

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ปรัชญา (Philosophy)

มุ่งเน้นแนวคิดที่ทันสมัย สร้างความมั่นใจแก่องค์กร

ปณิธาน (Determination)

ยึดมั่นในจริยธรรม สร้างความเข้มแข็งให้องค์กร

วิสัยทัศน์ (Vision)

สนับสนุนข้อมูลสารสนเทศเพื่อสร้างความแข็งแกร่งการบริหารองค์กรทุกระดับอย่างต่อเนื่อง เทียบเท่ามาตรฐานสากล

พันธกิจ (Mission)

1. มุ่งเสริมสร้างกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และมีความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
2. มุ่งให้หลักประกันอย่างเที่ยงธรรม และคำปรึกษาอย่างเป็นอิสระ
3. มุ่งเน้นการพัฒนา และเพิ่มคุณค่าให้องค์กร

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหาร ติดตามประเมินผลการดำเนินงานภายใน ส่วนราชการ เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และเป็นปัจจัยสำคัญปัจจัยหนึ่งในการสนับสนุนให้เกิดการบริหารกิจการที่ดีของส่วนราชการ ประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่างานตรวจสอบภายในครอบคลุมถึงกิจกรรมต่าง ๆ ในส่วนราชการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทราบถึงจุดอ่อน จุดแข็งในการบริหารงาน ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางบัญชีและการเงิน การควบคุม การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง การประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในการจัดการและการบริหารงานของผู้บริหารภายในหน่วยงาน

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ถือเป็นขั้นตอนการดำเนินงานที่สำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายใน ซึ่งจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ แสดงถึงประสิทธิผล และการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ แผนการตรวจสอบภายในจะเป็นเครื่องมือที่ทำให้ผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบถึงขอบเขต การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และให้การสนับสนุนโดยการจัดสรรทรัพยากรให้กับสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

2. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
4. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงาน ตามแผนงาน/โครงการ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ตลอดจนความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและความคุ้มค่า โดยเน้นผลผลิตหรือผลลัพธ์ ที่ได้เป็นสำคัญ
5. เพื่อให้ทราบว่าการที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ รวมทั้งระบบการเข้าถึงและการเก็บรักษาข้อมูล มีความมั่นคงปลอดภัยเพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามกฎหมายและนโยบายที่เกี่ยวข้อง
6. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของ หน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
7. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ ข้อเสนอแนะหรือแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศที่ดี
8. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาและ สามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์

การคำนวณจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักการคำนวณจำนวนวันทำการของบุคลากร 1 คนใน 1 ปี หักวันหยุดนักขัตฤกษ์ วันลาป่วย และ ลาพักผ่อน จำนวนวันทำงาน 220 วันทำการต่อคน รวมทั้งการพัฒนาตนเองตามสายงานวิชาชีพ จำนวน 10 วันทำการต่อคน คงเหลือเป็นจำนวนวันทำงาน 210 วันทำการต่อคน ซึ่งมีนักตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบ ภายใน จำนวน 11 คน จึงมีวันทำงานรวมตลอดทั้งปี 2,310 คนวัน ทั้งนี้ภาระงานตามแผนการตรวจสอบ จำนวน 5 งาน ต้องใช้วันทำการรวมทั้งสิ้น 2,420 คนวัน ซึ่งเกินจากจำนวนคนวันที่มีอยู่จริง 110 คนวัน จากข้อกำหนดข้างต้น หากไม่ปรับลดปริมาณงานลง อาจต้องปฏิบัติงานนอกเวลาราชการปกติ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่จะตรวจสอบมี ดังนี้-

ก. กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นการตรวจสอบ (Assurance Services)

1. การประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ (Independent Assessment) จำนวน 43 หน่วยงาน
 - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 และการประเมินการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตาม มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2554

2. การตรวจสอบการตรวจเยี่ยม (Visit Audit)

- เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จำนวน 33 หน่วยงาน โดยมุ่งหวังผลสัมฤทธิ์ใน 3 ประเด็น คือ.-
 - การตรวจสอบเบื้องต้น
 - การติดตามผลตามข้อเสนอแนะ
 - การสร้างเสริมความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงาน

