



แผนการตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในถือเป็นเครื่องมือที่มีส่วนสำคัญที่จะทำให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปอย่างถูกต้องโปร่งใส เพราะเป็นกลไกที่ช่วยเพิ่มความสามารถในการควบคุม การรายงานและติดตามผลการปฏิบัติงาน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมร่วมกับผู้บริหารในระดับต่างๆ เพื่อหาแนวทางและวิธีการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ ภายใต้ภาวะการแข่งขันที่เพิ่มมากขึ้น อีกทั้ง การตรวจสอบภายในยังมีบทบาทสำคัญในการช่วยให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีมีความโปร่งใส มีการกำกับดูแลที่ดีและมีบทบาทสำคัญในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ตลอดจนสามารถพัฒนาองค์กรให้มีความแข็งแกร่งอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ การตรวจสอบภายในจึงเข้ามามีบทบาทโดยเป็นอีกหนึ่งเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการตรวจสอบและกำหนดมาตรการควบคุมต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ซึ่งลักษณะงานตรวจสอบภายในต้องเป็นการประเมินอย่างเป็นระบบและสนับสนุนให้มีการปรับปรุงความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมและระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าระบบต่างๆ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย และการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน/งาน/โครงการของหน่วยงานต่าง ๆ ในมหาวิทยาลัย เพื่อให้เป็นไปอย่างมีระบบและขั้นตอนโปร่งใส และตรวจสอบได้ จึงจำเป็นต้องบริหารและพัฒนาระบบการปฏิบัติงานให้มีมาตรฐาน ทำให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินให้สอดคล้องกับการจัดการศึกษา รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลตลอดจนการปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น

ทั้งนี้ สภามหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชรได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อกำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย อีกทั้ง หน่วยตรวจสอบภายในได้นำนโยบายของผู้บริหารมาประกอบการพิจารณาในการจัดทำแผน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและสารสนเทศและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจรับว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อให้อธิการบดีได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการดำเนินงาน

๑. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ

๑.๑.๑ เข้าตรวจสอบหน่วยงาน

(๑) งานคลังและบัญชี

กิจกรรมสอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

(๒) งานพัสดุ

กิจกรรมการตรวจสอบงานจ้างก่อสร้างอาคารฝึกปฏิบัติการวิชาชีพพยาบาล และสถิติการดูแลผู้สูงอายุ จำนวน ๑ อาคาร
กิจกรรมการตรวจสอบโครงการระบบจำลองสถานการณ์ทางการแพทย์และการพยาบาลผู้สูงอายุ จำนวน ๑ ชุด

(๓) คณะครุศาสตร์

กิจกรรมการตรวจสอบโครงการยกระดับการจัดการเรียนรู้ โรงเรียนเครือข่ายขนาดเล็ก (นโยบายผู้บริหาร)

(๔) คณะพยาบาลศาสตร์

กิจกรรมการตรวจสอบโครงการยกระดับคุณภาพชีวิตและสังคมในชุมชนรากฐาน (นโยบายผู้บริหาร)

๑.๑.๒ การสอบทานรายงานการประเมินการควบคุมภายใน

(๑) คณะวิทยาการจัดการ

(๒) คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

(๓) มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร ศูนย์แม่สอด

(๔) มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร

๑.๑.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร ประจำปี

งบประมาณ ๒๕๖๖

(๑) งานบริหารงานทั่วไปและสื่อสารองค์กร

๒. งานบริการให้ความเชื่อมั่น

เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินการบัญชี

๒.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit)

การตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติ คณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

๒.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

การตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๒.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ หมายถึง การตรวจสอบอื่นนอกเหนือจากข้อ ๒.๑-๒.๓ เช่น

การตรวจสอบด้านความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบกรณีพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ)

๓. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น

๔. ระยะเวลาการตรวจสอบ

ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในใช้วิธีการตรวจสอบโดย การสังเกตการณ์ การสุ่มกลุ่มตัวอย่างการตรวจสอบ การผ่านรายการ การตรวจนับ การตรวจสอบเอกสาร การยืนยัน การสอบถาม การคำนวณ การวิเคราะห์ เปรียบเทียบ การหารายการผิดปกติ การตรวจทาน การวิเคราะห์และการประเมินผล การตรวจสอบตาม ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง

ทรัพยากรที่ได้รับการจัดสรร

๑. อัตรานุคลากร จำนวน ๓ อัตรา ดังนี้

๑.๑ อาจารย์ประจำตามสัญญาจ้าง จำนวน ๑ อัตรา สังกัด คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
ตำแหน่ง อาจารย์ ปัจจุบันได้ผ่านการอบรมหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐของกรมบัญชีกลาง เมื่อวันที่
๑๒ - ๑๔ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕

รองศาสตราจารย์พรเพ็ญ โชชัย

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๒ พนักงานมหาวิทยาลัย จำนวน ๒ อัตรา

๑) นางสาวศุภลักษณ์ สมโภชน์

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒) นางสาวกันยา มั่นคง

นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

การคำนวณคน/วันที่ใช้ในการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รายการ	จำนวนวัน
วันในการปฏิบัติงานในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๓๖๕
หัก วันเสาร์/อาทิตย์/นักชัตฤกษ์ (๑๑๙ วัน)	(๑๑๙)
ลาพักผ่อน/ลาป่วย/ลากิจ/อบรม/ (๒๐ วัน)	(๒๐)
คงเหลือวันทำการ	๒๒๖

วิเคราะห์อัตรากำลัง

จำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานจริง

๑,๑๑๐ คนวัน

จำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑ ปี จำนวน ๓ คน x ๒๒๖ วัน

๖๗๘ คนวัน

จำนวนคนที่ขาด

๔๓๒ คนวัน

๑ คน เท่ากับ ๒๒๖ วัน

ดังนั้น กำลังคนที่ขาด ๔๓๒ คนวัน = ๑.๙๑ คน (๔๓๒/๒๒๖)

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในการดำเนินงานตามโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับจัดสรรงบประมาณการดำเนินงานตาม
โครงการ งบประมาณแผ่นดิน เป็นจำนวน ๖๔,๓๒๐ บาท ดังนี้

๑. กิจกรรมงานตรวจสอบหน่วยงานของมหาวิทยาลัยและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ

จำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๒. กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๒๕,๐๐๐ บาท

๓. กิจกรรมการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำนักงาน จำนวนเงิน ๒๙,๓๒๐ บาท

ตารางแสดงเรื่องที่กำหนดในแผนการตรวจสอบและประเภทการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ					
	ด้านการเงิน	ด้านกฎระเบียบ	ด้านการปฏิบัติงาน	ด้านการดำเนินงาน	ด้านสารสนเทศ	ด้านการบริหาร
๑. การสอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	✓	✓			✓	
๒. การตรวจสอบงานจ้างก่อสร้างอาคารฝึกปฏิบัติการวิชาชีพพยาบาลและสาธิตการดูแลผู้สูงอายุ จำนวน ๑ อาคาร		✓	✓			
๓. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างระบบจำลองสถานการณ์ทางการแพทย์และการพยาบาลผู้สูงอายุ จำนวน ๑ ชุด		✓	✓			
๔. การตรวจสอบโครงการยกระดับการจัดการเรียนรู้ โรงเรียนเครือข่ายขนาดเล็ก	✓	✓				
๕. การตรวจสอบโครงการยกระดับคุณภาพชีวิตและสังคมในชุมชนรากฐาน	✓	✓		✓		
๖. การสอบทานรายงานการประเมินการควบคุมภายใน		✓	✓			✓
๗. การบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖		✓	✓			✓

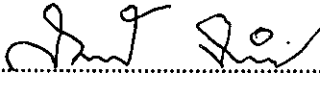
ผลที่คาดว่าจะได้รับ

มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร มีการบริหารจัดการที่ดี มีความโปร่งใสตรวจสอบได้มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับอย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานการบริหารจัดการการศึกษาได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ลงชื่อ.....**พรเพ็ญ ไชยชัย**.....ผู้จัดทำและผู้นำเสนอ
(รองศาสตราจารย์พรเพ็ญ ไชยชัย)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....**ปรียานุช พรหมภาสิต**.....
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปรียานุช พรหมภาสิต)
รักษาราชการแทน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร

คณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร พิจารณาในวาระการประชุม ครั้งที่ ๓/๒๕๖๖ วันพุธที่ ๑๓ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติ

ลงชื่อ..... ..... ผู้อนุมัติ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ (พิเศษ) ดร.สมพร จองคำ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

