



มหาวิทยาลัยราชภัฏร้อยเอ็ด

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. หลักการและเหตุผล

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยมีภาระหน้าที่ในการจัดทำ ๑) แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ๒) รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รายงานผลทุก ๖ เดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน และผ่านการพิจารณาอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ ๓) รายงานการติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในแบบประเมินตนเอง รายงานผลทุก ๖ เดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนและผ่านการพิจารณาอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการและ ๔) กฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (กรณีจัดทำครั้งแรก) จัดส่งกรมบัญชีกลาง นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยฯ สามารถสนองตอบต่อระเบียบดังกล่าว หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เกี่ยวกับการเข้าตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ทั้งนี้เพื่อเป็นประโยชน์ในการสอบทานความก้าวหน้าของงานตรวจสอบเป็นระยะๆ เพื่อให้งานตรวจสอบเป็นไปอย่างราบรื่นทันตามเวลาที่กำหนดและเพื่อให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและสารสนเทศ และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๔. เพื่อติดตามและประเมินผล การบริหารงาน การบริหารเงินรายได้และการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน

๕. เพื่อให้อธิการบดี คณบดี ผู้อำนวยการกอง และหัวหน้างานได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตของการตรวจสอบ

๓.๑ งานให้ความเชื่อมั่น(งานตรวจสอบภายใน)

๑. การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในของ ระบบงานต่างๆ ว่ามีความเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าข้อมูลที่บันทึกและปรากฏในรายงานทะเบียน และเอกสารต่างๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้รวมทั้งสามารถป้องกันการรั่วไหล และสูญหายของทรัพย์สินต่างๆ ได้

๒. งานตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย

๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operation Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดเพื่อประเมินระบบการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยทั่วไปให้ความสนใจพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณเพียงใด คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม

๕. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารการพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่างๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๓.๒ งานให้คำปรึกษาและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับหน่วยรับตรวจ

งานให้คำปรึกษาแนะนำในการดำเนินงานด้านระบบบัญชี ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏร้อยเอ็ด

๓.๓ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น ๒ คน ประกอบด้วย

๑. รองศาสตราจารย์บุญช่วง ศรีธรรมาภรณ์

๒. นางสาววรรณภา สุทธิประภา

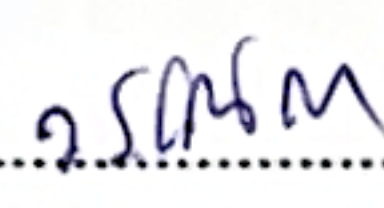
๕. ระยะเวลาการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

๖. ปฏิทินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ภาระงาน	พ.ศ. ๒๕๖๘			พ.ศ. ๒๕๖๙								
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. งานให้ความเชื่อมั่น												
๑) คณะบริหารธุรกิจและการบัญชี	—————											
๒) คณะนิติรัฐศาสตร์				—————								
๓) คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ						—————						
๔) สำนักงานส่งเสริมวิชาการและจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิต								—————				
๕) ฝ่ายการเงิน										—————		
๖) คณะพยาบาลศาสตร์												—————
๒. งานบริหารสำนักงาน												
ตรวจสอบภายใน	—————											
๒.๑) งานบริหารการเงินและพัสดุ												
๒.๒) งานคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานฯ												
๒.๓) งานบริหารงานทั่วไป												
๓. งานอื่นๆตามที่ได้รับมอบหมาย												
งานที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา รวมทั้งการกำกับดูแลหน่วยตรวจสอบภายใน												

๗. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. มหาวิทยาลัยฯ มีแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏร้อยเอ็ด
๒. เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการตรวจสอบ กำหนดขอบเขตการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๓. เป็นแนวทางในการรายงานการติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในแบบประเมินตนเองของหน่วยรับตรวจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบภายใน
(นางสาววรรณภา สุทธิประภา)
นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบภายใน
(รองศาสตราจารย์บุญช่วง ศรีธีรราชกูร์)
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วิจิต กำมันตะคุณ)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏร้อยเอ็ด
วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏร้อยเอ็ด

ปรัชญามหาวิทยาลัยราชภัฏร้อยเอ็ด (Philosophy)

