

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยนเรศวร

แผนการตรวจสอบประจำปี

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์

(๑) เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและให้คำปรึกษาอย่างอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

(๒) เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ

(๓) เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง

(๔) เพื่อตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

(๕) เพื่อวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

ขอบเขตการตรวจสอบ

เรื่องที่ตรวจสอบ ๑.

- สอบทานการประเมินและการรายงานผลการประเมินตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จากหน่วยงานต่างๆ ตามโครงสร้างของมหาวิทยาลัย รวม ๓๙ หน่วยงาน

หน่วยงานรับตรวจ

- หน่วยงานระดับคณะ กอง งาน และโรงเรียนมัธยมสาธิตฯ ตามโครงสร้างองค์กรของมหาวิทยาลัย รวม ๓๙ หน่วยงาน ดังนี้

ระดับคณะ

- | | |
|--|---|
| ๑) คณะนิติศาสตร์ | ๒) คณะมนุษยศาสตร์ |
| ๓) คณะศึกษาศาสตร์ | ๔) คณะบริหารธุรกิจ เศรษฐศาสตร์และการสื่อสาร |
| ๕) คณะสังคมศาสตร์ | ๖) วิทยาลัยนานาชาติ |
| ๗) สำนักหอสมุด | ๘) บัณฑิตวิทยาลัย |
| ๙) คณะเกษตรศาสตร์ฯ | ๑๐) คณะวิทยาศาสตร์ |
| ๑๑) คณะวิศวกรรมศาสตร์ | ๑๒) คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ |
| ๑๓) วิทยาลัยเพื่อการค้นคว้าระดับรากฐาน | ๑๔) วิทยาลัยพลังงานทดแทนและสมาร์ทเทคโนโลยี |
| ๑๕) วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลาย | ๑๖) คณะแพทยศาสตร์ (โรงพยาบาล) |

- | | |
|---------------------------------|----------------------------|
| ๑๗) คณะเภสัชศาสตร์ | ๑๘) คณะพยาบาลศาสตร์ |
| ๑๙) คณะทันตแพทยศาสตร์ | ๒๐) คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ |
| ๒๑) คณะสหเวชศาสตร์ | ๒๒) คณะสาธารณสุขศาสตร์ |
| ๒๓) วิทยาลัยการจัดการระบบสุขภาพ | |

ระดับกอง

- | | |
|------------------------------------|---|
| ๒๔) กองส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม | ๒๕) กองส่งเสริมการบริการวิชาการ |
| ๒๖) กองกิจการนิสิต | ๒๗) กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร |
| ๒๘) กองอาคารสถานที่ | ๒๙) กองส่งเสริมการวิจัย |
| ๓๐) กองกฎหมาย | ๓๑) กองการบริหารงานบุคคล |
| ๓๒) กองคลัง | ๓๓) กองบริการการศึกษา |
| ๓๔) สถานสัต์ว์ทดลองเพื่อการวิจัย | ๓๕) กองพัฒนาภาษาและกิจการต่างประเทศ |
| ๓๖) กองถ่ายทอดเทคโนโลยีและนวัตกรรม | ๓๗) กองกลาง |
| ๓๘) กองแผนงาน | ๓๙) โรงเรียนมัธยมสาธิตมหาวิทยาลัยนเรศวร |

เรื่องที่ตรวจสอบ ๒.

- ตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน (FINANCIAL AUDIT)
- ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบและข้อบังคับ (COMPLIANCE AUDIT)
- ตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT)
- ตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDIT)
- ตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (OPERATIONAL AUDIT)
- ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT AUDIT)

หน่วยงานรับตรวจ

ระดับคณะ

- | | |
|-------------------------------------|--|
| ๑) คณะนิติศาสตร์ | ๒) คณะมนุษยศาสตร์ |
| ๓) คณะศึกษาศาสตร์ | ๔) คณะบริหารธุรกิจ เศรษฐศาสตร์และการสื่อสาร |
| ๕) คณะสังคมศาสตร์ | ๖) วิทยาลัยนานาชาติ |
| ๗) สำนักหอสมุด | ๘) บัณฑิตวิทยาลัย |
| ๙) คณะเกษตรศาสตร์ฯ | ๑๐) คณะวิทยาศาสตร์ |
| ๑๑) คณะวิศวกรรมศาสตร์ | ๑๒) คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ |
| ๑๓) วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน | ๑๔) วิทยาลัยพลังงานทดแทนและสมาร์ตกริดเทคโนโลยี |
| ๑๕) คณะแพทยศาสตร์ (โรงพยาบาลฯ) | ๑๖) คณะเภสัชศาสตร์ |
| ๑๗) คณะพยาบาลศาสตร์ | ๑๘) คณะทันตแพทยศาสตร์ |
| ๑๙) คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ | ๒๐) คณะสหเวชศาสตร์ |
| ๒๑) คณะสาธารณสุขศาสตร์ | ๒๒) วิทยาลัยการจัดการระบบสุขภาพ |

