



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร.๑๖๒๒

ที่ อว ๐๖๕๕.๓๓/๑๑๘ วันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๙

เรื่อง แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ปรับครั้งที่ ๑

เรียน คณบดีทุกคณะ/ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคโนโลยีและสหวิทยาการ/ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารทุกพื้นที่/
ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ/ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมวิชาการและงาน
ทะเบียน/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย (ค.ต.ป.)
ครั้งที่ ๘๐ (๒/๒๕๖๙) เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ระเบียบวาระที่ ๖.๑ พิจารณาปรับแผนการตรวจสอบ
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ปรับครั้งที่ ๑ มีอนุมัติการปรับแผนการตรวจสอบภายใน และอธิการบดี
ได้เห็นชอบ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน กรมบัญชีกลาง นั้น

ในการนี้ สำนักงานตรวจสอบภายใน ขอแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๙ ปรับครั้งที่ ๑ ให้หน่วยรับตรวจทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(นางเกษฉัตร นวลดี)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๑

ด้วยอธิการบดีได้มอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในตรวจสอบเงินค่าธรรมเนียมนการศึกษพิเศษสำหรับบริการเทคโนโลยีสารสนเทศ และเงินค่าบำรุงห้องสมุดและเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่มหาวิทยาลัยจัดเก็บจากนักศึกษาทุกชั้นปีและทุกภาคการศึกษา นั้น สำนักงานตรวจสอบภายในจึงได้ทำการปรับแผนการตรวจสอบภายในดังกล่าว และได้รับการอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย (ค.ต.ป.) ในการประชุมครั้งที่ ๘๐(๒/๒๕๖๙) เมื่อวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ มีรายละเอียด ดังนี้

๑. เพิ่มกิจกรรมการตรวจสอบ เงินค่าธรรมเนียมนการศึกษพิเศษสำหรับบริการเทคโนโลยีสารสนเทศ และเงินงานค่าบำรุงห้องสมุดและเทคโนโลยีสารสนเทศ บรรจุลงในแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยกำหนดตรวจสอบในเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ เพื่อให้ทันกาลในการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหาร

๒. เลื่อนกิจกรรมการตรวจสอบการตรวจสอบเงินรับฝากโครงการความร่วมมือทางวิชาการฯ RMUTL- BDI Group มทร.ล้านนา ตาก จากเดิมที่กำหนดลงตรวจสอบในเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ เลื่อนเป็นเดือนเมษายน ๒๕๖๙ เพื่อให้ไม่ในช่วงระยะเวลาทับซ้อนกับกิจกรรมการตรวจสอบเงินค่าธรรมเนียมนการศึกษพิเศษสำหรับบริการเทคโนโลยีสารสนเทศ และเงินงานค่าบำรุงห้องสมุดและเทคโนโลยีสารสนเทศที่ขอเพิ่ม

๓. ปรับขอบเขตการตรวจสอบ และปรับระยะเวลาการตรวจสอบ กิจกรรมการตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนงานพัฒนากำลังคนนักวิชาชีพที่เน้นปฏิบัติการ ที่กำหนดตรวจสอบใน ๒ พื้นที่ คือ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ และมทร.ล้านนา ตาก ด้วยเป็น ๒ พื้นที่ที่มีจำนวนงบประมาณ และนักศึกษามากที่สุด ๒ ลำดับแรกของมหาวิทยาลัย โดยมีรายละเอียดการขอปรับแผนดังนี้

๓.๑ ปรับขอบเขตการตรวจสอบ จากเดิมที่กำหนดตรวจสอบทุกคณะที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ และมทร.ล้านนา ตาก เป็น สุ่มกลุ่มตัวอย่าง เพื่อให้ขอบเขตการตรวจสอบมีความเหมาะสมกับกับอัตรากำลังของผู้ตรวจสอบภายในที่มีอยู่ และเพื่อให้การตรวจสอบภาคสนาม รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบทันกาล แต่ยังคงหลักการเดิม คือ ตรวจสอบครบทุกคณะและวิทยาลัยฯ รายละเอียด ดังนี้

