



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยนเรศวร โทร. ๑๑๓๐ , ๑๔๔๕

ที่ ศธ ๐๕๒๗.๐๑.๑๔/๑๓๙

วันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๐

เรื่อง สรุปผลการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

เรียน อธิการบดี

สำนักงานตรวจสอบภายในขอรายงานผลการปฏิบัติงานในรอบ ๑๒ เดือน ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๐ ที่ได้รับการอนุมัติก่อนเริ่มต้น ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และที่ขออนุมัติปรับแผนระหว่างปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ตามเหตุผลและความจำเป็น สรุปเป็นแต่ละสายงานตรวจสอบได้ดังนี้

๑. งานตรวจสอบด้านสังคมศาสตร์

๑.๑) ได้สอบทานการประเมินและการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน สำหรับงวด สิ้นสุดปีงบประมาณ ๒๕๕๙ จำนวน ๑๒ หน่วยงาน คือ คณะมนุษยศาสตร์, คณะศึกษาศาสตร์, คณะ บริหารธุรกิจ, คณะนิติศาสตร์, คณะสังคมศาสตร์, บัณฑิตวิทยาลัย, วิทยาลัยนานาชาติ, วิทยาลัย ประชาคมอาเซียนศึกษา, สำนักหอสมุด, โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ, สถานเพื่อสร้างความเข้มแข็งให้ชุมชน และ สถานอารยธรรมศึกษาโขง-สาละวิน

๑.๒) ตรวจสอบ Financial Audit, Compliance Audit, Operational Audit และ Management Audit ๖ หน่วยงาน คือ บัณฑิตวิทยาลัย, คณะศึกษาศาสตร์, คณะนิติศาสตร์, วิทยาลัยนานาชาติ, โรงเรียน มัธยมสาธิตฯ และวิทยาลัยประชาคมอาเซียนศึกษา

๑.๓) ตรวจสอบงบการเงิน (Financial Audit) ๓ หน่วยงาน ๔ งบการเงิน คือ

- กองทุนหมุนเวียน - โรงเรียนมัธยมสาธิตมหาวิทยาลัยนเรศวร
- สำนักพิมพ์มหาวิทยาลัยนเรศวร - บัณฑิตวิทยาลัย
- โครงการเอกสารสิ่งพิมพ์ทางวิชาการ - บัณฑิตวิทยาลัย
- กองทุนการบริหารสถาบันยุทธศาสตร์ ธุรกิจเชิงบวก - คณะบริหารธุรกิจ

๑.๔) ตรวจสอบงบการเงินของสถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการตามแนวทางที่มหาวิทยาลัย กำหนด (Financial Audit & Compliance) ๒ สถานวิจัย และ ๑ สถาน คือ

- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านการจัดการท่องเที่ยว
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม
- สถานพัฒนาการเรียนรู้ภาษาเมียนมา

๑.๕) ตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐ ๒ โครงการ คือ โครงการค่าใช้จ่ายในการจัดการ ศึกษาขั้นพื้นฐานของโรงเรียนมัธยมสาธิตมหาวิทยาลัยนเรศวร, โครงการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัลของวิทยาลัย ประชาคมอาเซียนศึกษา

๑.๖) ตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบหน่วยงาน รวม ๓ หน่วยงาน คือ วิทยาลัยประชาคมอาเซียนฯ, โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ และคณะศึกษาศาสตร์

จากการตรวจติดตามผลพบว่าหน่วยงานดังกล่าวสามารถนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงการปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายในได้มากกว่าร้อยละ ๘๕ เป็นไปตามผลสัมฤทธิ์ที่กำหนดไว้

๑.๗) ตรวจติดตามความคืบหน้าผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือนตามที่หน่วยงานได้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๕ หน่วยงาน

๑.๘) การให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน การเงินและบัญชี การบริหารพัสดุ และการควบคุมยานพาหนะ ให้กับบุคลากรหน่วยงานต่างๆ จำนวนทั้งหมด ๑๕ เรื่อง

สรุปผลการปฏิบัติงาน

งานตรวจสอบด้านสังคมศาสตร์ได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามผลครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบ โดยมีผลสัมฤทธิ์เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. งานตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