3. การตรวจติดตามเงินอุดหนุนราชการของหน่วยรับตรวจ จำนวน 19 หน่วยงาน

- การตรวจติดตามการบริหารจัดการเงินอุดหนุนราชการของหน่วยรับตรวจ เพื่อ
 - สรุปประเด็นปัญหาข้อตรวจพบเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารมหาวิทยาลัย
 - การแก้ไขปรับปรุงและพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ

4. การตรวจสอบการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยฯ (Management Auditing) และ (Compliance Auditing) กองคลังและพัสดุ

- การตรวจสอบการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-พ.ศ. 2559 เพื่อ.-
 - ศึกษาতিสภาพมหาวิทยาลัย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายที่มหาวิทยาลัย กำหนดและใช้อยู่ในปัจจุบัน ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
 - การบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัย สอดคล้องเป็นไปตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช 2550 มาตรา 170 กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี มหาวิทยาลัย ข้อบังคับและประกาศที่เกี่ยวข้อง
 - ตรวจสอบการเบิกจ่ายงบลงทุนเป็นไปตามระเบียบ นโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด
 - ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง สัญญาซื้อจ้าง ปฏิบัติเป็นไปตามกฎระเบียบ นโยบายที่ทางราชการกำหนด
 - สรุปประเด็นปัญหาอุปสรรคการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัย รวมทั้งการให้ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไข อันจะก่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

5. การตรวจสอบพิเศษ

- การตรวจพิเศษ โดยได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หรือคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อค้นหาสาเหตุข้อเท็จจริงและมาตรการป้องกันและแนวทางการแก้ไข

6. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (Financial Auditing)

- การบริหารการเงินและการบัญชี
- การบริหารงบประมาณ
- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ-รายได้

- การบริหารงานวิจัยและบริการวิชาการ
- การบริหารพัสดุ (ครุภัณฑ์-วัสดุ-ยานพาหนะ)
- การควบคุมภายใน

7. *คณะเภสัชศาสตร์ (Financial Auditing)*

- การบริหารการเงินและการบัญชี
- การบริหารงบประมาณ
- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ-รายได้
- การบริหารงานวิจัยและบริการวิชาการ
- การบริหารพัสดุ (ครุภัณฑ์-วัสดุ-ยานพาหนะ)
- การควบคุมภายใน

8. *คณะวิศวกรรมศาสตร์ (Financial Auditing)*

- การบริหารการเงินและการบัญชี
- การบริหารงบประมาณ
- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ-รายได้
- การบริหารงานวิจัยและบริการวิชาการ
- การบริหารพัสดุ (ครุภัณฑ์-วัสดุ-ยานพาหนะ)
- การควบคุมภายใน

9. *คณะการบัญชีและการจัดการ (Financial Auditing)*

- การบริหารการเงินและการบัญชี
- การบริหารงบประมาณ
- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ-รายได้
- การบริหารงานวิจัยและบริการวิชาการ
- การบริหารพัสดุ (ครุภัณฑ์-วัสดุ-ยานพาหนะ)
- การควบคุมภายใน

10. *คณะวัฒนธรรมศาสตร์ (Financial Auditing)*

- การบริหารการเงินและการบัญชี
- การบริหารงบประมาณ
- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ-รายได้
- การบริหารงานวิจัยและบริการวิชาการ
- การบริหารพัสดุ (ครุภัณฑ์-วัสดุ-ยานพาหนะ)
- การควบคุมภายใน

11. กองการเจ้าหน้าที่ (Compliance Auditing)

- ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด
 - ตรวจสอบขั้นตอนการปฏิบัติงาน
 - ตรวจสอบประเมินผล

12. กองกิจการนิสิต (Performance Auditing)

- ตรวจสอบผลการดำเนินงานกองทุนหรือโครงการ
 - การตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินงาน
 - การตรวจสอบประเมินผล

13. ศูนย์หนังสือมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (Performance Auditing)

