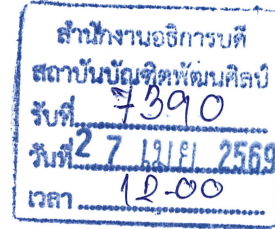




อธิการบดี สบศ. รับที่ 1599
วันที่ 28 มิ.ย. 69 เวลา 14.57



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๔๘๒ ๒๑๗๖-๗๘ ต่อ ๓๕๔

ที่ วธ ๐๘๐๑.๐๕/๘๗

วันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

มาตรฐาน/หลักเกณฑ์

๑. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน หมวด ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย”

๒. กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หนังสือ ที่ วธ ๐๘๐๑.๐๕/๑๒๖ ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๘ และอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบ หนังสือที่ วธ ๐๘๐๑.๐๕/๔๓ ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

ข้อเท็จจริง/การดำเนินงาน

๑. วันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๙ หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับบาดเจ็บบริเวณเส้นเอ็นแขนและไหล่ขวา แพทย์ผู้รักษาให้งดใช้งานแขนขวาเพื่อรักษาแขนให้ใช้งานได้ตามปกติ มีผลกระทบทำให้ไม่สามารถเดินทางไปราชการปฏิบัติงานตรวจสอบหน่วยงานในส่วนภูมิภาคได้

๒. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับจัดสรรจากเงินงบประมาณหมวดงบดำเนินงาน (ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ ผลผลิตที่ ๒ การบริการสังคม กิจกรรมจัดบริการทางวิชาการด้านศิลปวัฒนธรรมของสำนักงานอธิการบดี จำนวนเงิน ๑๗๒,๖๒๐ บาท มีการเบิกจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการตรวจสอบวิทยาลัยนาฏศิลป์พัทลุงแล้ว จำนวนเงิน ๑๒,๙๕๖.๖๘ บาท คงเหลืองบประมาณจำนวนเงิน ๑๕๙,๖๖๓.๓๒ บาท

๓. กลุ่มตรวจสอบภายในพิจารณาปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับทรัพยากรของกลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยขอปรับเพิ่มหน่วยงานตรวจสอบในส่วนกลาง ปรับลดหน่วยงานตรวจสอบในส่วนภูมิภาค และปรับลดงบประมาณ ส่งคืนสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ จำนวนเงิน ๔๑,๓๘๓.๓๒ บาท รายละเอียดมีดังนี้

ปรับเพิ่มหน่วยงานตรวจสอบ	ปรับลดหน่วยงานตรวจสอบ	
	หน่วยงาน	งบประมาณที่ปรับลด ส่งคืนสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
คณะศิลปศึกษา และคณะศิลปนาฏดุริยางค์	วิทยาลัยนาฏศิลป์บุรีรัมย์ และวิทยาลัยนาฏศิลป์นครศรีธรรมราช (ได้ตรวจสอบแล้วในปีก่อน)	๔๑,๓๘๓.๓๒ บาท

๔. กลุ่มตรวจสอบภายในได้ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แล้ว มีรายละเอียดหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาดำเนินการ และประมาณการงบประมาณใหม่ภายในวงเงินเดิมที่ได้รับจัดสรร ดังนี้