๒.๑) ได้สอบทานการประเมินและการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน สำหรับงวดสิ้นสุดปีงบประมาณ ๒๕๕๙ จำนวน ๑๓ หน่วยงาน คือ วิทยาลัยพลังงานทดแทน, วิทยาลัยเพื่อการค้นคว้าระดับรากฐาน, วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน, คณะเกษตรศาสตร์ฯ, คณะวิศวกรรมศาสตร์, คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์, คณะวิทยาศาสตร์, สถาบันภูมิภาคเทคโนโลยีอวกาศ, กองบริหารการวิจัย, กองอาคารสถานที่, กองกิจการนิสิต, กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศฯ และกองพัฒนาคุณภาพการศึกษา

๒.๒) ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสวัสดิภาพนักเรียนและนิสิต (Financial Audit) กองกิจการนิสิต สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๕๙

๒.๓) ตรวจสอบงบการเงินของสถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด (Financial & Compliance Audit) ๑๕ สถานวิจัย คือ

- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านคณิตศาสตร์
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านความหลากหลายทางชีวภาพ
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านปิโตรเลียมปิโตรเคมีและวัสดุขั้นสูง
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านฟิสิกส์และประยุกต์
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านด้านวัสดุชีวภาพ
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีหลังการเก็บเกี่ยว
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีชีวภาพเกษตร
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านไขมันและน้ำมัน ม.นเรศวร
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อม
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีพลังงานและสิ่งแวดล้อม
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรมถนนและระบบราง
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านทรัพยากรน้ำ
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรมและเทคโนโลยีเพื่อการบำบัดน้ำ
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศเพื่อความยั่งยืนด้านสุขภาวะสิ่งแวดล้อมและอุตสาหกรรม
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านการวิเคราะห์ไมโครและนาโนและการหาค่าเหมาะสมที่สุด

๒.๔) ตรวจสอบ Financial Audit, Compliance Audit, Operational Audit และ Management Audit ๔ หน่วยงาน คือ

- กองกิจการนิสิต
- วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน
- วิทยาลัยพลังงานทดแทน
- คณะวิทยาศาสตร์

๒.๕) ตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไข

๒.๕.๑) ตามรายงานผลการตรวจสอบ ๗ หน่วยงาน คือ

- คณะเกษตรศาสตร์ฯ
- คณะวิศวกรรมศาสตร์
- คณะวิทยาศาสตร์
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์
- กองกิจการนิสิต
- วิทยาลัยเพื่อการค้นคว้าระดับรากฐาน
- กองอาคารสถานที่

๒.๕.๒) ตามรายงานผลการตรวจสอบงบการเงิน คือ

- งบการเงินกองทุนสวัสดิภาพนักเรียนและนิสิต
- การดำเนินงานกองทุนคณะวิทยาศาสตร์ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

๒.๕.๓) ตามรายงานผลการตรวจสอบสถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ คือ

- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านคณิตศาสตร์
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านความหลากหลายทางชีวภาพ
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านปิโตรเลียมปิโตรเคมีและวัสดุขั้นสูง
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านฟิสิกส์และประยุกต์
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านวัสดุชีวภาพ
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านการวิเคราะห์ไม่เชิงเส้นและการหาค่าเหมาะที่สุด

จากการตรวจติดตามผลพบว่า หน่วยงานดังกล่าวสามารถนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงการปฏิบัติงานและระบบการควบคุมภายในได้มากกว่าร้อยละ ๘๕ เป็นไปตามผลสัมฤทธิ์ที่กำหนดไว้

๒.๖) ตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบในเรื่องที่คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยมอบหมายหรือมหาวิทยาลัยมอบหมาย ๒ เรื่อง คือ

- จัดเก็บค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า ของส่วนกลาง : กองอาคารสถานที่
- การควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิงกองอาคารสถานที่

๒.๗) ตรวจติดตามความคืบหน้าผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือนตามที่หน่วยงานได้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๓ หน่วยงาน

๒.๘) ตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล - โครงการวิจัยเพื่อสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพของกองบริหารการวิจัย

สรุปผลการปฏิบัติงาน

งานตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามผลตามแผนการตรวจสอบ โดยมีผลสัมฤทธิ์เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓. งานตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ

๓.๑) ได้สอบทานการประเมินและการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน สำหรับงวดสิ้นสุดปีงบประมาณ ๒๕๕๙ จำนวน ๘ หน่วยงาน คือ คณะแพทยศาสตร์, คณะทันตแพทยศาสตร์, คณะเภสัชศาสตร์, คณะสหเวชศาสตร์, คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์, คณะพยาบาลศาสตร์, คณะสาธารณสุขศาสตร์, วิทยาลัยการจัดการระบบสุขภาพ

๓.๒) ตรวจสอบงบการเงินกองทุนเพื่อการศึกษาบัณฑิตคืนถิ่น (Financial Audit) คณะสาธารณสุขศาสตร์ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๕๙

๓.๓) ตรวจสอบงบการเงิน (Financial Audit) ของสถานปฏิบัติการเภสัชกรรมชุมชน คณะเภสัชศาสตร์ สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

๓.๔) ตรวจสอบงบการเงิน (Financial Audit) ของกองทุนอเนกประสงค์ คณะทันตแพทยศาสตร์ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๕๙

๓.๕) ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสงเคราะห์หลังชั้นสูตร (Financial Audit) คณะแพทยศาสตร์ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๕๙

๓.๖) ตรวจสอบงบการเงินของสถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด (Financial & Compliance Audit) ๔ สถานวิจัย คือ

- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีชีวภาพทางการแพทย์
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเห็ดและรา
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรมเคมี
- สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านอนามัยสิ่งแวดล้อมและพิษวิทยา

๓.๗) ตรวจสอบ Financial Audit, Compliance Audit, Operational Audit และ Management Audit ๓ หน่วยงาน คือ

- วิทยาลัยการจัดการระบบสุขภาพ
- คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์
- คณะเภสัชศาสตร์

๓.๘) ตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไข

๓.๘.๑) ตามรายงานผลการตรวจสอบ ๓ หน่วยงาน คือ

- คณะสาธารณสุขศาสตร์
- คณะสหเวชศาสตร์
- วิทยาลัยการจัดการระบบสุขภาพ

๓.๘.๒) ตามรายงานผลการตรวจสอบงบการเงิน คือ

- งบการเงินกองทุนอเนกประสงค์ - คณะทันตแพทยศาสตร์
- งบการเงินกองทุนสงเคราะห์หลังชั้นสูตร - คณะแพทยศาสตร์
- งบการเงินสถานปฏิบัติการเภสัชกรรมชุมชน - คณะเภสัชศาสตร์

๓.๘.๓) ตามรายงานผลการตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐ

- โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน (เงินอุดหนุนเร่งรัดผลิตบัณฑิตด้านทันตแพทยศาสตร์)

- โครงการผลิตแพทย์และพยาบาลเพิ่ม (เงินอุดหนุนผลิตแพทย์เพิ่ม)

จากการตรวจติดตามผล พบว่า หน่วยงานดังกล่าวสามารถนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงการปฏิบัติงานและระบบการควบคุมภายในได้มากกว่าร้อยละ ๘๕ เป็นไปตามผลสัมฤทธิ์ที่กำหนดไว้

๓.๙) ตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐ จำนวน ๒ โครงการ คือ

- โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน
 - เงินอุดหนุนเร่งรัดผลิตบัณฑิตด้านแพทยศาสตร์
- โครงการผลิตแพทย์และพยาบาลเพิ่ม
 - เงินอุดหนุนผลิตแพทย์เพิ่ม
 - เงินอุดหนุนผลิตพยาบาลเพิ่ม

๓.๑๐) ตรวจติดตามความคืบหน้าผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ รอบ ๖ เดือน ตามที่หน่วยงานได้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๘ หน่วยงาน

๓.๑๑) การให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน การเงินและบัญชี การบริหารพัสดุ และการควบคุมยานพาหนะ ให้กับบุคลากรหน่วยงานต่างๆ จำนวนทั้งหมด ๖ เรื่อง

๓.๑๒) งานที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติม

- คณะสหเวชศาสตร์ สอบทานระบบควบคุมภายในกระบวนการดำเนินการตามประกาศมหาวิทยาลัยนเรศวร เรื่องหลักเกณฑ์การบริหารจัดการและการให้บริการทางห้องปฏิบัติการเทคนิคการแพทย์ คณะสหเวชศาสตร์

- คณะแพทยศาสตร์ สอบทานการนำส่งเงินค่าน้ำประปาของหอพักนิสิตคณะแพทยศาสตร์

สรุปผลการปฏิบัติงาน

งานตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามผลตามแผนการตรวจสอบ โดยมีผลสัมฤทธิ์เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔. งานตรวจสอบด้านบริหารทั่วไป