๑๓ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

นโยบายผู้บริหาร

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในขอรับทราบนโยบายจากท่านอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร โดยรองศาสตราจารย์พรเพ็ญ โชชัย หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ได้เข้าปรึกษาหารือขอความคิดเห็นกับ ท่านอธิการบดี เมื่อวันที่ ๔ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องอธิการบดี ชั้น ๔ อาคารเรียนรวม และอำนวยการ เพื่อขอรับทราบนโยบายการดำเนินงานตรวจสอบ ในการวางแผนการตรวจสอบภายในของ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งท่านอธิการบดี ได้มอบนโยบายการตรวจสอบและข้อคิดเห็นให้หน่วยตรวจสอบภายใน ๒ เรื่อง ได้แก่

(๑) คณะครุศาสตร์

โครงการยกระดับการจัดการเรียนรู้ โรงเรียนเครือข่ายขนาดเล็ก ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

(๒) คณะพยาบาลศาสตร์

โครงการยกระดับคุณภาพชีวิตและสังคมในชุมชนรากฐาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปรียานุช พรหมภาสิต)

รักษาราชการแทน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร

ขอบเขตการตรวจสอบ

ที่	หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลาตรวจสอบ (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)												ผู้รับผิดชอบ	
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
งานบริหารงานทั่วไป																
	๑. รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี ๒. รายงานผลการประเมินความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจฯ ๓. รายงานการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self-Assessment)															๑. ร้อยศาสตราจาย์ ทรงสิทธิ์ ไชยชัย ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. นางสาวสุกัญญา สนมรัตน์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน ๓. นางสาวกัญญา มั่นคง ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
งานบริการให้คำปรึกษา																
๑	งานคลังและบัญชี สอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานตามต้นบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	มาก														๑. ร้อยศาสตราจาย์ ทรงสิทธิ์ ไชยชัย ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. นางสาวสุกัญญา สนมรัตน์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน ๓. นางสาวกัญญา มั่นคง ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
๒	งานพัสดุ ๑. การตรวจสอบงานจ้างก่อสร้างอาคารสภกปฏิบัติงาน วิชาชีพพยาบาลและสถิติการดูแลผู้สูงอายุ จำนวน ๑ อาคาร ๒. การตรวจสอบโครงการระบบจำลองสถานการณ์ทาง การแพทย์และการพยาบาลผู้สูงอายุ จำนวน ๑ ชุด	มาก														๑. ร้อยศาสตราจาย์ ทรงสิทธิ์ ไชยชัย ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. นางสาวสุกัญญา สนมรัตน์
๓	คณะครูศาสตร์ การตรวจสอบโครงการยกระดับการจัดการเรียนรู้ โรงเรียน เครือข่ายชนบทเล็ก (นโยบายผู้บริหาร)	มาก														๑. ร้อยศาสตราจาย์ ทรงสิทธิ์ ไชยชัย ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. นางสาวสุกัญญา สนมรัตน์

แผนการจัดสรรทรัพยากรของหน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรม / เรื่องที่ ตรวจ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ ของการตรวจ	วัตถุประสงค์ของ การตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ ปฏิบัติงาน	จำนวนคนที่ ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คนวัน	ผู้ตรวจสอบ	งบประมาณ
๑. สอบทานการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	งานคลังและบัญชี	๑ ครั้ง/ปี	๑. เพื่อสอบทานว่าหน่วยงานมีการ กำกับดูแลและควบคุมคุณภาพการ จัดทำบัญชีให้มีความครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และทันเวลา ๒. เพื่อสอบทานว่าหน่วยงาน สามารถจัดทำรายงานการเงินและ แผนพร้อมข้อมูลรายงานการเงินที่ สาธารณชนได้อย่างโปร่งใส รวมทั้ง แสดงให้เห็นถึงความรับผิดชอบ ของผู้บริหารต่อข้อมูลบัญชีและ รายงานการเงิน ๓. เพื่อสอบทานว่าหน่วยงาน สามารถวิเคราะห์ข้อมูลทางบัญชี หรือต้นทุนผลผลิตเพื่อการบริหาร จัดการภายในหน่วยงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๔. เพื่อสอบทานว่าหน่วยงาน สามารถเชื่อมโยงข้อมูลการ วิเคราะห์ข้อมูลทางบัญชีหรือ ต้นทุนผลผลิตไปใช้ประโยชน์ใน การบริหารจัดการภายในหน่วยงาน	๓๐ วัน	๓ คน	๙๐	๑. รองศาสตราจารย์ พรทัญ โขชัย ตำแหน่ง หัวหน้า หน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. นางสาวสุภลักษณ์ สมบัติชนม์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน ๓. นางสาวกัญญา มันคง ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน	๓,๒๕๐ บาท