ระดับกอง

๒๓) กองส่งเสริมการบริการวิชาการ	๒๔) กองกิจการนิสิต
๒๕) กองแผนงาน	๒๖) กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
๒๗) กองอาคารสถานที่	๒๘) กองกฎหมาย
๒๙) กองกลาง	๓๐) กองคลัง
๓๑) กองบริการการศึกษา	๓๒) กองถ่ายทอดเทคโนโลยีและนวัตกรรม
๓๓) กองพัฒนาภาษาและกิจการต่างประเทศ	๓๔) โรงเรียนมัธยมสาธิตมหาวิทยาลัยนเรศวร

ระดับงาน

๓๕) ร้าน Nu Souvenir and Gift shop

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นายจิระพงษ์ พงศ์นิมิตประเสริฐ	ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวมาลี นิเวศนา	นักตรวจสอบภายใน
๓. นางสาวอุบล ชุนชัย	นักตรวจสอบภายใน
๔. นางสาวสุธา ทองงามขำ	นักตรวจสอบภายใน
๕. นางนภาพร หารรักษา	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
๖. นางสาวรชยา เหมะฤดีเดชากร	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
๗. นายประสิทธิ์ รักษาคม	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
๘. นางนภาพรณัฏ์ เพ็ชรเอี่ยม	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
๙. นางสาวชมพูนุช แก้วอาษา	นักตรวจสอบภายใน
๑๐. นางสาวสุกัญญา ต้วบ้านยาง	นักตรวจสอบภายใน
๑๑. นายสมนึก พึ่งม่วง	นักตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

หน่วยรับตรวจนำข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะไปปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานหรือระบบการควบคุมภายในได้มากกว่าร้อยละ ๘๕

การตรวจสอบงบการเงินสามารถดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนที่กำหนด

ประมาณการงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ได้ประมาณการงบประมาณรายได้ เพื่อใช้ในการดำเนินการดังนี้

- งบบุคลากร (พนักงานมหาวิทยาลัย) ๕ อัตรา	๑,๕๒๗,๔๘๐	บาท
- ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	๕๕,๐๐๐	บาท
- เงินอุดหนุนทั่วไป	๑๒๐,๐๐๐	บาท
รวม	๑,๗๐๒,๔๘๐	บาท

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ส่งเสริมให้การดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพมากขึ้นและมีการกำกับควบคุมดูแลตนเองที่ดี
๒. หัวหน้าส่วนราชการเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติงานตามระเบียบ ประกาศ คำสั่งที่กำหนดว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานได้ตรงตามวัตถุประสงค์ และนโยบาย
๓. ข้อมูลการดำเนินงานด้านการเงินบัญชีของหน่วยรับตรวจได้รับการสอบทานถึงความถูกต้อง เชื่อถือได้อย่างสม่ำเสมอ
๔. หน่วยรับตรวจมีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

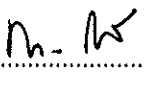
ระยะเวลารวมที่ใช้ในการตรวจสอบ

๒๑๐ วัน/ปี *

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายจिरพงษ์ พงศ์นิมิตประเสริฐ)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ

(ศาสตราจารย์พิเศษ ดร.กาญจนา เจริญชัย)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยนเรศวร

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๑

* หมายเหตุ

ระยะเวลารวมที่ใช้ในการตรวจสอบคำนวณได้ดังนี้

- จำนวนวันทำการหลังหักวันหยุด

เสาร์ อาทิตย์ และวันนักขัตฤกษ์ ๒๔๕ วัน

หัก

- จำนวนวันในการฝึกอบรม/สัมมนา

และเดินทางไปราชการ (๒๐) วัน

- จำนวนวันการใช้สิทธิลา

(๑๕) วัน

คงเหลือวันทำการรวม ๒๑๐ วัน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ
๑) สอบทานการประเมินและการรายงานผลการประเมินตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จากหน่วยงานต่างๆ รวม ๓๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย ๑.๑) <u>หน่วยงานด้านสังคมศาสตร์และที่ได้รับมอบหมาย</u> จำนวน ๑๐ หน่วยงาน - คณะศึกษาศาสตร์ - วิทยาลัยนานาชาติ - โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ - คณะบริหารธุรกิจเศรษฐศาสตร์และการสื่อสาร - คณะสังคมศาสตร์ - คณะมนุษยศาสตร์ - สำนักหอสมุด - คณะนิติศาสตร์ - บัณฑิตวิทยาลัย - กองส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม - ประเมินผล - ติดตามผล <u>ผู้รับผิดชอบ</u> น.ส.มาลี นิเวศนา น.ส.รชยา เหมะฤดีเดชากร ๑.๒) <u>หน่วยงานด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีและที่ได้รับมอบหมาย</u> จำนวน ๑๐ หน่วยงาน - คณะเกษตรศาสตร์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม - คณะวิทยาศาสตร์ - คณะวิศวกรรมศาสตร์	พ.ย. - ธ.ค.๖๑ มี.ค. - ก.ย.๖๒	๒/๑๐ (๒๐) ๒/๑๒ (๒๔) รวม ๒/๒๒ (๔๔)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ - วิทยาลัยพลังงานทดแทนและสมาร์ตกริดเทคโนโลยี - วิทยาลัยโลจิสติกส์และโซ่อุปทาน - วิทยาลัยเพื่อการค้นคว้าระดับรากฐาน - กองกิจการนิสิต - กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร - กองอาคารสถานที่		
- ประเมินผล	พ.ย. - ธ.ค.๖๑	๑/๑๐ (๑๐)
- ติดตามผล	มี.ค. - ก.ย.๖๒	๑/๑๒ (๑๒)
		<u>รวม ๑/๒๒ (๒๒)</u>
<u>ผู้รับผิดชอบ</u> น.ส.อุบล ขุนชัย น.ส.สุกัญญา ดั่งบ้านยาง		
๑.๓) <u>หน่วยงานด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพและที่ได้รับมอบหมาย</u> จำนวน ๘ หน่วยงาน - คณะแพทยศาสตร์ (โรงพยาบาล) - คณะทันตแพทยศาสตร์ - คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ - คณะเภสัชศาสตร์ - คณะพยาบาลศาสตร์ - คณะสหเวชศาสตร์ - คณะสาธารณสุขศาสตร์ - วิทยาลัยการจัดการระบบสุขภาพ		
- ประเมินผล	พ.ย. - ธ.ค.๖๑	๓/๑๐ (๓๐)
- ติดตามผล	มี.ค. - ก.ย.๖๒	๓/๘ (๒๔)
		<u>รวม ๓/๑๘ (๕๔)</u>
<u>ผู้รับผิดชอบ</u> น.ส.วสุธา ทองงามขำ นายประสิทธิ์ รักษาคม น.ส.ชมพูนุช แก้วอาษา		