- ตรวจสอบผลการดำเนินงานตามแผนงานหรือโครงการ
 - การตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินงาน
 - การตรวจสอบประเมินผล

14. สำนักบริการวิชาการ (Performance Auditing)

- ตรวจสอบผลการดำเนินงานตามแผนงานหรือโครงการ
 - การตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินงาน
 - การตรวจสอบประเมินผล

15. การตรวจสอบรายงานการเงิน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม (Management Auditing)

- การตรวจสอบการรายงานงบการเงินของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพื่อ-
 - ศึกษาตีความมหาวิทยาลัย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายที่มหาวิทยาลัย กำหนดและใช้อยู่ในปัจจุบัน ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย หรือมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้อง
 - การจัดทำและการรายงานงบการเงินของมหาวิทยาลัย เป็นไปตามหลักการและนโยบาย บัญชี มหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ตุลาคม 2553) ตามที่สภามหาวิทยาลัยมหาสารคาม ให้ความเห็นชอบและอนุมัติ
 - การจัดทำและการรายงานการเงินของมหาวิทยาลัย เป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัย มหาสารคามว่าด้วยเงินรายได้มหาวิทยาลัย ฉบับที่ 4 พ.ศ. 2553
 - สรุปประเด็นปัญหาอุปสรรคในส่วนของจัดทำและรายงานงบการเงินของมหาวิทยาลัย รวมทั้งการให้ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไข อันจะก่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ

16. สำนักคอมพิวเตอร์ (Information Technology Auditing)

- ตรวจสอบการควบคุมด้านการรักษาความปลอดภัยระบบสารสนเทศ เพื่อ-
 - ตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 และประกาศคณะกรรมการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2553
 - ตรวจสอบการจัดทำขั้นตอนการดำเนินงานเป็นไปตามแนวปฏิบัติตามที่ทางราชการกำหนด

ข. การให้คำปรึกษาแนะนำ (Consulting Services)

1. การให้คำปรึกษาแนะนำการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ได้แก่ ด้านการเงินและบัญชี ด้านการพัสดุ และด้านการควบคุมภายใน
2. การให้คำปรึกษาแนะนำกระบวนการปฏิบัติงาน ได้แก่ ด้านการเงินและบัญชี ด้านการพัสดุ และด้านการควบคุมภายใน
3. การให้คำปรึกษาแนะนำการรายงานการเงิน ได้แก่ ด้านการเงินและบัญชี

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ มีจำนวนทั้งสิ้น 11 อัตรา ประกอบด้วย-

● นางสาวอุทัยรัตน์	แก้วกู่	ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
● นางพิมพ์พรรณ	ภูขมั่ง	นักตรวจสอบภายใน
● นางสาววิไลลักษณ์	บุตราช	นักตรวจสอบภายใน
● นางสาวอนันตรา	คำระกาย	นักตรวจสอบภายใน
● นางสาวอัมพวัน	ตะภา	นักตรวจสอบภายใน
● นางสาวปิยธิดา	เจริญโชติกร	นักตรวจสอบภายใน
● นางสาวรุ่งทิพย์	ไชยไวยหาร	นักตรวจสอบภายใน
● นายธนาวุฒิ	ไสยาศรี	นักตรวจสอบภายใน
● นางสาวนุชธิดา	สาพิมาน	นักตรวจสอบภายใน
● นางสาวสุพรรณิณี	จันทะบุตรดา	นักตรวจสอบภายใน
● นางสาวเมยวดี	ไชยจันดา	นักตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบประกอบด้วยรายการของงบดำเนินการ ดังนี้.-

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สำนักตรวจสอบภายใน ประเมินการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ประชุมชี้แจงและค่าอบรม/สัมมนา ตามแผนการพัฒนากุศลกรประจำปี เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในไปพัฒนาตนเองทางวิชาชีพ ตามที่กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กระทรวงศึกษาธิการ สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย สมาคมนักบริหารพัสดุแห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่น ๆ จัดขึ้น โดยมีค่าใช้จ่ายโดยประมาณ สำหรับบุคลากร 13 ราย เป็นเงินประมาณ 427,000 บาท

