

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลาที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ											จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ	
		พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2567										
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.			ก.ย.
<p>1. กิจกรรมตรวจสอบ : การเงินและบัญชี</p> <p>หน่วยรับตรวจ : งานคลัง</p> <p>1.1 ตรวจสอบงบการเงิน (รายงานการเงิน)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ทราบข้อมูลงบแสดงฐานะการเงินมีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ - เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการจัดทำและส่งรายงานให้หน่วยงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง - เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่าเพียงพอเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน 	มาก						↔							40	<p>1. นางวลัยพร พรหมเทพ</p> <p>2. นางบุศรา ชะนะ</p>
<p>2. กิจกรรม : สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565</p> <p>หน่วยรับตรวจ : 14 หน่วยงาน</p>			↔											30	<p>1. นางวลัยพร พรหมเทพ</p> <p>2. นางบุศรา ชะนะ</p> <p>3. นางสาวอมรวิดี บุญช่วย</p>

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลาที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ											จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ	
		พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2567										
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.			ก.ย.
<p>3. กิจกรรมตรวจสอบ : การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ</p> <p>3.1 การจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565</p> <p>หน่วยรับตรวจ : สำนัก สถาบัน กอง วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานพัสดุด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ หน่วยรับตรวจเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560, ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560, หลักเกณฑ์และประกาศที่เกี่ยวข้อง และมั่นใจว่า การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีระบบการควบคุม ภายในที่เพียงพอ เหมาะสม</p>	มาก				←→									40	1. นางวลัยพร พรหมเทพ 2. นางสาวอมรวิดี บุญช่วย
<p>3.2 ตรวจสอบการใช้งานระบบความผิดพลาดและแพ่ง วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า การบันทึกข้อมูลในระบบงานฯ ถูกต้องครบถ้วนมีข้อมูล ที่เป็นปัจจุบัน เจ้าหน้าที่มีระบบการ ติดตามการดำเนินงานที่เหมาะสม ช่วยป้องกันความเสียหาย อันเกิด จากการใช้สิทธิเรียกร้องไม่ทันภายในกำหนดอายุ ความ และจะต้องมีการเข้าใช้งานในระบบเป็นประจำทุก เดือนไม่ว่าเดือนนั้นจะเกิดความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมทั้ง มีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานในระบบ ความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง ที่เพียงพอเหมาะสม</p>			←→											20	นางวลัยพร พรหมเทพ

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลาที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ											จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ
		พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2567									
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		
<p>3.3 ตรวจสอบระบบบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต</p> <p>หน่วยรับตรวจ : งานมาตรฐานและประกันคุณภาพ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้มั่นใจว่า มหาวิทยาลัยมีการกำหนดระบบบริหาร ความเสี่ยงด้านการทุจริต และความมีประสิทธิภาพของระบบ บริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงความเพียงพอและ เหมาะสมของการควบคุมภายใน</p>							↔						30	นางบุศรา ชะนะ
<p>3.4 ตรวจสอบระบบบริหารการรับแจ้งเบาะแสของ มหาวิทยาลัย</p> <p>หน่วยรับตรวจ : กองกลาง หน่วยนิติการ งานการเจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้มั่นใจว่า การดำเนินงานระบบการรับแจ้งของ มหาวิทยาลัย มีขั้นตอน/กระบวนการ และแนวทางในการ ปฏิบัติงานกำหนดไว้ได้อย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ และดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>			↔										20	นางสาวอมรวดี บุญช่วย

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลาที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ											จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ	
		พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2567										
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.			ก.ย.
<p>4. กิจกรรมตรวจสอบ : การดำเนินงาน</p> <p>4.1 ตรวจสอบการเบิกจ่าย การดำเนินงานโครงการ (โครงการที่มีวงเงินงบประมาณที่ได้รับสูงสุด)</p> <p>หน่วยรับตรวจ : คณะ สำนัก สถาบัน กอง วัตถุประสงค์</p> <p>1. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานตามแผนงาน โครงการ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย</p> <p>2. เพื่อให้มั่นใจว่า การบริหารจัดการเกี่ยวกับการ วางแผน การควบคุม ประเมินผลเกี่ยวกับงบประมาณ การเงิน พัสดุ รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ของโครงการ เป็นไปอย่างเหมาะสม ผลลัพธ์สอดคล้องกับวัตถุประสงค์</p>	มาก								←→					40	1. นางวลัยพร พรหมเทพ 2. นางบุศรา ชชนะ
<p>4. กิจกรรมตรวจสอบ : การดำเนินงาน</p> <p>4.2 ตรวจสอบการดำเนินงานบริหารงบประมาณใน ภาพรวม</p> <p>หน่วยรับตรวจ : กองนโยบายและแผน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ทราบว่า ผลการดำเนินงานตามแผนงาน เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารงบประมาณ โดยเน้น ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความคุ้มค่า และผลลัพธ์ที่เป็นตาม วัตถุประสงค์ โดยคำนึงถึงความมีประสิทธิภาพของการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p>	มาก				←→									30	1. นางวลัยพร พรหมเทพ 2. นางบุศรา ชชนะ