มหาวิทยาลัยราชภัฏร้อยเอ็ดมุ่งเน้นการกระจายโอกาสทางการศึกษาเสริมสร้างความเข้มแข็งตามศาสตร์พระราชาด้านนวัตกรรม เน้นการอนุรักษ์ธรรมชาติและสภาพแวดล้อม เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชน

วิสัยทัศน์มหาวิทยาลัยราชภัฏร้อยเอ็ด (Vision)

เป็นสถาบันอุดมศึกษาแห่งการสรรค์สร้างนวัตกรรมเพื่อพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน

พันธกิจมหาวิทยาลัยราชภัฏร้อยเอ็ด

1. ผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ มีคุณธรรม และจริยธรรม จิตอาสา อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมสำนึกในความเป็นไทยและมีความรักและผูกพันท้องถิ่น ส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต เพื่อให้รู้เท่าทันการเปลี่ยนแปลงจะต้องให้มีจำนวนและคุณภาพสอดคล้องกับแผนการผลิตบัณฑิตของประเทศ
2. ใช้การวิจัยเป็นฐานในการแสวงหาความจริงเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการบนพื้นฐานของภูมิปัญญาท้องถิ่นภูมิปัญญาไทยและภูมิปัญญาสากลเน้นสิ่งแวดล้อมและธรรมชาติ
3. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมไทยและวัฒนธรรมท้องถิ่น เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในคุณค่าทางวัฒนธรรมของชาติ
4. บริการวิชาการเพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้นำชุมชน ผู้นำศาสนาและนักการเมืองท้องถิ่นให้มีจิตสำนึก ประชาธิปไตย คุณธรรม จริยธรรมและความสามารถในการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลพัฒนาชุมชนและท้องถิ่นเพื่อประโยชน์ส่วนรวม
5. พัฒนาศักยภาพของมหาวิทยาลัยให้สามารถเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สามารถแข่งขันได้ในกลุ่มประชาคมอาเซียนและสากลตลอดจนสร้างเครือข่ายและประสานความร่วมมือช่วยเหลือเกื้อกูลกันระหว่างมหาวิทยาลัยชุมชนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรอื่นทั้งในและต่างประเทศเพื่อพัฒนาท้องถิ่น
6. น้อมนำส่งเสริมและสืบสานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ประยุกต์ใช้หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงในการทำงานและการดำเนินชีวิต
7. เสริมสร้างความเข้มแข็งของวิชาชีพครู ผลิตและพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีจิตวิญญาณของความเป็นครู มีคุณภาพและมาตรฐานที่เหมาะสมกับการเป็นวิชาชีพชั้นสูง
8. ศึกษาและแสวงหาแนวทางพัฒนาเทคโนโลยีพื้นบ้านและเทคโนโลยีสมัยใหม่ให้เหมาะกับการดำรงชีวิตและการประกอบอาชีพของปวงชน รวมทั้งการแสวงหาแนวทางในการบำรุงรักษา การใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน

อัตลักษณ์บัณฑิต

รอบรู้ กล้าคิด จิตอาสา

เอกลักษณ์มหาวิทยาลัย เป็นมหาวิทยาลัยที่มีความโดดเด่นในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ สภาพแวดล้อม วัฒนธรรม และพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน

ค่านิยมองค์กร “RERU”

R : Responsibility มีความรับผิดชอบต่อตนเองและสังคม

E : Experience ประสบการณ์ที่ดีจะนำไปสู่ความสำเร็จ ทำให้เกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล

R : Respect อ่อนน้อมถ่อมตน เคารพนับถือผู้มีพระคุณและมีความภาคภูมิใจต่อองค์กร

U : Unity มีความรัก ความสามัคคีและผูกพันกับสถาบัน

ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏร้อยเอ็ด (Strategies)

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การผลิตและพัฒนาครู

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การยกระดับคุณภาพการศึกษา

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาบริหารจัดการ

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ 6 การผลิตแพทย์และวิทยาศาสตร์สุขภาพ

เป้าประสงค์หลัก (Primary Goal)

1. กลุ่มเป้าหมายในชุมชนและท้องถิ่น ได้รับการยกระดับเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมในท้องถิ่น และเขตเมืองด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรมด้วยการวิจัยเป็นฐาน

2. เป็นมหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน และพัฒนามหาวิทยาลัยสู่การจัดอันดับมหาวิทยาลัยสีเขียว