๔.๑) ได้สอบทานการประเมินและการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดปีงบประมาณ ๒๕๕๙ จำนวน ๑๙ หน่วยงาน คือ กองพัฒนาศิษย์เก่าสัมพันธ์, กองพัฒนากลยุทธการตลาด, กองคลัง, กองบริการวิชาการและจัดการทรัพย์สิน, กองแผนงาน, สำนักงานสภามหาวิทยาลัย, สำนักงานสภาอาจารย์, กองการบริหารงานบุคคล, กองกฎหมาย, กองบริการการศึกษา, กองกลาง, กองพัฒนากิจการต่างประเทศ, สถานพัฒนาวิชาการด้านภาษา, กองการศึกษาทั่วไป, สถานการศึกษาต่อเนื่อง, อุทยานวิทยาศาสตร์ฯ, สถานสัตว์ทดลองฯ, สถาบันเฉพาะวิสาhekija, และสถานีวิทยา

๔.๒) ตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัยและงบการเงินที่อยู่ในกองทุนสวัสดิการ จัดทำโดยกองคลัง (Financial Audit) ตามระเบียบ ประกาศ ที่มหาวิทยาลัยกำหนด ดังนี้

- งบการเงินรวมของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุนพันบาทเพื่อการศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุน ๔๐๐ ปี สมเด็จพระนเรศวรฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุนฉุกเฉินไทยช่วยไทย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙

- งบการเงินกองทุนสวัสดิการพนักงานฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุนพัฒนาวิชาการและงานวิจัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุน น.พ.ไพจิตร ปวะบุตร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุนสถานีวิทย์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุนพระราชทานการศึกษานิสิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุนพิพิธภัณฑผ้า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุนบริหารหอพักนิสิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุนศิษย์เก่ามหาวิทยาลัยนเรศวร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุนสวัสดิภาพบุคลากร ประจำปี ๒๕๕๙
- งบการเงินกองทุนบำรุงรักษาอาคารสถานที่และระบบสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙

๔.๓) ตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธี e-bidding (Operational Audit) - กองคลัง

๔.๔) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามมาตรการกระตุ้นการลงทุนขนาดเล็ก (Performance Audit) - กองคลัง, กองแผนงาน, กองอาคารสถานที่

๔.๕) ตรวจสอบงบการเงินกองทุนการศึกษาเพื่อนิสิตมหาวิทยาลัยนเรศวร (Financial Audit) ของกองกิจการนิสิต สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๕๙ -กองกิจการนิสิต

๔.๖) ตรวจสอบการบริหารงบประมาณในเชิงบูรณาการกับกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงกระทรวงศึกษาธิการ (Operational Audit) - กองแผนงาน, กองคลัง

๔.๗) ตรวจสอบ Financial Audit, Compliance Audit, Operational Audit และ Management Audit ๕ หน่วยงาน ๑ โครงการ คือ กองการบริหารงานบุคคล, สำนักงานสภามหาวิทยาลัย, สถาบันวิทยุกระจายเสียงมหาวิทยาลัยนเรศวร, อุทยานวิทยาศาสตร์ภาคเหนือตอนล่าง มหาวิทยาลัยนเรศวร, สถาบันบ่มเพาะวิสาหกิจ มหาวิทยาลัยนเรศวร, และโครงการหอพักนิสิตมหาวิทยาลัยนเรศวร

๔.๘) ตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง - กองกฎหมาย

๔.๙) ตรวจสอบการจัดทำบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด - กองคลัง

๔.๑๐) ตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบ ๕ หน่วยงาน ๑ โครงการ คือ กองบริการวิชาการและจัดการทรัพย์สิน, กองพัฒนากลยุทธ์การตลาด, กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศฯ (ระบบความปลอดภัยด้านสารสนเทศ), กองพัฒนาศิษย์เก่าสัมพันธ์, และโครงการหอพักนิสิตมหาวิทยาลัยนเรศวร

จากการตรวจติดตามผล พบว่า ทุกหน่วยงานสามารถนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงการปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายในได้มากกว่าร้อยละ ๘๕ เป็นไปตามผลสัมฤทธิ์ที่กำหนดไว้

