

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
กองตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

เหตุผลและความจำเป็น

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุง การปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายที่วางไว้ด้วยการประเมิน และปรับปรุง ประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และ ด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติกำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่า เพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือ แนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่ตรวจสอบ มีดังนี้
หน่วยรับตรวจภายในสถาบันการศึกษา

๑. สำนักงานอธิการบดี
 ๒. มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขต ๑๗ แห่ง
 ๓. โรงเรียนกีฬาจังหวัด ๑๑ โรงเรียน
 ๔. ศูนย์ประสานงานโครงการโรงเรียนกีฬา ๒ โรงเรียน
- รวม ๓๐ หน่วยรับตรวจ

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ

๑. ด้านการเงิน เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในกระบวนการต่าง ๆ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ความครบถ้วนและความถูกต้องของ เอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ทะเบียนคุม และข้อมูลในระบบ GFMS เพื่อให้สะดวกต่อการสอบทาน และทำให้บัญชีมีความเชื่อถือ ประกอบด้วยรายการ ดังนี้

- ๑.๑ เงินสด
- ๑.๒ เงินฝากธนาคาร
- ๑.๓ ลูกหนี้
- ๑.๔ สินทรัพย์และวัสดุ
- ๑.๕ รายได้
- ๑.๖ ค่าใช้จ่าย

๒. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นการตรวจสอบการจัดหาและควบคุมพัสดุ ด้วยวิธี ดังนี้

- ๒.๑ วิธีเฉพาะเจาะจง
- ๒.๒ วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e – bidding)
- ๒.๓ ทะเบียนคุมสินทรัพย์

๓. การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

- ๓.๑ การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ)
- ๓.๒ สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๔. ตรวจสอบตามนโยบายของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ (หากได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ)

กำหนดการและประเด็นการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

ลักษณะการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	วัน เดือน ปี
การตรวจสอบปกติ	1. วิทยาเขตกรุงเทพ	ตุลาคม 2562
	2. วิทยาเขตยะลา	พฤศจิกายน 2562
	3. วิทยาเขตลำปาง	ธันวาคม 2562
	4. โรงเรียนกีฬาจังหวัดยะลา	มกราคม 2563
	5. โรงเรียนกีฬาจังหวัดตรัง	กุมภาพันธ์ 2563
	6. วิทยาเขตสมุทรสาคร	มีนาคม 2563
	7. โรงเรียนกีฬาจังหวัดอุบลราชธานี	เมษายน 2563
	8. วิทยาเขตชัยภูมิ	พฤษภาคม 2563
	9. วิทยาเขตตรัง	มิถุนายน 2563
	10. วิทยาเขตชุมพร	กรกฎาคม 2563



หมายเหตุการณ้ตรวจสอบ

กำหนดการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ ก่อนเข้าตรวจสอบ จะมีหนังสือราชการแจ้งให้ทราบล่วงหน้า

ผู้ตรวจสอบภายในอาจสอบถาม และตรวจสอบนอกเหนือประเด็นดังกล่าว ตามความเหมาะสม

ผู้รับผิดชอบ

- | | |
|---------------------------------|----------------------------|
| ๑. นายศรัณย์กร สุวรรณประทีป | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวพัชชาพลอย อุดมศรีรักษา | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป |
| ๓. นางสาวรัตนภรณ์ กุญไชยสง | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

หน้าที่สำคัญที่นอกเหนือจากการตรวจสอบ

๑. ให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ และสนับสนุนการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
๒. สอบทานและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
๓. การติดตามผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายศรัณย์กร สุวรรณประทีป)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายปรีวัฒน์ วรรณกลาง)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

แผนงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563

หน่วยรับตรวจ กิจกรรมที่ตรวจ	ระยะเวลา											
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
วิทยาเขตกรุงเทพ	↕											
วิทยาเขตยะลา		↕										
วิทยาเขตลำปาง			↕									
โรงเรียนกึ่งจังหวัดยะลา				↕								
โรงเรียนกึ่งจังหวัดตรัง					↕							
วิทยาเขตสมุทรสาคร						↕						
โรงเรียนกึ่งจังหวัดอุบลราชธานี							↕					
วิทยาเขตชัยภูมิ								↕				
วิทยาเขตตรัง									↕			
วิทยาเขตชุมพร										↕		

Paim