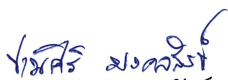
หน่วยงานส่วนกลาง	คน/วัน	เดือน	ประมาณการ งบประมาณ (บาท)
๑. สำนักงานอธิการบดี ฝ่ายการเงิน ฝ่ายบัญชี - ตรวจสอบรายงานการเงินเงินรายได้ (ดำเนินการแล้ว)	๑:๓๖	พ.ย. ๖๘	-
๒. สำนักงานอธิการบดี ฝ่ายพัสดุและบริหารทรัพย์สิน - ตรวจสอบการควบคุมทรัพย์สิน (ดำเนินการแล้ว)	๓:๔๓	ม.ค. ๖๙	-
๓. สำนักงานอธิการบดี กลุ่มประกันคุณภาพการศึกษา - ตรวจสอบการประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน และรายงานผลการสอบทานการประเมินการ ควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖ เพื่อรายงาน กระทรวงวัฒนธรรม (ดำเนินการแล้ว)	๑:๓๓	พ.ย.- ธ.ค. ๖๘	-
๔. ตรวจสอบตามมาตรการในการแก้ไขหนี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระ ๔ ครั้ง เพื่อรายงานกระทรวงวัฒนธรรม (ดำเนินการ แล้ว ๒ ครั้ง)	๑:๘๗	ต.ค. ๖๘, ม.ค. เม.ย. ก.ค. ๖๙	-
๕. รายงานการประเมินการประกันคุณภาพการตรวจสอบ ภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กรส่งกรมบัญชีกลาง (ดำเนินการแล้ว)	๑:๑๕	พ.ย. ๖๘	-
๖. รายงานการสำรวจความพึงพอใจกับหน่วยรับตรวจจากการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ดำเนินการแล้ว)	๒:๑๕	ก.พ. ๖๘	-

หน่วยงานส่วนกลาง	คน/วัน	เดือน	ประมาณการ งบประมาณ (บาท)
๗. วิทยาลัยนาฏศิลป์ (อยู่ระหว่างดำเนินการ)	๔:๔๖	มี.ค. ๖๙	-
๘. วิทยาลัยช่างศิลป์	๔:๔๑	ส.ค. ๖๙	-
๙. คณะศิลปวิจิตร (อยู่ระหว่างดำเนินการ)	๔:๔๐	เม.ย. ๖๙	-
๑๐. คณะศิลปศึกษา	๔:๕๐	พ.ค. ๖๙	-
๑๑. คณะศิลปนาฏดุริยางค์	๔:๕๐	มี.ย. ๖๙	-

หน่วยงานส่วนภูมิภาค	คน/วัน	เดือน	ประมาณการ งบประมาณใหม่ (บาท)
๑๒. วิทยาลัยนาฏศิลป์อ่างทอง	๔:๕๐	มี.ย. ๖๙	๒๖,๕๖๐.๐๐
๑๓. วิทยาลัยนาฏศิลป์จันทบุรี	๔:๕๐	พ.ค. ๖๙	๓๗,๐๘๐.๐๐
๑๔. วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่	๔:๕๐	ก.ค. ๖๙	๕๔,๖๔๐.๐๐
๑๖. วิทยาลัยนาฏศิลป์พัทลุง (ดำเนินการแล้ว)	๑:๓๖	พ.ย. ๖๘	๑๒,๙๕๖.๖๘ เบิกจ่ายแล้ว
รวม			๑๓๑,๒๓๖.๖๘

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและลงนามในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ปรับปรุงใหม่) ดังแนบ


(นายปานศิริ มงคลสังข์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๑. เพื่อโปรดทราบผลพิจารณา ข้อ ๑
๒. สรุปอยู่ในแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
(ปรับปรุงใหม่) ๑ หน้า



(นายวิจิต เพ็ชรติ)

ผู้อำนวยการกองกลาง

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี


- ทราบ
- อรุณ ๗ (๕๖๑)
- ลงนาม ๑๑ (๕๖๑)



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์สมเกียรติ ภูมิภักดิ์)
อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

29 เม.ย. 2569

“มุ่งมั่นพัฒนา ก้าวหน้าวิชาการ สืบสานงานศิลป์”

ตรงแล้ว


กลุ่มตรวจสอบภายใน สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ปรับปรุงครั้งที่ ๒)