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลาที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ											จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ
		พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2567									
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		
<p>5. กิจกรรมตรวจสอบอื่น ๆ</p> <p>(ตรวจสอบตามระเบียบ นโยบาย ความคิดเห็นของผู้บริหาร)</p> <p>5.1 กิจกรรมตรวจสอบตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ว่าด้วยการจัดตั้งและการบริหารโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564 ข้อ 30</p> <p>5.1.1 ตรวจสอบผลการดำเนินงานและหลักฐานการเบิกจ่ายโรงเรียนสาธิต มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566</p> <p>หน่วยรับตรวจ : โรงเรียนสาธิต มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>1. เพื่อสอบทานการดำเนินงานและตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายของโรงเรียนสาธิต มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา</p> <p>2. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของโรงเรียนสาธิตฯ ว่า เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ หรือนโยบายที่กำหนด</p>											↔		60	<p>1. นางวลัยพร พรหมเทพ</p> <p>2. นางสาวอมรวิดี บุญช่วย</p>

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลาที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ											จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ	
		พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2567										
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.			ก.ย.
<p>5.2 กิจกรรมตรวจสอบตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัย ที่ 15/2563 เรื่อง แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากเงินรายได้และ ประโยชน์จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา</p> <p>5.2.1 ตรวจสอบบัญชีจากเงินรายได้และประโยชน์ จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา</p> <p>หน่วยรับตรวจ งานคลัง วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบบัญชีการเบิกจ่ายเงินรายได้และการ จัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยว่าเป็นไป ตามระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ว่าด้วยการ ดำเนินงาน การรับจ่ายเงินรายได้และการจัดหาผลประโยชน์ จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2550</p>			↔											20	นางวลัยพร พรหมเทพ
<p>5.3 กิจกรรมตรวจสอบตามนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>5.2.1 ตรวจสอบการควบคุมเงินรายได้และบัญชี เงินรายได้ของส่วนราชการภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา</p> <p>หน่วยรับตรวจ คณะ วัตถุประสงค์ เพื่อสอบทานการควบคุมทางการบริหารจัดการเงิน รายได้และบัญชีเงินรายได้ของส่วนราชการภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา และสามารถปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>								↔						30	1. นางวลัยพร พรหมเทพ 2. นางสาวอมรวิดี บุญช่วย

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลาที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ											จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ	
		พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2567										
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.			ก.ย.
5.4 กิจกรรมการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของหน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจ : 7 คณะ มหาวิทยาลัยราชภัฏ วิทยาเขต สตูล สำนัก สถาบัน งานคลัง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทราบว่า หน่วยรับตรวจได้มีการนำข้อเสนอแนะ และแนวทางการแก้ไขการปฏิบัติงานจากผลการตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายในไปสู่การปฏิบัติได้อย่างมี ประสิทธิภาพ		↔												10	1. นางวลัยพร พรหมเทพ
9. กิจกรรม : ให้คำปรึกษาด้านการเงิน บัญชี พัสดุ การ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบของทางราชการ และการ ประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง		←												20	1. นางวลัยพร พรหมเทพ 2. นางบุศรา ชะนะ 3. นางสาวอมรวดี บุญช่วย
10. งานพัฒนาการตรวจสอบ															
การประเมินตนเอง (Self - Assessment)		↔												9	1. นางวลัยพร พรหมเทพ 2. นางบุศรา ชะนะ 3. นางสาวอมรวดี บุญช่วย
จัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566			↔											20	
ทบทวนกฎบัตรและมาตรการป้องกันความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ของหน่วยตรวจสอบภายใน												↔		6	

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลาที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ											จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ				
		พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2567													
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.			ก.ย.			
งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ				↔					↔				↔			↔	60	
งานประกันคุณภาพตรวจสอบภายใน				↔													9	
จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนระยะยาว														↔			30	
งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย																	40	

หมายเหตุ : เรื่องที่ 1.1,3.2-3.3 ตรวจสอบระเบียบฯ/หนังสือกรมบัญชีกลาง

เรื่องที่ 4.1 ตรวจสอบเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ประเด็นพิจารณาที่ 11 คุณภาพของการตรวจสอบ

เรื่องที่ 3.1,3.2,4.2,5.3 ตรวจสอบการประเมินความเสี่ยง

เรื่องที่ 5.1 ตรวจสอบตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลาว่าด้วยการจัดตั้งและการบริหารโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564 ข้อ 30

เรื่องที่ 5.2 ตรวจสอบตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัย ที่ 15/2563 เรื่อง แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากเงินรายได้และประโยชน์จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

เรื่องที่ 3.1,3.4,4.1,5.3 ตรวจสอบตามระเบียบสอดคล้องตามนโยบายของผู้บริหาร