



หน้าห้องอธิการบดี
เลขรับที่ 5186/63
วันที่ ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๓
ณ. ๐๘.๕๙๖

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. IP-PHONE ๑๑-๑๔๕

ที่ กก ๐๕๓๔/๑๗๘

วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) ที่ให้จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ ความแจ้งแล้วนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองตรวจสอบภายใน ได้นำแผนการตรวจสอบระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ - ๒๕๖๔ มาประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๓. ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลัง มาตรา ๗๔

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๑๗ (๔)

๔. ข้อพิจารณา

ในการนี้ กองตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (ตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. อนุมัติแผน

๒. หากอนุมัติแผน โปรดลงนาม

๒.๑ หนังสือแจ้งปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา พร้อมสำเนาฉบับ

๒.๒ หนังสือแจ้งรองอธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ประจำวิทยาเขต ๑๗ แห่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนกีฬา ๑๑ โรงเรียน และผู้ประสานงานโครงการจัดตั้งโรงเรียนกีฬา ๒ โรงเรียน พร้อมสำเนาฉบับ

๓. มอบกองนโยบายและแผน เผยแพร่ทางเว็บไซต์

๔. ส่งการตามที่เห็นสมควร

ตรวจเสนอ

(นางสาวพัชราภรณ์ อุดมศรีรักษา)

นักจัดการงานทั่วไป

— ๑๗
— ๑๗ ๒/๑
— ๑๗ ๓
— ๑๗ ๔

(นายศรัณย์กร สุวรรณประทีป)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นายปวิวัฒน์ วรณกลาง)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

๒๑ ก.ย. ๒๕๖๓

สำเนา



บันทึกข้อความ

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

ที่ กก ๐๕๓๔/๑๑๑๕

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน ปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้เป็นไปตาม ข้อ ๑๗ (๔) ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และสำเนาแผนการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการในสังกัดกระทรวงทราบด้วย นั้น

มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (ตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายปวิวัฒน์ วรรณกลาง)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

สำเนาถูกต้อง

(นายศรัณย์กร สุวรรณประทีป)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

...../...../.....



บันทึกข้อความ

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

ที่ กก ๐๕๓๔/ ๒๕๗๑

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ประจำวิทยาเขต ๑๗ แห่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนกีฬา ๑๑ โรงเรียน และผู้ประสานงานโครงการจัดตั้งโรงเรียนกีฬา ๒ โรงเรียน

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้เป็นไปตาม ข้อ ๑๗ (๔) ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และสำเนาแผนการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการในสังกัดกระทรวงทราบด้วย นั้น

มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (ตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายปวิวัฒน์ วรรณกลาง)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ



บันทึกข้อความ

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

ที่ กก ๐๕๓๔/ ๒๕๗๑

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ประจำวิทยาเขต ๑๗ แห่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนกีฬา ๑๑ โรงเรียน และผู้ประสานงานโครงการจัดตั้งโรงเรียนกีฬา ๒ โรงเรียน

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้เป็นไปตาม ข้อ ๑๗ (๔) ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และสำเนาแผนการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการในสังกัดกระทรวงทราบด้วย นั้น

มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (ตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายปรีวัฒน์ วรรณกลาง)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

สำเนาถูกต้อง

(นายศรีณรงค์ สุวรรณประทีป)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
...../...../.....

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
กองตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

เหตุผลและความจำเป็น

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายที่วางไว้ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติกำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่ตรวจสอบ มีดังนี้
หน่วยรับตรวจภายในมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

๑. สำนักงานอธิการบดี
๒. มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขต ๑๗ แห่ง
๓. โรงเรียนกีฬาจังหวัด ๑๑ โรงเรียน
๔. โครงการจัดตั้งโรงเรียนกีฬา ๒ โรงเรียน

รวม ๓๑ 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 เป็นการตรวจสอบการจัดการและควบคุมพัสดุ ด้วยวิธี ดังนี้

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

๓. การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

- ๓.๑ การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ)
- ๓.๒ สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๔. ตรวจสอบตามนโยบายของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ (หากได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ)

กำหนดการและประเด็นการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

ลักษณะการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	วัน เดือน ปี
การตรวจสอบปกติ	1. วิทยาเขตสมุทรสาคร	ตุลาคม 2563
	2. วิทยาเขตสุพรรณบุรี	พฤศจิกายน 2563
	3. วิทยาเขตเชียงใหม่	ธันวาคม 2563
	4. โรงเรียนกีฬาจังหวัดตรัง	มกราคม 2564
	5. วิทยาเขตตรัง	
	6. วิทยาเขตชุมพร	กุมภาพันธ์ 2564
	7. โรงเรียนกีฬาจังหวัดนครศรีธรรมราช	มีนาคม 2564
	8. วิทยาเขตเพชรบูรณ์	เมษายน 2564
	9. โรงเรียนกีฬาจังหวัดอุบลราชธานี	พฤษภาคม 2564
	10. วิทยาเขตชัยภูมิ	มิถุนายน 2564
	11. วิทยาเขตศรีสะเกษ	กรกฎาคม 2564
	12. วิทยาเขตอุดรธานี	สิงหาคม 2564
	13. วิทยาเขตอ่างทอง	กันยายน 2564
	14. โรงเรียนกีฬาจังหวัดอ่างทอง	

หมายเหตุการตรวจสอบ

กำหนดการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ ก่อนเข้าตรวจสอบ จะมีหนังสือราชการแจ้งให้ทราบล่วงหน้า

ผู้ตรวจสอบภายในอาจสอบถาม และตรวจสอบนอกเหนือประเด็นดังกล่าว ตามความเหมาะสม

ผู้รับผิดชอบ

- | | |
|---------------------------------|--------------------------|
| ๑. นายศรัณย์กร สุวรรณประทีป | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวรัตนภรณ์ กุงไธสง | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๓. นางสาวพัชชาพลอย อุดมศรีรักษา | นักจัดการงานบริหารทั่วไป |

หน้าที่สำคัญที่นอกเหนือจากการตรวจสอบ

๑. ให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ และสนับสนุนการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
๒. สอบทานและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
๓. การติดตามผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายศรัณย์กร สุวรรณประทีป)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายปรีวัฒน์ วรรณกลาง)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

แผนงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

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.	
วิทยาลัยสงฆ์พระนครศรีอยุธยาเขตสุพรรณบุรี	↔	↔											
วิทยาลัยเชียงใหม่			↔										
โรงเรียนกีฬาจังหวัดตรัง				↔									
วิทยาลัยตำรวจ													
วิทยาลัยชุมพร					↔								
โรงเรียนกีฬาจังหวัดนครศรีธรรมราช						↔							
วิทยาลัยเทคโนโลยีพระบรม							↔						
โรงเรียนกีฬาจังหวัดอุบลราชธานี								↔					
วิทยาลัยชัยภูมิ									↔				
วิทยาลัยศรีสะเกษ										↔			
วิทยาลัยอุดรธานี											↔		
วิทยาลัยอ่างทอง												↔	
โรงเรียนกีฬาอ่างทอง													↔

Pravit.