. แหล่งที่มาของ รายได้ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย ๑.๑ รายได้ค่าเช่า ได้แก่ - สถานที่จำหน่าย อาหาร เครื่องดื่ม ร้าน ถ่ายเอกสารและพื้นที่ ประกอบกิจกรรม - พื้นที่ติดตั้งเสา สัญญาณ ตู้อัตโนมัติ ประเภทต่าง ๆ - พื้นที่ห้องประชุม - สนามกีฬา ๑.๒ รายได้จาก จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ตราสัญลักษณ์ของ มหาวิทยาลัย ๒. ด้านระบบงาน ๑) การจัดเก็บ รายได้ การนำส่งเงิน และการเบิกจ่ายเงิน ๒) ประเมินผล การควบคุมภายใน ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นางนงคราญ สีไชย (หัวหน้าทีม) ๒. นางชนิษฐา นุชหมอน ๓. นางสุทิตย์ เพาะคำ ๔. นางชื่นหทัย เมฆขยาย	๑๗ - ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๗	กรกฎาคม ๒๕๖๗

๑๖๗

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	รายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
					หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล			
๗	(งานประจำ) การติดตามการปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบและแฟง	- ความเสี่ยงคงเหลือจากข้อตรวจพบในปีที่ผ่านมา - หนังสือด่วนที่สุด กค ๐๔๑๐.๖/ว ๒๓๙ ลงวันที่ ๗ ก.ค. ๒๕๕๘ เรื่องการใช้งานในระบบความรับผิดชอบและแฟง	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการบันทึกข้อมูลในระบบความรับผิดชอบและแฟง ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน หรือไม่ อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการติดตามการดำเนินงานก่อนหมดอายุความการดำเนินคดีหรือไม่ อย่างไร ๓. เพื่อให้ทราบว่าผู้บริหารได้มีการกำกับดูแลเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือไม่ อย่างไร ๔. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการควบคุมภายในในขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีความเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่ อย่างไร	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)	- กองกลาง - กองคลัง - กองบริหารงานบุคคล	๑. ข้อมูลการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗ ๒. ด้านระบบงาน ๑) ระบบละเมิด ๒) ระบบแฟง ๓) ระบบลาศึกษาต่อ ๔) ระบบฐานข้อมูลลูกหนี้ ๕) ประเมินผลการควบคุมภายในขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นางสาวประศิภรณ์ ทัพย์อุทัย (หัวหน้าทีม) ๒. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง	๑๗ - ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๗	กรกฎาคม ๒๕๖๗
๘	(งานต่อเนื่องจากแผนการตรวจสอบปี ๒๕๖๖) การตรวจสอบการบริหารจัดการงานฟาร์มเพื่อการศึกษา	- นโยบาย ผู้บริหาร - ผลการประเมินความเสี่ยงของ ต.ส.น. - ความเสี่ยงคงเหลือจากข้อตรวจพบในปีที่ผ่านมา	๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดเก็บและการนำส่งเงินรายได้ของงานฟาร์มเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงานของงานฟาร์มเป็นไปตามวัตถุประสงค์เป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ	การตรวจสอบการเงิน (F) การตรวจสอบการ	- งานฟาร์ม คณะวิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยีเกษตรลำปาง , พิชญโลก - กองบริหารทรัพยากร , ลำปาง , พิชญโลก	๑. ข้อมูลการดำเนินงานฟาร์ม ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ๒. ด้านระบบงาน ๑) แผนและผลการดำเนินงาน ๒) การจัดเก็บการนำส่งเงิน และการเบิกจ่ายเงิน	มทร.ล้านนา ลำปาง ๑. นางสาวศรีธัญญา ศรีสัตนา (หัวหน้าทีม) ๒. นางอรพรรณ ทองหล่อ ๓. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร ๔. นางศิวกรณ์ ออดทรัพย์	๑๗ - ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๗	กรกฎาคม ๒๕๖๗

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ครั้งที่ ๑ (ตามมติที่ประชุม ค.ต.ป. ครั้งที่ ๓๗(๑๘/๒๕๖๖) เมื่อวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๖) หน้า ๖