กิจกรรม / เรื่องที่ ตรวจ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ ของการตรวจ	วัตถุประสงค์ของ การตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ใช้ ปฏิบัติงาน	จำนวนคน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คนวัน	ผู้ตรวจสอบ	งบประมาณ
๒. การตรวจสอบจ้าง ก่อสร้างอาคารฝึก ปฏิบัติการวิชาชีพพยาบาล และสถานีตรวจดูแลผู้สูงอายุ จำนวน ๑ อาคาร	๑. งานพัสดุ ๒. คณะพยาบาลศาสตร์	๑ ครั้ง/ปี	เพื่อตรวจสอบการใช้ประโยชน์ อาคารฝึกปฏิบัติการวิชาชีพ พยาบาลและสถานีตรวจดูแล ผู้สูงอายุ	๓๐ วัน	๓ คน	๙๐	๑. รองศาสตราจารย์ พรทิพย์ ไชยชัย ตำแหน่ง หัวหน้า หน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. นางสาวศุภลักษณ์ สมโภชน์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน ๓. นางสาวกัญญา มันคง ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน	๓,๒๕๐ บาท
๓. การตรวจสอบโครงการ ระบบจำลองสถานการณ์ ทางการแพทย์และการ พยาบาลผู้สูงอายุ จำนวน ๑ ชุด	๑. งานพัสดุ ๒. คณะพยาบาลศาสตร์	๑ ครั้ง/ปี	เพื่อตรวจสอบการใช้ประโยชน์ ระบบจำลองสถานการณ์ทาง การแพทย์และการพยาบาล ผู้สูงอายุ	๓๐ วัน	๓ คน	๙๐	๑. รองศาสตราจารย์ พรทิพย์ ไชยชัย ตำแหน่ง หัวหน้า หน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. นางสาวศุภลักษณ์ สมโภชน์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน ๓. นางสาวกัญญา มันคง ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน	๓,๒๕๐ บาท

กิจกรรม / เรื่องที่ ตรวจ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ ของการตรวจ	วัตถุประสงค์ของ การตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ ปฏิบัติงาน	จำนวนคนที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คนวัน	ผู้ตรวจสอบ	งบประมาณ
๔. การตรวจสอบโครงการ ยกระดับการจัดการเรียนรู้ โรงเรียนเครือข่ายขนาด เล็ก	คณะครูศาสตร์	๑ ครั้ง/ปี	๑. เพื่อให้ทราบว่า การบิภค ค่าใช้จ่ายในโครงการเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด ๒. เพื่อให้ทราบว่า ผลการ ดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายของ โครงการที่กำหนดไว้หรือไม่ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพและ ประหยัดหรือไม่	๖๐ วัน	๓ คน	๑๘๐	๑. รองศาสตราจารย์ พรหญิง ไชยชัย ตำแหน่ง หัวหน้า หน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. นางสาวสุลักษณ์ สมโภชน์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน ๓. นางสาวกัญญา มันคง ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน	๓,๒๕๐ บาท
๕. การตรวจสอบโครงการ ยกระดับคุณภาพชีวิตและ สังคมในชุมชนรากฐาน	คณะพยาบาลศาสตร์	๑ ครั้ง/ปี	๑. เพื่อให้ทราบว่า การบิภค ค่าใช้จ่ายในโครงการเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด ๒. เพื่อให้ทราบว่า ผลการ ดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายของ โครงการที่กำหนดไว้หรือไม่ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพและ ประหยัดหรือไม่	๖๐ วัน	๓ คน	๑๘๐	๑. รองศาสตราจารย์ พรหญิง ไชยชัย ตำแหน่ง หัวหน้า หน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. นางสาวสุลักษณ์ สมโภชน์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน ๓. นางสาวกัญญา มันคง ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน	๓,๒๕๐ บาท