๑) มทร.ล้านนา เชียงใหม่ เป็นตัวแทนตรวจสอบ ๒ คณะ ๑ วิทยาลัยฯ ได้แก่ คณะบริหารธุรกิจและศิลปศาสตร์ คณะศิลปกรรมและสถาปัตยกรรมศาสตร์ และวิทยาลัยเทคโนโลยีและสหวิทยาการ โดยสุ่มกลุ่มตัวอย่างหลักสูตรที่มีการจัดการเรียนการสอนในรูปแบบสหกิจศึกษาและการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน (CWIE) ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๘

๒) มทร.ล้านนา ตาก เป็นตัวแทนตรวจสอบ ๒ คณะ ได้แก่ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการเกษตร และคณะวิศวกรรมศาสตร์ โดยสุ่มกลุ่มตัวอย่างหลักสูตรที่มีการจัดการเรียนการสอนในรูปแบบสหกิจศึกษาและการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน (CWIE) ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๘

๓.๒ ปรับระยะเวลาการลงตรวจสอบจากเดิมที่กำหนดไว้ ๒ ช่วงระยะเวลา ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ลงตรวจสอบเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ และมทร.ล้านนา ตาก ลงตรวจสอบเดือนมิถุนายน ๒๕๖๙ โดยใช้ผู้ตรวจสอบทีมเดียวกันด้วยมีปริมาณขอบเขตการตรวจสอบที่กว้าง และมีความซับซ้อน ปรับเป็น ลงตรวจสอบในช่วงระยะเวลาเดียวกัน ทั้ง ๒ พื้นที่ โดยแบ่งเป็น ๒ ทีมตรวจ จัดทีมตรวจให้มีความเหมาะสม ซึ่งในแต่ละทีมจะมีผู้ที่มีประสบการณ์ในการตรวจสอบสหกิจศึกษาอยู่ในทีมตรวจ โดยกำหนดลงตรวจสอบพร้อมกันในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๙ (เดือนแรกในการเปิดภาคการศึกษา ๑/๒๕๖๙) เนื่องจากเป็นเดือนที่เพิ่งสิ้นสุดปีการศึกษา ๒๕๖๘ ซึ่งจะทำ

ให้ข้อมูลที่จะใช้ในการตรวจสอบมีความครบถ้วนในทุกกระบวนการในการจัดการศึกษาแบบสหกิจศึกษาฯ และ
สะดวกแก่หน่วยรับตรวจในการจัดเตรียมข้อมูลให้แก่ผู้ตรวจสอบ และหากพบประเด็นความเสี่ยงก็สามารถให้
ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจในการนำไปปรับปรุงแก้ไขในปีการศึกษาต่อไปได้ทันกาล



ผู้เสนอแผน

(นางเกษนิตร นวลดี)

รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

เห็นชอบปรับแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๑

คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
อนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๑
ตามมติที่ประชุม ครั้งที่ ๘๐(๒/๒๕๖๙) ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์อรรณพ ทศนอุดม)

รักษาการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙



(นางบุปผา ชวะพงษ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน

ของมหาวิทยาลัย

๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙


ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๑

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาตรวจสอบ	รายงานค.ต.ป./อธิการบดี
				หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล				
๑	เงินค่าธรรมเนียมนการศึกษาพิเศษสำหรับบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและเงินงานค่าบำรุงห้องสมุดและเทคโนโลยีสารสนเทศ	นโยบายผู้บริหาร	๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงิน การจัดสรรเงิน การเบิกจ่ายเงิน มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องหรือไม่ อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่าหรือไม่ อย่างไร ๓. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการควบคุมภายในในขั้นตอนการปฏิบัติงานมีความเพียงพอ และเหมาะสม หรือไม่อย่างไร	- สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ - กองคลัง - กองนโยบายและแผน - กองบริหารทรัพยากร ทุกเขตพื้นที่ - กองการศึกษาทุกเขตพื้นที่ - หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	ข้อมูลด้านการรับเงิน การจัดสรรเงิน การเบิกจ่ายเงิน และผลการดำเนินงานการใช้เงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ และหรือตั้งแต่ปี การศึกษา ๑/๒๕๖๖ - ๓/๒๕๖๘	- การตรวจสอบการเงิน - การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ - การตรวจสอบการดำเนินงาน	มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ๑. นายพรหมพงษ์ ศรี เคหะลุนย์ (หัวหน้าทีม) ๒. นางศิวภรณ์ อืดทรัพย์ ๓. นางชนิษฐา นุชหมอน ๔. นางสาวประติภรณ์ ทิพย์อุทัย ๕. นายเอกชัย ต๊ะบุญจง ๖. นางนงคราญ สีไชย ๗. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา ๘. นางสาวศิริณภา แสนพรม ๙. นางสาวลลิตินิภา วังโน ๑๐. นางกัญญธณันท์ ทองหล่อ	มีนาคม ๒๕๖๙	เมษายน ๒๕๖๙
๒	การตรวจสอบเงินรับฝากโครงการความร่วมมือทางวิชาการระหว่าง RMUTL-BDI Group มทร. ล้านนา ดาก	นโยบาย ค.ต.ป.	๑. เพื่อให้ทราบว่างบประมาณคงเหลือเป็นงบประมาณคงเหลือสำหรับการจัดการศึกษารุ่นเดียวกันกับการดำเนินโครงการบัณฑิตพันธุ์ใหม่หรือไม่ อย่างไร	- คณะวิศวกรรมศาสตร์ ดาก - กองบริหารทรัพยากร ดาก - หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	เงินรับฝากโครงการความร่วมมือทางวิชาการฯ RMUTL-BDI Group มทร. ล้านนา ดาก ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	- การตรวจสอบการเงิน	มทร.ล้านนา ดาก ๑. นางศิวภรณ์ อืดทรัพย์ (หัวหน้าทีม) ๒. นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา ๓. นางกัญญธณันท์ ทองหล่อ	เมษายน ๒๕๖๙	พฤษภาคม ๒๕๖๙

