

หน่วยตรวจสอบภายใน สถาบันวิทยาลัยชุมชน

แผนการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือและกลไกสำคัญของฝ่ายบริหาร เป็นการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายในขององค์กร หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสถาบันวิทยาลัยชุมชน ทำหน้าที่หลักในการตรวจสอบการดำเนินงานภายในสถาบันวิทยาลัยชุมชน

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ ของทางราชการและของสถาบันวิทยาลัยชุมชน และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการและกิจกรรมที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของสถาบันวิทยาลัยชุมชน
3. เพื่อตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการใช้งบประมาณรายจ่ายจากเงินรายได้ของวิทยาลัยชุมชน
4. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
5. เพื่อให้ผู้อำนวยการสถาบันวิทยาลัยชุมชนได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

เรื่องที่ตรวจสอบ 1

สอบทานการประเมินและการรายงานผลการประเมินตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หน่วยรับตรวจ

- | | |
|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1) กองอำนาจการ | 2) กองคลังและบริหารสินทรัพย์ |
| 3) กองแผนงานและงบประมาณ | 4) กองส่งเสริมกิจการวิทยาลัยชุมชน |
| 5) กองวิชาการและมาตรฐานการศึกษา | 6) กองทรัพยากรบุคคล |
| 7) วิทยาลัยชุมชนแม่ฮ่องสอน | 8) วิทยาลัยชุมชนพิจิตร |
| 9) วิทยาลัยชุมชนตาก | 10) วิทยาลัยชุมชนแพร่ |
| 11) วิทยาลัยชุมชนตาก | 12) วิทยาลัยชุมชนอุทัยธานี |
| 13) วิทยาลัยชุมชนหนองบัวลำภู | 14) วิทยาลัยชุมชนยโสธร |
| 15) วิทยาลัยชุมชนบุรีรัมย์ | 16) วิทยาลัยชุมชนมุกดาหาร |

- | | |
|----------------------------|--------------------------|
| 17) วิทยาลัยชุมชนสระแก้ว | 18) วิทยาลัยชุมชนตราด |
| 19) วิทยาลัยชุมชนสมุทรสาคร | 20) วิทยาลัยชุมชนยะลา |
| 21) วิทยาลัยชุมชนนราธิวาส | 22) วิทยาลัยชุมชนปัตตานี |
| 23) วิทยาลัยชุมชนสงขลา | 24) วิทยาลัยชุมชนสตูล |
| 25) วิทยาลัยชุมชนระนอง | 26) วิทยาลัยชุมชนพังงา |

เรื่องที่ตรวจสอบ 2

- ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

- ตรวจสอบเงินงบประมาณ ได้แก่ สมุดคุมการยืม (ลูกหนี้) เงินงบประมาณ
- ตรวจสอบเงินทรองราชการ ได้แก่ การเปิดบัญชีเงินทรองราชการ ใบเสร็จรับเงิน การบันทึกควบคุมรายการรับหรือจ่ายเงินทรองราชการ ทะเบียนคุมเงินทรองราชการ รายงานฐานะเงินทรองราชการ รายงานลูกหนี้เงินทรองราชการ (ถ้ามี) และงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารเงินทรองราชการ
- ตรวจสอบเงินรายได้สถานศึกษา ได้แก่ ทะเบียนคุมการยืมเงินรายได้สถานศึกษา ทะเบียนคุมการจ่ายเช็คเงินรายได้สถานศึกษา สมุดคุมการยืม (ลูกหนี้) เงินรายได้สถานศึกษาและสมุดเช็คเงินรายได้สถานศึกษา

- ตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Auditing)

- การดำเนินงานโครงการพัฒนาคุณภาพ/มาตรฐานการจัดการศึกษาวิทยาลัยชุมชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
- การดำเนินงานโครงการ กิจกรรม และแผนงานตามแผนการใช้งบประมาณรายจ่าย จากเงินรายได้ของวิทยาลัยชุมชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หน่วยรับตรวจ

- 1) วิทยาลัยชุมชนสระแก้ว
- 2) วิทยาลัยชุมชนแม่ฮ่องสอน
- 3) วิทยาลัยชุมชนสตูล
- 4) วิทยาลัยชุมชนยโสธร

ระยะเวลาที่ตรวจ

ระหว่างเดือนตุลาคม 2561 – เดือนสิงหาคม 2562

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันวิทยาลัยชุมชน

1.1 นางชนิกา น้ำเพชร	กรรมการ
1.2 นางสาวจันทร์ลดา ยิ้มรุ่งเรือง	กรรมการ
1.3 นางวิลาสินี ปิยางสุ	กรรมการ
1.4 นายทศปรีชัย เล่าห์ทวี	กรรมการและเลขานุการ
1.5 นางสาวเกตนสิรี เรี่ยวแรง	ผู้ช่วยเลขานุการ

2. ผู้ที่เกี่ยวข้อง

- | | |
|--------------------------------|------------------------|
| 2.1 นางสาวภัทรกร เปรมจิตร | นักวิชาการพัสดุ |
| 2.2 นางสาววิญญาพัชญ์ เกตุยศ | นักวิชาการเงินและบัญชี |
| 2.3 นางนิศารัตน์ อัครวิมลนันท์ | นักวิชาการพัสดุ |

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

หน่วยรับตรวจนำข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะไปปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานได้มากกว่า ร้อยละ 70

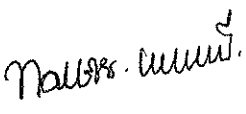
ประมาณการงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ได้ประมาณการงบประมาณเพื่อใช้ในการดำเนินการดังนี้

- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	201,760	บาท
- ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมคณะกรรมการ	2,430	บาท
ตรวจสอบภายในประจำสถาบันวิทยาลัยชุมชน		
- ค่าใช้จ่ายในการลงทะเบียน	11,000	บาท
- ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	1,000	บาท
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	216,190	บาท

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

หน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ ของทางราชการและของสถาบันวิทยาลัยชุมชน และมีมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับนโยบาย ของส่วนราชการ และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายทศปรีชัย เล่าห์ทวี)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ 14 กันยายน 2561

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ
(นายวีระชัย กวีธีระวัฒน์)

ผู้อำนวยการสถาบันวิทยาลัยชุมชน
วันที่ 14 กันยายน 2561