(ลงชื่อ)

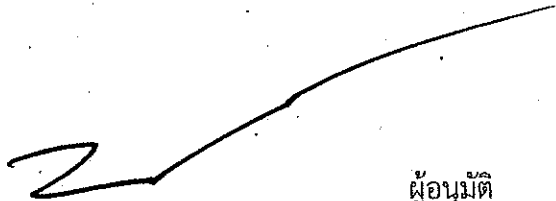


ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วกู่)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติ

(ศาสตราจารย์ประจำ ประเทพา)

ผู้รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

หมายเหตุ.- คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ได้ให้ความเห็นชอบ
ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ในการประชุม ครั้งที่ 7/2558
เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2558

F-QP-IA-05-002

แก้ไขครั้งที่ 00 วันที่เริ่มใช้ 30 มิถุนายน 2554

แผนการดำเนินงานการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ของ

สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	สายตรวจ ที่	ระยะเวลาดำเนินการ												เรื่องที่ตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	
			ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
1	ประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ 43 หน่วยงาน ● สอดทาน/ประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ● การออกรายงานผลการประเมิน	1,2															ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน คณะผู้ตรวจสอบ ■ สายตรวจที่ 1 นางพิชิตพรรณ ภูข่มัง นายธนาวดี ไชยรัตน์ น.ส.อนันตรา คำระกาย น.ส.รุ่งทิพย์ ไชยไวหาร น.ส.สุพรรณณี จันทร์ตะปุดตา
2	การตรวจสอบการตรวจเยี่ยม (Visit Audit) หน่วยงาน 33 หน่วยงาน ● การตรวจสอบและออกรายงาน	1,2			10												■ สายตรวจที่ 1 น.ส.อัมพวัน ตะภา น.ส.วีไลลักษณ์ บุตรราช น.ส.ปิยธิดา เจริญใจดีกร น.ส.นฤธิตา สามีพาน น.ส.เมยวดี ไชยจินดา
3	การตรวจติดตามเงินทดรองราชการของหน่วยรับตรวจ 19 หน่วยงาน	1,2					20										- การติดตามผลตามข้อเสนอนะ - สร้างเสริมสัมพันธะระหว่างหน่วยงาน
4	การตรวจสอบการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (กองคลังและพัสดุ) : M, C	1				10											■ สายตรวจที่ 1 น.ส.อัมพวัน ตะภา น.ส.วีไลลักษณ์ บุตรราช น.ส.ปิยธิดา เจริญใจดีกร น.ส.นฤธิตา สามีพาน น.ส.เมยวดี ไชยจินดา
5	การตรวจสอบสอบพิเศษ : S	1,2															
6	คณะนักศึกษาศาสตร์ : F	1,2				15											
7	คณะมนุษยศาสตร์ : F	2															
8	คณะวิศวกรรมศาสตร์ : F	2															
9	คณะกรรมการผู้ดูแลการจัดการ : F	1															
10	คณะวัฒนธรรมศาสตร์ : F	1				10											
11	กองการเจ้าหน้าที่ : C	2															
12	ศูนย์หนังสือมหาวิทยาลัย : P, M	1															
13	สำนักบริการวิชาการ : P, M	2															

แผนการดำเนินงานการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ของ

สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	สายตรวจ ที่	ระยะเวลาดำเนินงาน											เรื่องที่ตรวจ	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.				
14	กองกิจการนิสิต : P, C	1										10						◆ การตรวจสอบพิเศษ ตรวจสอบ ที่ได้รับมอบหมายจากสภามหาวิทยาลัย หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และตาม นโยบายมหาวิทยาลัยฯ	ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน คณะผู้ตรวจสอบ ■ สายตรวจที่ 1 นางพิมพ์พรณ ภูษมิ่ง นายณาวดี ไสยาศรี น.ส.อนันตรา คำระกาย น.ส.รุ่งทิพย์ ไชยไวยากร น.ส.สุพรรณณี จันทร์บุตตา	
15	สำนักคอมพิวเตอร์ : IT	2										2							■ สายตรวจที่ 1 น.ส.อัมพวัน ตะภา น.ส.วีไลลักษณ์ บุตรราช น.ส.ปิยธิดา เจริญใจติกร น.ส.บุธิตา สาทิมาน น.ส.เมยวดี ไชยจันทร์ดา	
16	ตรวจสอบรายงานงบการเงินมหาวิทยาลัย : F, C,M	1,2																		
17	การให้บริการ ด้านการเงินและการบัญชี ด้านการพัสดุ และการควบคุมภายใน	1,2																		◆ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ตรวจสอบ ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและ ตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงิน การบัญชีและ รายงานทางการเงิน รวมถึงการดูแลป้องกัน ทรัพย์สินและประเมินความเสี่ยงของ ระบบการควบคุมภายในระบบต่าง ๆ ที่มีอยู่ ◆ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) ตรวจสอบ ผลการดำเนินงานตามแผนงาน หรือ โครงการ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดยเน้น ที่ผลผลิตหรือผลลัพธ์ เป็นสำคัญ
<p>หมายเหตุ 1. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบข้างต้น อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม 2. ตัวเลขในรอบรอบ หมายถึง จำนวนวัน เวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน : ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 210 วัน 3. เรื่องที่ตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบและพิจารณาผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจแต่ละแห่ง 4. ปริมาณการตรวจสอบ พิจารณาและกำหนดตามประสิทธิภาพการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ 43 หน่วยงาน 5. เดือนพฤศจิกายน - ธันวาคม 2558 ประเมินการควบคุมภายใน หน่วยรับตรวจ 19 หน่วยงาน 6. เดือนธันวาคม 2558 สรุปผลและรายงานการสอบทาน การประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปล.) ของทุกหน่วยงาน 7. เดือนมีนาคม 2559 การติดตามการบริหารจัดการเงินอุดหนุนราชการ หน่วยรับตรวจ 19 หน่วยงาน มีความสอดคล้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี - สภามหาวิทยาลัย และนโยบายที่กำหนด 8. เดือนเมษายน 2559 การตรวจทานการปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ของมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ตามหนังสือ กรมบัญชีกลางที่ กค 0423.3/ว 398 ลงวันที่ 7 พฤศจิกายน 2554 9. เดือนพฤษภาคม 2559 ตรวจสอบระบบสารสนเทศ หน่วยรับตรวจ 1 หน่วยงาน 10. เดือนมิถุนายน - กรกฎาคม 2559 การตรวจสอบเบื้องต้น หน่วยรับตรวจ 33 หน่วยงาน</p>																				

แผนการดำเนินงานการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ของ

สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	สายตรวจ ที่	ระยะเวลาดำเนินการ							เรื่องที่ตรวจ	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.		
										<p>◆ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) ตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง</p> <p>◆ การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) ตรวจสอบการใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน ว่ามีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล</p> <p>◆ การตรวจการบริหาร (Management Auditing) ตรวจสอบว่าระบบบริหารจัดการเกี่ยวกับ การวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และการบริหารด้านต่าง ๆ ที่สอดคล้องกับภารกิจหลัก เป็นไปตามหลักการบริการ และการกำกับดูแลกิจการบ้านเมืองที่ดี</p>	<p>ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน</p> <p>■ สายตรวจที่ 1</p> <p>นางพิมพ์พรณ ภูขมั่ง</p> <p>นายอนุวุฒิ ไสยาศรี</p> <p>น.ส.อนันตรา คีระกาย</p> <p>น.ส.รุ่งทิพย์ ไชยโวหาร</p> <p>น.ส.สุพรรณณี จันทะบุตดา</p> <p>■ สายตรวจที่ 1</p> <p>น.ส.อัมพวัน ตะภา</p> <p>น.ส.วิไลลักษณ์ บุตราช</p> <p>น.ส.ปิยธิดา เจริญใช้ติกร</p> <p>น.ส.นุชิดา ลาพิมกาน</p> <p>น.ส.เมยวดี ไชยจินดา</p>