(Handwritten signature and date)
๒๗ ๗พ ๖๙

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาตรวจสอบ	รายงานค.ต.ป./อธิการบดี
				หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล				
			<p>๒. เพื่อให้ทราบความถูกต้องของงบประมาณคงเหลือดังกล่าวสำหรับเป็นข้อมูลการตัดสินใจของผู้บริหารในการดำเนินการ</p> <p>๓. เพื่อให้ความเชื่อมั่นในการควบคุมภายในในขั้นตอนการปฏิบัติงานมีความเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่อย่างไร</p>						
๓	การตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนงานพัฒนากำลังคนนักวิชาชีพที่เน้นปฏิบัติการ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ และ มทร.ล้านนา ดาก	ประเมินความเสี่ยง	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานสหกิจศึกษาและการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน (CWIE) เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการมาตรฐานการอุดมศึกษา เรื่อง หลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติเพื่อส่งเสริมการจัดหลักสูตรสหกิจศึกษาและการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน พ.ศ. ๒๕๖๕ และข้อบังคับระเบียบ ประกาศ อื่นที่เกี่ยวข้องหรือไม่อย่างไร</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารเงินสหกิจศึกษาและการศึกษาเชิงบูรณาการ</p>	<p>มทร. ล้านนา เชียงใหม่ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะบริหารธุรกิจและศิลปศาสตร์ - คณะศิลปกรรมและสถาปัตยกรรมศาสตร์ - วิทยาลัยเทคโนโลยีและสหวิทยาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - กองคลัง - หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง <p>มทร.ล้านนา ดาก ดังนี้</p>	<p>ข้อมูล/เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานปีการศึกษา ๒๕๖๘ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การดำเนินงานสหกิจศึกษาและการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน (CWIE) ๒. การบริหารจัดการเงินทุนสำรองเพื่อการพัฒนาทักษะวิชาชีพของนักศึกษา ๓. การประเมินระบบควบคุมภายใน ในขั้นตอนการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบการดำเนินงาน - การตรวจสอบการเงิน 	<p>มทร.ล้านนา เชียงใหม่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง (หัวหน้าทีม) ๒. นางนงคราญ สีไชย ๓. นางชนิษฐา นุชหมอน ๔. นางสาวประติภรณ์ ทิพย์อุทัย ๕. นางสาวศิริภา แสนพรม ๖. นางสาวลินนิภา วัจโน <p>มทร.ล้านนา ดาก</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.นางศิวภรณ์ อ้อดทรัพย์ ๒.นางสาวศรัญญา ศรีสัตนา ๓.นางกัญญธณัฐ์ ทองหล่อ ๔.นายพรหมพิงศรี เคหะลุนย์ 	มิถุนายน ๒๕๖๙	กรกฎาคม ๒๕๖๙