กิจกรรม / เรื่องที่ ตรวจ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ ของการตรวจ	วัตถุประสงค์ของ การตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ใช้ ปฏิบัติงาน	จำนวนคน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คนวัน	ผู้ตรวจสอบ	งบประมาณ
๖. การสอบทานรายงาน การประเมินการควบคุม ภายใน	(๑) คณะวิทยาการจัดการ (๒) คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (๓) มหาวิทยาลัยราชภัฏ กำแพงเพชร ศูนย์แม่สอด (๔) มหาวิทยาลัยราชภัฏ กำแพงเพชร	๑ ครั้ง/ปี	๑. เพื่อให้ทราบว่าคุณะ วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร แม่สอด และมหาวิทยาลัยราชภัฏ กำแพงเพชร มีการรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ตามรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน	๖๐ วัน	๕ คน	๓๐๐	๑. รองศาสตราจารย์ พรทิพย์ ไช้ชัย ตำแหน่ง หัวหน้า หน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. นางสาวศุภลักษณ์ สมโภชน์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน ๓. นางสาวกัญญา มันคง ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน ๔. รศ.ดร.ระมิต ไช้ชัย ๕. ผศ.อมรา ศรองแก้ว	๓,๒๕๐ บาท
๗. การบริหารจัดการ ความเสี่ยง มหาวิทยาลัย ราชภัฏกำแพงเพชร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	งานบริหารงานทั่วไปและ สื่อสารองค์กร	๑ ครั้ง/ปี	๑. เพื่อเปรียบเทียบกระบวนการ ดำเนินงานตามคุณธรรมและความ โปร่งใสของมหาวิทยาลัยราชภัฏ กำแพงเพชร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ กับ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๖๐ วัน	๓ คน	๑๘๐	๑. รองศาสตราจารย์ พรทิพย์ ไช้ชัย ตำแหน่ง หัวหน้า หน่วย ตรวจสอบภายใน ๒. นางสาวศุภลักษณ์ สมโภชน์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน	๓,๒๕๐ บาท

กิจกรรม / เรื่องที่ ตรวจ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ ของการตรวจ	วัตถุประสงค์ของ การตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ใช้ ปฏิบัติงาน	จำนวนคน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คนวัน	ผู้ตรวจสอบ	งบประมาณ
			๒. เพื่อศึกษาผลการประเมินการ รับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน และภายนอก ด้านคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการดำเนินงานของ มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ๓. เพื่อศึกษาผลการประเมินการ เปิดเผยข้อมูลสาธารณะด้าน คุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราช ภัฏกำแพงเพชร ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗				๓. นางสาวกัญญา ฉันทอง ตำแหน่ง นักตรวจสอบ ภายใน	
						๑,๑๑๐ คนวัน		๒๑,๙๐๐ บาท

สรุปผลการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงที่อาจพบจากการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร

ระดับ	ปัจจัยเสี่ยง	คณะ/สำนัก/สถาบัน														
		คณะสุราษฎร์	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	คณะวิทยาศาสตร์	คณะวิศวกรรมศาสตร์	คณะพยาบาลศาสตร์	คณะศึกษาศาสตร์	คณะศึกษาศาสตร์	คณะศึกษาศาสตร์	คณะศึกษาศาสตร์	คณะศึกษาศาสตร์	คณะศึกษาศาสตร์	คณะศึกษาศาสตร์		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)		
หน่วยงาน	1. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	3	3	3	4	4	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3
	2. การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	3. โครงสร้างและอัตรากำลัง	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	4. นโยบายบริหารทรัพยากรบุคคล	3	2	2	3	3	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2
	5. การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	6. ตำแหน่งยุทธ์	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	7. ทัศนคติปฏิบัติงาน	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
	8. วัฒนธรรมการ	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	9. ด้ว้การเงินและงบประมาณ	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	10. ด้ว้เทคโนโลยีสารสนเทศ	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	11. ด้ว้เครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน	2	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	คะแนนรวม	11	10	10	11	11	11	11	11	11	11	11	10	10	10	10
ระดับกิจกรรม	1. ผู้ซื้อหรือมอบหมายทางปฏิบัติงาน	4	3	3	4	4	5	4	3	3	3	3	3	3	3	3
	2. กระบวนการและวิธีปฏิบัติงาน	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
	3. การปฏิบัติงานภายนอก	3	3	3	3	3	3	3	4	2	2	2	2	2	2	3
	4. ความรู้และประสบการณ์ที่เพิ่มพูนของผู้ปฏิบัติงาน	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	5. การติดตามประเมินผล และปรับปรุงการปฏิบัติงาน	2	2	2	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	คะแนนรวม	14	12	12	14	14	16	14	14	14	11	11	11	11	11	12
		ภาค	ปานกลาง	ปานกลาง	ภาค	ภาค	ภาค	ภาค	ภาค	ภาค	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	ภาค
		2	3	3	2	2	1	2	2	2	6	4	4	4	4	3