



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ กองตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. IP-PHONE ๑๑-๑๔๕

ที่ กก ๐๕๓๔/ว ๖๖๖๘

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ประจำวิทยาเขต ๑๗ แห่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนกีฬา ๑๑ โรงเรียน และผู้ประสานงานโครงการจัดตั้งโรงเรียนกีฬา ๒ โรงเรียน

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๗ (๔) ที่กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานรัฐเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ นั้น

มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ โดยกองตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (ตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

นายวิชณ ไล่ชะพิษ

(ปฏิบัติหน้าที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ)

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
กองตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

เหตุผลและความจำเป็น

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุง การปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายที่วางไว้ด้วยการประเมิน และปรับปรุง ประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และ ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติกำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่า เพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือ แนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่ตรวจสอบ มีดังนี้

หน่วยรับตรวจภายในมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

๑. สำนักงานอธิการบดี
๒. มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขต ๑๗ แห่ง
๓. โรงเรียนกีฬาจังหวัด ๑๑ โรง

รวม ๒๙ หน่วยรับตรวจ

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ

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

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

๒. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นการตรวจสอบการจัดการจัดหาและควบคุมพัสดุ ด้วยวิธี ดังนี้

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

๓. การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

- ๓.๑ การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ)
- ๓.๒ สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๔. ตรวจสอบตามนโยบายของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ (หากได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ)

กำหนดการและประเด็นการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

ลักษณะการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	วัน เดือน ปี
การตรวจสอบปกติ	1. วิทยาเขตเพชรบูรณ์	พฤศจิกายน ๒๕๖๖
	2. โรงเรียนกีฬาจังหวัดยะลา	ธันวาคม ๒๕๖๖
	3. วิทยาเขตกระบี่	มกราคม ๒๕๖๗
	4. โรงเรียนกีฬาจังหวัดอ่างทอง	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗
	5. วิทยาเขตกรุงเทพ	มีนาคม ๒๕๖๗
	6. วิทยาเขตชลบุรี	เมษายน ๒๕๖๗
	7. โรงเรียนกีฬาจังหวัดชลบุรี	
	8. โรงเรียนกีฬาจังหวัดนครศรีธรรมราช	พฤษภาคม ๒๕๖๗
	9. วิทยาเขตสุพรรณบุรี	มิถุนายน ๒๕๖๗
	10. วิทยาเขตมหาสารคาม	กรกฎาคม ๒๕๖๗

/หมายเหตุการ...

หมายเหตุ การตรวจสอบ

กำหนดการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ ก่อนเข้าตรวจสอบ จะมีหนังสือราชการแจ้งให้ทราบล่วงหน้า

ผู้ตรวจสอบภายในอาจสอบถาม และตรวจสอบนอกเหนือประเด็นดังกล่าว ตามความเหมาะสม

ผู้รับผิดชอบ

- | | |
|---------------------------------|------------------------|
| ๑. นายศรัณย์กร สุวรรณประทีป | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวรัตนภรณ์ กุญชรสง | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๓. นางสาวพัชชาพลอย อุดมศรีรักษา | นักวิชาการพัสดุ |

หน้าที่สำคัญที่นอกเหนือจากการตรวจสอบ

๑. ให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ และสนับสนุนการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
๒. สอบทานและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
๓. การติดตามผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์พร้อมที่จะตรวจสอบได้
๓. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๔. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ

กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานอธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายศรัณย์กร สุวรรณประทีป)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายวิษณุ ไล่ชะพิช)

ปฏิบัติหน้าที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

ตารางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

หน่วยรับตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๖				พ.ศ. ๒๕๖๗							หมายเหตุ	
	ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		ก.ย.
๑. วิทยาเขตเพชรบูรณ์		↕											
๒. โรงเรียนกีฬาจังหวัดยะลา		↕	↕										
๓. วิทยาเขตกระบี่				↕									
๔. โรงเรียนกีฬาจังหวัดอ่างทอง				↕									
๕. วิทยาเขตกรุงเทพฯ					↕								
๖. วิทยาเขตชลบุรี						↕							
๗. โรงเรียนกีฬาจังหวัดชลบุรี							↕						
๘. โรงเรียนกีฬาจังหวัดนครศรีธรรมราช								↕					
๙. วิทยาเขตสุพรรณบุรี									↕				
๑๐. วิทยาเขตมหาสารคาม										↕			

Naimee