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	แหล่งที่มา	วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ		ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาตรวจสอบ	รายงานค.ต.ป./อธิการบดี
				หน่วยรับตรวจ	ขอบเขตข้อมูล				
			การกับการทำงาน (CWIE) เป็นไปตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เรื่อง การบริหารการเงินเพื่อจัดการศึกษา การพัฒนาทักษะวิชาชีพ ของนักศึกษา พ.ศ.๒๕๕๘ และระเบียบ ประกาศอื่นที่เกี่ยวข้องหรือไม่อย่างไร ๓. เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการควบคุมภายในในขั้นตอนการปฏิบัติงานมีความเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่อย่างไร	- คณะวิศวกรรมศาสตร์ - คณะวิทยาศาสตร์ และ เทคโนโลยีการเกษตร - กองบริหารทรัพยากร ตาก - กองการศึกษา ตาก - หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง					


27 กพ 69

หมายเหตุ ๑. ระยะเวลาการเข้าตรวจสอบอาจมีการปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม โดยจะแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบล่วงหน้า

๒. ขอบเขตการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ตามผลการประเมินความเสี่ยงในการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan) ของแต่ละกิจกรรมการตรวจสอบ

มติการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

ครั้งที่ ๘๐ (๒/๒๕๖๙)

วันศุกร์ที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ประชุมทางไกลระหว่าง ห้องประชุมซอมพอ ชั้น ๒ อาคารสำนักงานอธิการบดี
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา กับประชุมผ่านระบบ Microsoft teams ณ ที่ตั้ง

ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่อง อื่น ๆ

ระเบียบวาระที่ ๖.๑ พิจารณานุมัติการปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
ครั้งที่ ๑

ด้วยสำนักงานตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายจากอธิการบดีให้ดำเนินการตรวจสอบ
เงินค่าธรรมเนียมการศึกษาพิเศษสำหรับบริการเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นเงินที่เก็บจากนักศึกษาทุกระดับ
ที่ลงทะเบียนเรียนทุกภาคการศึกษา รายละเอียด ๕๐๐ บาท ซึ่งเริ่มจัดเก็บมาตั้งแต่ปีการศึกษา ๑/๒๕๖๖ เป็นต้นมา
ตามประกาศ มทร.ล้านนา เรื่อง ค่าธรรมเนียมการศึกษาพิเศษสำหรับบริการเทคโนโลยีสารสนเทศ พ.ศ.๒๕๖๕
โดยมีวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ เพื่อให้ทราบว่าการรับเงิน การจัดสรรเงิน การเบิกจ่ายเงิน มีความถูกต้อง
ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ประกาศ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่ อย่างไร และเพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
และความคุ้มค่า หรือไม่ อย่างไร

สำนักงานตรวจสอบภายในจึงขอปรับแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๙ ครั้งที่ ๑ ดังนี้

๑. ขอเพิ่ม กิจกรรมการตรวจสอบ เงินค่าธรรมเนียมการศึกษาพิเศษสำหรับบริการเทคโนโลยี
สารสนเทศ บรรจุลงในแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยกำหนดลงตรวจสอบใน
เดือนมีนาคม ๒๕๖๙

๒. ขอเลื่อน กิจกรรมการตรวจสอบการตรวจสอบเงินรับฝากโครงการความร่วมมือ
ทางวิชาการฯ RMUTL- BDI Group มทร.ล้านนา ตาก จากเดิมที่กำหนดลงตรวจสอบในเดือนมีนาคม ๒๕๖๙
เลื่อนเป็นเดือนเมษายน ๒๕๖๙ เพื่อให้ไม่ในช่วงระยะเวลาทับซ้อนกับกิจกรรมการตรวจสอบ เงินค่าธรรมเนียม
การศึกษาพิเศษสำหรับบริการเทคโนโลยีสารสนเทศที่ขอเพิ่ม

๓. ขอปรับขอบเขตการการตรวจสอบ และปรับระยะเวลาการตรวจสอบ ในกิจกรรมการ
ตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนงานพัฒนากำลังคนนักวิชาชีพที่เน้นปฏิบัติการ ที่กำหนดตรวจสอบ
ใน ๒ พื้นที่ คือ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ และมทร.ล้านนา ตาก ด้วยเป็น ๒ พื้นที่ที่มีจำนวนงบประมาณ
และนักศึกษามากที่สุด ๒ ลำดับแรก ของมหาวิทยาลัย โดยมีรายละเอียดการขอปรับแผนดังนี้