๔.๑๑) ตรวจสอบติดตามความคืบหน้าผลการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙รอบ ๖ เดือน ตามที่หน่วยงานได้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๒ หน่วยงาน

๔.๑๒) การให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน การเงินและบัญชี การบริหารพัสดุ และการควบคุมยานพาหนะ ให้กับบุคลากรหน่วยงานต่างๆ จำนวนทั้งหมด ๑ เรื่อง

สรุปผลการปฏิบัติงาน

งานตรวจสอบด้านสังคมศาสตร์ได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามผลครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบ โดยมีผลสัมฤทธิ์เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๕. สำนักงานตรวจสอบภายในได้ร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย รวม ๖ ครั้ง เมื่อวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๕๙, วันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๐, วันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๐, วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๐, วันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๐ และวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๐

ผลการดำเนินงานในรอบ ๑๒ เดือนของปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ของสำนักงานตรวจสอบภายในสรุปเป็นภาพรวมได้ว่า ผลการปฏิบัติงาน ทั้ง ๔ สายงานตรวจสอบสามารถดำเนินการตรวจสอบและติดตามผลครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบและการขออนุมัติปรับแผนตามเหตุผลและความจำเป็น โดยในส่วนของ การติดตามผลพบว่าทุกหน่วยรับตรวจสามารถนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงการปฏิบัติงานและระบบการควบคุมภายในได้มากกว่าร้อยละ ๘๕ เป็นไปตามผลสัมฤทธิ์ที่กำหนดไว้

๖. การดำเนินการในลักษณะของการบูรณาการการทำงานร่วมกัน มีดังนี้

๖.๑ ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ เพื่อสนับสนุนการให้ข้อมูลเพื่อรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Internal Integrity & Transparency Assessment :ITA) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ตามแนวทางและกรอบระยะเวลาที่สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนด ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานหลักที่ทำหน้าที่บูรณาการการทำงานตามคำสั่งมหาวิทยาลัย นครสวรรค์ที่ ๒๓๕/๒๕๖๐ ลง ณ วันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๐ เรื่องแต่งตั้งคณะทำงานจัดเตรียมข้อมูลเพื่อการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ โดยสามารถดำเนินการประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ข้อมูล และตอบคำถามตามแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence – Based) แล้วเสร็จและจัดส่งให้กับผู้ประเมินภายในกรอบระยะเวลาที่ผู้ประเมินกำหนด

๖.๒ เข้าร่วมประชุมเพื่อปรึกษาหารือร่วมกันระหว่างหน่วยงานเพื่อแก้ไขปัญหาที่พบจากการปฏิบัติงาน และกำหนดแนวปฏิบัติที่ดีในการปฏิบัติงานกับกองกฎหมาย, กองคลัง, กองบริการวิชาการฯ ในเรื่องของการงานบริการวิชาการกับงานวิจัย เพื่อให้เกิดความชัดเจนในเรื่องของการตีความ โดยเทียบกับระเบียบที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้งวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคและการบริหารสัญญาจากการดำเนินการที่ผ่านมาที่จะนำไปสู่การทบทวนกระบวนการปฏิบัติงาน และการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมเพียงพอยิ่งขึ้น ในคราวประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๖๐ ณ ห้องประชุมเสลา ๑ อาคารสำนักงานอธิการบดี โดยมีกองกฎหมายเป็นฝ่ายเลขานุการของที่ประชุม

๖.๓ ในกรณีที่มีประเด็นความเสี่ยงในระหว่างการทำงานของหน่วยงานต่างๆ และมหาวิทยาลัยได้รับทราบและเห็นสมควรให้สำนักงานตรวจสอบภายในได้ช่วยไปสอบทานความเหมาะสมเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่หน่วยงานได้จัดวาง สำนักงานตรวจสอบภายในจะประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและเข้าไปดำเนินการสอบทานทันที เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายในในเชิงป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างทันที่ เช่น การดำเนินงานของการให้บริการทางห้องปฏิบัติการเทคนิคการแพทย์ คณะสหเวชศาสตร์

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นายจิระพงษ์ พงศ์นิมิตประเสริฐ)
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ทพ
๑๕๐๑๖ ที่ ๑๕๑๖๔๑
วันที่ ๑๐ เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๐
๒๕๖๐