



AUDIT PLAN

แผนการตรวจสอบระยะยาว 3 ปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 - 2570

จัดทำโดย

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร



แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ ภายใต้มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ต้องผ่านการอนุมัติจากอธิการบดี ให้ดำเนินการ พร้อมทั้งได้รับการสนับสนุนทรัพยากรที่เพียงพอเหมาะสมตามแผนการตรวจสอบที่ตั้งไว้

(นายอภิสิทธิ์ ต้นอ่วม)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

อนุมัติ

ดร.ณัฐวรพล รัชสิริวัชรบุล

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

วันที่ ๒๒ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แผนการตรวจสอบระยะยาว (Audit Plan)
ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐
สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

วิสัยทัศน์มหาวิทยาลัย (Vision)

- " ราชมงคลพระนคร " มหาวิทยาลัยแห่งเทคโนโลยีนวัตกรรม และการบูรณาการ
" RMUTP " University of Technology, Innovation and Integration

พันธกิจมหาวิทยาลัย (Mission)

๑. ผลิตและพัฒนากำลังคนให้พร้อมเป็น "นวัตกรบูรณาการ" ที่มีความรอบรู้ มีความสามารถในการปรับตัว และรับมือกับความท้าทายได้อย่างรวดเร็ว
๒. สร้างฐานข้อมูลคุณภาพ เพื่อสร้างสรรค์งานวิจัย และต่อยอดนวัตกรรมใหม่ๆ ที่ตอบสนองต่อความต้องการของสังคมและชุมชน
๓. บริการวิชาการต่ออุตสาหกรรมเป้าหมาย เพื่อยกระดับการพัฒนาอย่างยั่งยืน
๔. ทำนุบำรุงศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
๕. บริหารจัดการอย่างมีธรรมาภิบาล พร้อมสร้างวัฒนธรรมองค์กรต้นแบบ

ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร (Strategies)

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ มุ่งความเป็นเลิศในเทคโนโลยีเชิงปฏิบัติที่สร้างมูลค่าให้กับเศรษฐกิจและสังคม
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ สร้างความเข้มแข็งของมหาวิทยาลัยต่อการบริการเปลี่ยนแปลง
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นแหล่งเรียนรู้และสร้างประโยชน์ให้กับชุมชน สังคม

วิสัยทัศน์สำนักงานตรวจสอบภายใน (Vision)

- " มุ่งมั่นให้บริการการตรวจสอบและคำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่มแก่มหาวิทยาลัย "

พันธกิจสำนักงานตรวจสอบภายใน (Mission)

๑. วางแผนการตรวจสอบภายใน
๒. จัดการตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยฯ ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๓. ให้บริการ ให้คำปรึกษา แนะนำ ที่จะช่วยป้องกันลดความเสี่ยง และปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น
๔. รายงานผลการตรวจสอบและติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
๕. พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน
๖. การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก

ภารกิจหลัก

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยโดยให้สอดคล้องกับนโยบาย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยด้วย
๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนออธิการบดี เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ
๓. เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่ออธิการบดีพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
๔. ปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เป็นไปตามมาตรฐานและคู่มือ/แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง
๕. การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด
๖. เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิการบดีภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุก ๒ เดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที
๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ
๘. ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากอธิการบดี

วัตถุประสงค์ (Purpose)

๑. เพื่อให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ด้วยความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม โดยเพิ่มมูลค่าในกระบวนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย การปฏิบัติงานของหน่วยงาน ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับและกิจกรรมต่างๆ ของมหาวิทยาลัยให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพสอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่ามีกำหนดและประเมินผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญนำไปสู่ระบบการควบคุมภายในที่ดี ภายใต้การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า
๓. เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่าข้อมูลทางการเงิน การบริหารงาน และการดำเนินการที่สำคัญมีความถูกต้อง เชื่อถือได้และทันเวลา

ขอบเขตงานตรวจสอบภายใน

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านทุจริต ระบบการร้องเรียน การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
๒. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง

๓. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

ทรัพยากรสำหรับดำเนินงาน

บุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน (จำนวน ๗ อัตรา)

๑. นายอภิสิทธิ์ ต้นอ่วม นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวโสภิญญา นครกันต์ นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๓. นางสาวนพพร วิโรจน์ศิริศักดิ์ นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๔. นางสาวปิยาณี จินาพันธ์ นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๕. นายสำเร็จ นิมอนงค์ นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๖. นางสาวหัสพร สาทรจิตร นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. นายอัสনী อากรณี เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปปฏิบัติการ

จำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งหมด

จำนวนวันทำการของบุคลากร ๑ คน ใน ๑ ปี มี ๓๖๕ วัน หักวันหยุดประจำสัปดาห์ (๙๖ วัน) วันหยุดนักขัตฤกษ์ (๑๙ วัน) วันลาป่วยและลาพักผ่อน (๓๐ วัน) คงเหลือเป็นจำนวนวันทำงาน (โดยประมาณ) ๒๒๐ วัน ทำการต่อคน บุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายในมีจำนวน ๖ อัตรา จึงมีวันทำงานรวมตลอดทั้งปี (โดยประมาณ) ๑,๓๒๐ คนวัน

งบประมาณสำหรับการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

งบประมาณสำหรับการดำเนินงาน ประมาณปีละ จำนวนเงิน ๑๒๐,๐๐๐ บาท โดยประมาณการ และได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มปีละไม่เกินร้อยละ ๑๐ (สิบ) ขึ้นกับการอนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจากสภามหาวิทยาลัย

หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร จำนวนทั้งสิ้น ๑๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑. คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม
๒. คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์
๓. คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน
๔. คณะบริหารธุรกิจ
๕. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

๖. คณะวิศวกรรมศาสตร์
๗. คณะศิลปศาสตร์
๘. คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น
๙. คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ
๑๐. วิทยาลัยการบริหารแห่งรัฐ
๑๑. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
๑๒. สถาบันวิจัยและพัฒนา
๑๓. กองคลัง
๑๔. กองบริหารงานบุคคล

ประเภทการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
๒. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)
๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
๔. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

๑. งานตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ		
		๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐
๑. คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม] การสอบทานระบบการควบคุมภายใน	✓	✓	✓
๒. คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์		✓	✓	✓
๓. คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน		✓	✓	✓
๔. คณะบริหารธุรกิจ		✓	✓	✓
๕. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี		✓	✓	✓
๖. คณะวิศวกรรมศาสตร์		✓	✓	✓
๗. คณะศิลปศาสตร์		✓	✓	✓
๘. คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น		✓	✓	✓
๙. คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ		✓	✓	✓
๑๐. วิทยาลัยการบริหารแห่งรัฐ		✓	✓	✓
๑๑. กองคลัง		✓	✓	✓
๑๒. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	สอบทานระบบรักษาความปลอดภัยด้านสารสนเทศ	✓		
๑๓. สถาบันวิจัยและพัฒนา	การสอบทานการบริหารงานวิจัย		✓	
๑๔. กองบริหารงานบุคคล	ตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบตามละเมิดและแพ่ง			✓

๒. งานบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

Internal Audit

**RAJAMANGALA UNIVERSITY OF
TECHNOLOGY PHRA NAKHON**

<https://audit.offpre.rmutp.ac.th>