๓.๑ ขอปรับขอบเขตการการตรวจสอบ จากเดิมที่กำหนดตรวจสอบทุกคณะ
ที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ และมทร.ล้านนา ตาก เป็น สุ่มกลุ่มตัวอย่าง เพื่อให้ขอบเขต
การตรวจสอบมีความเหมาะสมกับกับอัตรากำลังของผู้ตรวจสอบภายในที่มีอยู่ และเพื่อให้การตรวจสอบ
ภาคสนาม รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบทันเวลา แต่ยังคงหลักการเดิม คือ ตรวจสอบครบ
ทุกคณะ รายละเอียด ดังนี้

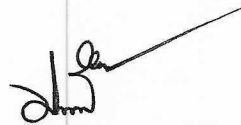
๑) มทร.ล้านนา เชียงใหม่ เป็นตัวแทนตรวจสอบ ๒ คณะ ๑ วิทยาลัยฯ ได้แก่ คณะบริหารธุรกิจและศิลปศาสตร์ คณะศิลปกรรมและสถาปัตยกรรมศาสตร์ และวิทยาลัยเทคโนโลยี และสหวิทยาการ โดยสุ่มกลุ่มตัวอย่างหลักสูตรที่มีการจัดการเรียนการสอนในรูปแบบสหกิจศึกษา และการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน (CWIE) ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๘

๒) มทร.ล้านนา ตาก เป็นตัวแทนตรวจสอบ ๒ คณะ ได้แก่ คณะวิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยีการเกษตร และคณะวิศวกรรมศาสตร์ โดยสุ่มกลุ่มตัวอย่างหลักสูตรที่มีการจัดการเรียนการสอนในรูปแบบสหกิจศึกษาและการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน (CWIE) ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๘

๓.๒ ขอปรับระยะเวลาการลงตรวจสอบจากเดิมที่กำหนดไว้ ๒ ช่วงระยะเวลา ได้แก่ มทร.ล้านนา เชียงใหม่ ลงตรวจสอบเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ และมทร.ล้านนา ตาก ลงตรวจสอบเดือนมิถุนายน ๒๕๖๙ โดยใช้ผู้ตรวจสอบทีมเดียวกันด้วยมีปริมาณขอบเขตการตรวจสอบที่กว้าง และมีความซับซ้อน ปรับเป็นลงตรวจสอบในช่วงระยะเวลาเดียวกัน ทั้ง ๒ พื้นที่ โดยจะแบ่งเป็น ๒ ทีมตรวจ จัดทีมตรวจให้มีความเหมาะสม แต่ละทีมจะมีผู้ที่เคยมีประสบการณ์ในการตรวจสอบสหกิจศึกษา อยู่ในทีมตรวจ โดยกำหนดลงตรวจสอบพร้อมกันในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๙ (เดือนแรกในการเปิดภาคการศึกษา ๑/๒๕๖๙) เนื่องจากเป็นเดือนที่เพิ่งสิ้นสุดปีการศึกษา ๒๕๖๘ ซึ่งจะทำให้ข้อมูลที่จะใช้ในการตรวจสอบ มีความครบถ้วนในทุกกระบวนการในการจัดการศึกษาแบบสหกิจศึกษาฯ หน่วยรับตรวจสามารถจัดเตรียมข้อมูล ให้แก่ผู้ตรวจสอบได้ง่าย และหากพบประเด็นความเสี่ยงก็สามารถให้คำแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ในการนำไปปรับปรุงแก้ไขในปีการศึกษาต่อไปได้ทันเวลา

ทั้งนี้ อธิการบดีได้เสนอต่อคณะกรรมการ ขอให้มีการตรวจสอบเงินแผนงานค่าบำรุงห้องสมุด และเทคโนโลยีสารสนเทศ (๗๐๐/คน/ภาคเรียน) เพิ่มเติม

มติคณะกรรมการ เห็นชอบ อนุมัติการปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ครั้งที่ ๑ มอบสำนักงานตรวจสอบภายในขยายขอบเขตการตรวจสอบเงินแผนงานค่าบำรุงห้องสมุดและเทคโนโลยีสารสนเทศ (๗๐๐/คน/ภาคเรียน) เพิ่มเติม เสนอต่ออธิการบดีลงนามเห็นชอบ และเสนอต่อประธาน ค.ต.ป. ลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๑



(รองศาสตราจารย์ประชา ยืนยงกุล)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน