



วันที่ 21 พ.ย. 2566 เวลา 15.08 น. *[Signature]*

บันทึกข้อความ

หน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน งานบริหารและงานธุรการ โทร. ๑๐๖๗

ที่ อว ๗๓๑๖/ ๒๙๑

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเสนอรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เรียน อธิการบดี

ตามที่ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้รับความเห็นชอบจาก อธิการบดี และได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยพะเยา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นอย่างดีมีประสิทธิภาพ โดยตรวจสอบด้านการเงิน ด้านผลการปฏิบัติงาน และด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ทราบว่ามี การควบคุมภายในเกี่ยวกับเรื่อง ที่ตรวจสอบเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ โดยมีหน่วยรับตรวจทั้งสิ้น ๑๔ หน่วยรับตรวจ ๑๘ กิจกรรม การตรวจสอบ พิเศษตามที่ฝ่ายบริหารมอบหมาย ๑ หน่วยรับตรวจ และการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงาน ผลการตรวจสอบภายในที่อธิการบดีสั่งการ จำนวน ๑๒ หน่วยรับตรวจ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จสิ้นแล้ว รายละเอียดดังนี้

๑. การดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายใน (๑๔ หน่วยรับตรวจ ๑๘ กิจกรรม)

- ๑.๑ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนออธิการบดีแล้วเสร็จ จำนวน ๑๒ หน่วยรับตรวจ ๑๕ กิจกรรม
- ๑.๒ อยู่ระหว่างจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ จำนวน ๒ หน่วยรับตรวจ ๓ กิจกรรม

๒ การตรวจสอบพิเศษ (๑ หน่วยรับตรวจ)

อยู่ระหว่างจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ

๓. การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ ที่อธิการบดีสั่งการ (๑๒ หน่วยรับตรวจ)

- ๓.๑ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนออธิการบดีแล้วเสร็จ จำนวน ๑๑ หน่วยรับตรวจ
- ๓.๒ ประเด็นที่ต้องติดตามผลฯ ยังไม่ถึงรอบระยะเวลาดำเนินการ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ

ทั้งนี้ ผลการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓ หน่วยรับตรวจ เนื่องจากได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบเพิ่มเติมในระหว่างปี จำนวน ๒ หน่วยรับตรวจ และต้องใช้เวลาในการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการ ตรวจสอบภายในที่อธิการบดีมอบหมายของหน่วยรับตรวจ โดยหน่วยตรวจสอบภายในจะเร่งดำเนินการและ รายงานผลต่ออธิการบดีต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ จะขอบคุณยิ่ง

[Signature]

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

กน

[Signature]

21 พ.ย. 2566

ที่	หน่วยรับตรวจ	2565			2566									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.	ต.ค.	พ.ย.		
	- สถาบันวัดกรรมกรเจริญรัฐ *	แผน ผล															
	- วิทยาลัยการจัดการ กรุงเทพมหานคร	แผน ผล															

หมายเหตุ ข้อมูล ณ วันที่ 17 พฤศจิกายน 2566

- ระยะเวลาดำเนินการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
- ระยะเวลาดำเนินการตรวจสอบจริง

งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ

ใน 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ ใช้งบประมาณในการดำเนินการตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจนอกที่ตั้งมหาวิทยาลัย เป็นเงิน 11,190 บาท

ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน

1. ได้รับมอบหมายให้ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบภายใน โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยพะเยา (ปี 2565) และ วิทยาลัยการจัดการ กรุงเทพมหานคร ซึ่งไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2566
2. ประมาณการระยะเวลา "การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบที่ออกรับตีสังการครั้งก่อน" น้อยกว่าความเป็นจริง และขอให้หน่วยรับตรวจรายงานผลดังกล่าวต่ออิการบตีก่อน แล้วจึงดำเนินการติดตามฯ ซึ่งบางหน่วยรับตรวจไม่ได้รายงาน หรือรายงานล่าช้า

ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายในจะทำการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบที่ออกรับตีสังการตามกรอบระยะเวลา โดยไม่รอให้หน่วยรับตรวจให้หน่วยรับตรวจส่งรายงานผลฯ ต่ออิการบตี