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ
๑.๔) <u>หน่วยงานด้านบริหารทั่วไปและที่ได้รับมอบหมาย</u> จำนวน ๑๑ หน่วยงาน - กองส่งเสริมการวิจัย - กองกฎหมาย - กองการบริหารงานบุคคล - กองคลัง - กองบริการการศึกษา - กองพัฒนาภาษาและกิจการต่างประเทศ - สถานสัตว์ทดลองเพื่อการวิจัย - กองถ่ายทอดเทคโนโลยีและนวัตกรรม - กองกลาง - กองส่งเสริมการบริการวิชาการ - กองแผนงาน - ประเมินผล - ติดตามผล <u>ผู้รับผิดชอบ</u> นางนภาพร หารรชา นางนภาพรณัฏ์ เพ็ชรเอี่ยม นายสมนึก พึ่งม่วง <u>ตัวชี้วัด</u> ข้อเสนอแนะได้นำไปปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน หรือ ระบบการควบคุมภายในได้มากกว่าร้อยละ ๘๕	พ.ย. - ธ.ค.๖๑ มี.ค. - ก.ย.๖๒	๓/๕ (๑๕) ๓/๕ (๑๕) รวม ๓/๑๐ (๓๐)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๒) ตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน (FINANCIAL AUDIT) ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบและข้อบังคับ (COMPLIANCE AUDIT) ตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT) ตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDIT) ตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (OPERATIONAL AUDIT) ดังนี้			
๒.๑) หน่วยรับตรวจด้านสังคมศาสตร์			
๒.๑.๑) คณะศึกษาศาสตร์	ปานกลาง	ธ.ค. ๖๑	๒/๒๕ (๕๐)
๒.๑.๒) วิทยาลัยนานาชาติ	ปานกลาง	มี.ค.- เม.ย. ๖๒	๒/๒๕ (๕๐)
๒.๑.๓) โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ	ปานกลาง	พ.ค.- มิ.ย. ๖๒	๒/๒๕ (๕๐)
๒.๑.๔) กองส่งเสริมการบริการวิชาการ - งานจัดการโครงการและฝึกอบรม	-	ก.ค. ๖๒	๒/๑๔ (๒๘)
			รวม ๒/๘๙ (๑๗๘)
๒.๒) การตรวจติดตามผลด้านสังคมศาสตร์			
๒.๒.๑) คณะศึกษาศาสตร์	-	พ.ค. ๖๒	๒/๕ (๑๐)
๒.๒.๒) วิทยาลัยนานาชาติ	-	ก.ค. ๖๒	๒/๕ (๑๐)
๒.๒.๓) โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ	-	ก.ย. ๖๒	๒/๕ (๑๐)
			รวม ๒/๑๕ (๓๐)
๒.๓) ตรวจสอบงบการเงิน จำนวน ๔ หน่วยงาน			
๒.๓.๑) โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ - กองทุน หมุนเวียน โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ	-	ก.พ. ๖๒	๒/๕ (๑๐)
๒.๓.๒) บัณฑิตวิทยาลัย - กองทุนการบริหาร สำนักพิมพ์มหาวิทยาลัยนเรศวร พ.ศ. ๒๕๕๖	-	ก.พ. ๖๒	๒/๕ (๑๐)
๒.๓.๓) บัณฑิตวิทยาลัย - กองทุนการจัดทำ เอกสารสิ่งพิมพ์ทาง วิชาการของ สำนักพิมพ์ มหาวิทยาลัยนเรศวร พ.ศ. ๒๕๕๖	-	ก.พ. ๖๒	๒/๕ (๑๐)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๒.๓.๔) คณะบริหารธุรกิจ เศรษฐศาสตร์และ การสื่อสาร – กองทุนเพื่อการศึกษา นิติตคณะบริหารธุรกิจฯ มหาวิทยาลัย นเรศวร พ.ศ. ๒๕๖๐	-	ก.พ.๖๒	๒/๕ (๑๐) รวม ๒/๒๐ (๔๐)
๒.๔) ตรวจสอบบัญชีรับ-จ่ายของสถานวิจัยเพื่อความ เป็นเลิศทางวิชาการ จำนวน ๓ สถานวิจัย			
๒.๔.๑) คณะบริหารธุรกิจ เศรษฐศาสตร์และ การสื่อสาร –สถานวิจัยเพื่อความเป็น เลิศทางวิชาการด้านการจัดการ ท่องเที่ยว	-	มี.ค.๖๒	๒/๕ (๑๐)
๒.๔.๒) คณะบริหารธุรกิจ เศรษฐศาสตร์และ การสื่อสาร – สถานวิจัยเพื่อความเป็น เลิศทางวิชาการด้านวิสาหกิจขนาด กลางและขนาดย่อม	-	มี.ค.๖๒	๒/๕ (๑๐)
๒.๔.๓) คณะสังคมศาสตร์ –สถานวิจัยเพื่อ ความเป็นเลิศทางวิชาการด้าน ประชาคมอาเซียนศึกษา	-	มี.ค.๖๒	๒/๖ (๑๒) รวม ๒/๑๖ (๓๒)
๒.๕) ตรวจติดตามงบการเงิน จำนวน ๔ หน่วยงาน			
๒.๕.๑) โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ - กองทุน หมุนเวียน โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ	-	พ.ค.๖๒	๒/๑ (๒)