วัตถุประสงค์

- เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการดำเนินงาน การเงินและบัญชี
- เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่ส่วนราชการกำหนด
- เพื่อตรวจสอบและประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของส่วนราชการ
- เพื่อตรวจสอบการควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สิน วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
- เพื่อติดตามและประเมินผล การบริหารงานและการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ ให้คำปรึกษาหรือแนวทาง การปรับปรุง แก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุผลสัมฤทธิ์เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล
- เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ/หัวหน้าหน่วยงานได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของ ผู้ได้บังคับบัญชาหรือผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารจัดการได้อย่างเหมาะสมและทันต่อ เหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมการตรวจสอบหน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยมีกิจกรรม การตรวจสอบที่สำคัญมีความเชื่อมโยงกับทุกหน่วยรับตรวจ มีดังนี้

ส่วนกลาง

- สำนักงานอธิการบดี
 - กองกลาง
 - ฝ่ายการเงิน
 - ฝ่ายบัญชี
 - ฝ่ายพัสดุและบริหารทรัพย์สิน
- กลุ่มประกันคุณภาพการศึกษา
- วิทยาลัยนาฏศิลป์
- วิทยาลัยช่างศิลป์
- คณะศิลปวิจิตร
- คณะศิลปศึกษา
- คณะศิลปนาฏดุริยางค์

ส่วนภูมิภาค

- วิทยาลัยนาฏศิลป์อ่างทอง
- วิทยาลัยนาฏศิลป์จันทบุรี
- วิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่
- วิทยาลัยนาฏศิลป์พัทลุง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กำหนดแผนการตรวจสอบกิจกรรมต่าง ๆ ดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Auditing)

๑.๑ ตรวจสอบการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพการควบคุมภายใน

๑.๒ ตรวจสอบตามมาตรการในการแก้ไขหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

๑.๓ ตรวจสอบรายงานการเงินเงินรายได้ประจำปี (บัญชีเงินรายได้)

๒. ตรวจสอบการเงินและการบัญชี (Financial Auditing)

๒.๑ ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และบัญชีเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

๒.๒ สอบทานรายงานการเงิน

๒.๓ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและหลักฐานใบสำคัญคู่จ่าย

๒.๔ ตรวจสอบลูกหนี้เงินยืม

๒.๕ ตรวจสอบการรับเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำส่งเงิน

๒.๖ ตรวจสอบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย

๓. ตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) การปฏิบัติงาน (Operational Auditing) และการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Auditing)

๓.๑ ตรวจสอบเงินรายได้จากบริการทางวิชาการ

๓.๒ ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานกองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.)

๓.๓ ตรวจสอบการบริหารทรัพย์สิน พัสดุ และรถราชการ

๔. งานประจำที่ต้องปฏิบัติ และงานตรวจสอบอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๔.๑ สํารวจข้อมูลเบื้องต้นและจัดเตรียมเอกสารประกอบการตรวจสอบ

๔.๒ จัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) และแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Audit Program)

๔.๓ จัดทำกระดาษทำการรวบรวมหลักฐานการตรวจสอบ

๔.๔ สรุปผลการตรวจสอบ ร่างรายงานผลการตรวจสอบ

๔.๕ สอบทานกระดาษทำการ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนออธิการบดี

๔.๖ ติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบที่อธิการบดีพิจารณาสั่งการ

๔.๗ ตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ

๔.๘ ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบในระหว่างที่งานดำเนินไป

๔.๙ สํารวจความพึงพอใจจากหน่วยรับตรวจประจำปีงบประมาณ

๔.๑๐ รายงานการรับรองตนเองตามมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๔.๑๑ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๔.๑๒ จัดทำและรายงานการประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Periodic Self Assessment) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๔.๑๓ จัดทำสรุปผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน ๓ ครั้ง/ปี , ๔ เดือน/ครั้ง

๔.๑๔ ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ และคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๔.๑๕ ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือ
ที่ได้รับมอบหมาย

๔.๑๖ งานบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน

๕. งานให้คำปรึกษา

การพัฒนาและปรับปรุงหน่วยงานตรวจสอบภายใน และการพัฒนาบุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายใน

- พัฒนาและปรับปรุงหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือคู่มือ
ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- พัฒนาบุคลากรในกลุ่มตรวจสอบภายใน โดยการฝึกอบรม สัมมนา โครงการ และหลักสูตรสำหรับ
ผู้ตรวจสอบภายในหรือที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ อัตรา มีดังนี้

๑. บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ จำนวน ๓ อัตรา ในปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๙ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๘ – เดือนกันยายน ๒๕๖๙ การคำนวณวันทำงาน Man-Day สำหรับระยะเวลา
๑ ปี คำนวณวันทำการ (โดยประมาณ) สำหรับปฏิบัติงาน ๑ คน ดังนี้

จำนวนวันทั้งหมดใน ๑ ปี			๓๖๕ วัน
หัก วันหยุดประจำสัปดาห์	๑๐๔ วัน		
วันหยุดนักขัตฤกษ์ / วันหยุดชดเชย	๑๗ วัน		
วันลาพักผ่อนประจำปี (ประมาณ)	๘ วัน		
วันลาป่วย / ลากิจ (ประมาณ)	๕ วัน	๑๓ วัน	๑๓๔ วัน
คงเหลือจำนวนวันทำงานสุทธิ / ปี / คน			๒๓๑ วัน

รวมเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ ตามการคำนวณ คน – วันทำงาน / คน / ปี ๒๓๑ วัน จำนวน
บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในที่ใช้ปฏิบัติงาน จำนวน ๓ อัตรา จะมีวันทำงานรวมตลอดทั้งปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐
กันยายน ๒๕๖๙ = ๒๓๑ x ๓ อัตรา รวม ๖๙๓ วันทำงาน

๒. บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ จำนวน ๑ อัตรา ได้รับการบรรจุแต่งตั้งใน
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ วันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ตั้งแต่วันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์
๒๕๖๙ – วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ การคำนวณวันทำงาน Man-Day สำหรับระยะเวลา ๑ ปี คำนวณวันทำการ
(โดยประมาณ) สำหรับปฏิบัติงาน ๑ คน ดังนี้

จำนวนวันทั้งหมดใน ๑ ปี			๒๒๗ วัน
หัก วันหยุดประจำสัปดาห์	๖๓ วัน		
วันหยุดนักขัตฤกษ์ / วันหยุดชดเชย	๑๓ วัน		
วันลาพักผ่อนประจำปี (ประมาณ)	๘ วัน		
วันลาป่วย / ลากิจ (ประมาณ)	๕ วัน	๑๓ วัน	๘๙ วัน
คงเหลือจำนวนวันทำงานสุทธิ / ปี / คน			๑๓๘ วัน


๓. รวมเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น ตามการคำนวณ คน – วันทำงาน / คน / ปี บุคลากรกลุ่ม
ตรวจสอบภายในที่ใช้ปฏิบัติงาน จำนวน ๔ อัตรา จะมีวันทำงานรวมตลอดทั้งปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน
๒๕๖๙ = ๘๓๑ วัน ((๒๓๑ x ๓ อัตรา รวม ๖๙๓ วันทำงาน) + (๑๓๘ x ๑ อัตรา รวม ๑๓๘ วันทำงาน))

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบและการปฏิบัติงาน

๑. นายปานศิริ มงคลสังข์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๒. นางสาวชญัญญาช ยินดีมิตร นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางสาวโชติกา มีชำนาญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๔. นางสาวณัฐนันท์ อุ่นอารณ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงาน

- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๑๓๑,๒๓๖.๖๘ บาท
(งบประมาณเดิม ๑๗๒,๖๒๐ บาท ปรับลด ๔๑,๓๘๓.๓๒ บาท)
- ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมพัฒนาบุคลากร (งบประมาณไม่เปลี่ยนแปลง) ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท


(นายปานศิริ มงคลสังข์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

✓ 

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์สมเกียรติ ภูมิภักดิ์)
อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