๕/๒๕๖๗

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	รายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
					หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล			
			ประสิทธิผล และความคุ้มค่าหรือไม่ อย่างไร ๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติการกำกับดูแลเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือไม่ อย่างไร ๔. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการควบคุมภายในในขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีความเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่ อย่างไร	ดำเนินงาน (P)		๓) ประเมินผลการควบคุมภายใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มทร.ล้านนา พิษณุโลก ๑.นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา (หัวหน้าทีม) ๒.ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร ๓.นางศิวกรณ์ ออดทรัพย์ ๔.นางสาวนลินนิภา วังโน	๑๕ - ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗	สิงหาคม ๒๕๖๗
๕	(งานประจำ) ตรวจสอบติดตามข้อเสนอแนะ								
	๑๐.๑ ติดตามข้อเสนอแนะโครงการพัฒนากำลังคนนักวิชาชีพที่เน้นปฏิบัติการ (สหกิจศึกษา)	- ความเสี่ยงคงเหลือจากข้อตรวจพบในปีที่ผ่านมา	เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติการกำกับดูแลเกี่ยวกับการปฏิบัติตามคำสั่งการของอธิการบดีหรือไม่ อย่างไร	การตรวจสอบการบริหาร (M)	คณะกรรมการร่างข้อบังคับ และประกาศเกี่ยวกับการบริหารจัดการศึกษา เพื่อพัฒนาทักษะวิชาชีพของนักศึกษา	ข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑.นายเอกชัย ต๊ะบุญธง	๑๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗	เมษายน ๒๕๖๗
	๑๐.๒ ติดตามข้อเสนอแนะการเบิกจ่ายเงินเดือนค่าจ้าง และค่าตอบแทนของบุคลากร (มทร. ล้านนา ตาก)	- ความเสี่ยงคงเหลือจากข้อตรวจพบในปีที่ผ่านมา	เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติการกำกับดูแลเกี่ยวกับการปฏิบัติตามคำสั่งการของอธิการบดีหรือไม่ อย่างไร	การตรวจสอบการบริหาร (M)	กองบริหารทรัพยากร	ข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	มทร.ล้านนา ตาก ๑. นางศิวกรณ์ ออดทรัพย์	๑๘- ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๗	เมษายน ๒๕๖๗

พิมพ์

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	รายงานผลการตรวจสอบ ต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
					หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล			
	๑๐.๓ ติดตามข้อเสนอแนะการบริหารจัดการหอพักนักศึกษา (มทร. ล้านนาตาก)	- ความเสี่ยงคงเหลือจากข้อตรวจพบในปีที่ผ่านมา	เพื่อให้ทราบว่าผู้บริหารได้มีการกำกับดูแลเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อทักท้วงของสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่หรือไม่ อย่างไร	การตรวจสอบการบริหาร (M)	กองบริหารทรัพยากรตาก	ข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	มทร.ล้านนา ตาก ๑. นางสาวกรรณ อีตทรัพย์	๒๕ - ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗	เมษายน ๒๕๖๗
	๑๐.๔ ติดตามการบริหารงานก่อสร้าง	- นโยบาย ค.ต.ป.	เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานก่อสร้างเป็นไปตามสัญญาฎาระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ อย่างไร	การตรวจสอบพิเศษ (S)	กองคลัง กองกลาง กองพัฒนาอาคารสถานที่ กองบริหารทรัพยากรทุกพื้นที่ สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร	โครงการก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามสัญญา	หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน หัวหน้าทีม มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑.นายเอกชัย ต๊ะบุญธง ๒.นางชนิษฐา นุชหมอน ๓.นางสาวประศิรินทร์ ทิพย์อุทัย ๔. นางสุหทัย เพาะคำ ๕. นางนงคราญ สีไชย มทร.ล้านนา น่าน ๑.นางสาวนลินนิภา ริงโน มทร.ล้านนา พิษณุโลก ๑.นางสาวศรัณญา ศรีสัตนา มทร.ล้านนา ตาก ๑.นางศิวภรณ์ อีตทรัพย์ มทร.ล้านนา เชียงราย ๑.นางชื่นหทัย เมฆขยาย มทร.ล้านนา ลำปาง ๑.นางอรพรรณ ทองหล่อ สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร ๑.ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร	๑๓ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗	มิถุนายน ๒๕๖๗

วิมล

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	รายงานผลการตรวจสอบต่อ ค.ต.ป./ อธิการบดี
					หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล			
๑๐	(งานประจำ) สอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือไม่ อย่างไร	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)	หน่วยงานในสังกัด มทร.ล้านนา	๑. ข้อมูลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒. ด้านระบบงาน ๑) การควบคุมภายใน ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน (หัวหน้าทีม) ๒. นางสุทิพย์ เพาะคำ ๓. นางชนิษฐา นุชหมอน ๔. นางสาวประศิภรณ์ ทิพย์อุทัย ๕. นางนงคราญ สีไชย ๖. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง ๗. นางสาวศรัณญา ศรีสัตนา ๘. นางอรรวรรณ ทองหล่อ ๙. ว่าที่ร.ต.หญิงพิมพ์ลดา จอมศิริชัยภัทร ๑๐.นางศิวภรณ์ อ้อดทรัพย์ ๑๑.นางชื่นหทัย เมฆขยาย ๑๒.นางสาวนลินนิภา ริงไฉ	ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑. เข้าร่วมประชุมเป็นผู้สังเกตการณ์การทำงาน ข อ ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ๒ เก็บข้อมูลจากการลงตรวจสอบเพื่อนำไปแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายใน ข อ ง มหาวิทยาลัย (แบบ ปค.๖) และประมวลผล ๒ ครั้ง

ดิฉัน