๒.๕.๒) บัณฑิตวิทยาลัย –กองทุนการ บริหารสำนักพิมพ์มหาวิทยาลัยนเรศวร พ.ศ.๒๕๕๖	-	พ.ค.๖๒	๒/๑ (๒)
๒.๕.๓) บัณฑิตวิทยาลัย –กองทุนการจัดทำ เอกสารสิ่งพิมพ์ทาง วิชาการของ สำนักพิมพ์ มหาวิทยาลัยนเรศวร พ.ศ.๒๕๕๖	-	พ.ค.๖๒	๒/๑ (๒)
๒.๕.๔) คณะบริหารธุรกิจ เศรษฐศาสตร์และ การสื่อสาร – กองทุนเพื่อการศึกษา นิติตคณะบริหารธุรกิจฯ มหาวิทยาลัย นเรศวร พ.ศ. ๒๕๖๐	-	พ.ค.๖๒	๒/๑ (๒) รวม ๒/๔ (๘)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๒.๖) ตรวจติดตามสถานความเป็นเลิศทางวิชาการ จำนวน ๓ หน่วยงาน			
๒.๖.๑) คณะบริหารธุรกิจ เศรษฐศาสตร์และ การสื่อสาร –สถานวิจัยเพื่อความเป็น เลิศทางวิชาการด้านการจัดการ ท่องเที่ยว	-	พ.ค.๖๒	๒/๑ (๒)
๒.๖.๒) คณะบริหารธุรกิจ เศรษฐศาสตร์และ การสื่อสาร – สถานวิจัยเพื่อความเป็น เลิศทางวิชาการด้านด้านวิสาหกิจขนาด กลางและขนาดย่อม	-	พ.ค.๖๒	๒/๑ (๒)
๒.๖.๓) คณะสังคมศาสตร์ –สถานวิจัยเพื่อความเป็น เลิศทางวิชาการด้านประชาคม อาเซียนศึกษา	-	พ.ค.๖๒	๒/๑ (๒)
			รวม ๒/๓ (๖)
๒.๗) ตรวจสอบการเก็บรักษาเงินสดโดยไม่แจ้งให้ทราบ ล่วงหน้า (Surprise Check) จำนวน ๖ หน่วยงาน			
๒.๗.๑) คณะบริหารธุรกิจเศรษฐศาสตร์และ การสื่อสาร	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๑ (๒)
๒.๗.๒) คณะสังคมศาสตร์	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๑ (๒)
๒.๗.๓) คณะมนุษยศาสตร์	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๑ (๒)
๒.๗.๔) สำนักหอสมุด	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๑ (๒)
๒.๗.๕) คณะนิติศาสตร์	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๑ (๒)
๒.๗.๖) บัณฑิตวิทยาลัย	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๑ (๒)
			รวม ๒/๖ (๑๒)
๒.๘) ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคโรงเรียน มัธยมสาธิตมหาวิทยาลัยนเรศวร (ส่วนสนามบิน)ให้เป็นไป ตามหนังสือจังหวัดพิษณุโลก ที่ พล ๐๐๑๗.๓/ว๓๙๖๒ ลว.๔ ก.ค.๒๕๖๐ เรื่องมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่า สาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๕ (๑๐)
			รวม ๒/๕ (๑๐)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๒.๙) ติดตามตรวจสอบเรื่องทื่อธิการบดีมอบหมาย หรือคณะกรรมการตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัยมอบหมาย	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๑๐ (๒๐) รวม ๒/๑๐ (๒๐)
๒.๑๐) ประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำมหาวิทยาลัย	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๓ (๖) รวม ๒/๓ (๖)
๒.๑๑) ประชุมภายในสำนักงานตรวจสอบภายในและ ภายในสำนักงานอธิการบดี	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๗ (๑๔) รวม ๒/๗ (๑๔)
๒.๑๒) การให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน การเงินและบัญชี การบริหารพัสดุการ ควบคุมยานพาหนะและกระบวนการดำเนินงาน	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๑๐ (๒๐) รวม ๒/๑๐ (๒๐)
<u>ผู้รับผิดชอบ</u>			
น.ส.มาลี นิเวศนา			
น.ส.รชยา เหมะฤดีเดชากร			
<u>ระยะเวลารวมที่ใช้ในการตรวจสอบ</u>			
๒๑๐ วันทำการ/ปี x ๒ คน = ๔๒๐ คนวัน			
<u>ตัวชี้วัด</u>			
- ข้อเสนอแนะได้นำไปปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติ งาน หรือระบบการควบคุมภายในได้มากกว่า ร้อยละ ๘๕			
- การตรวจสอบงบการเงินสามารถดำเนินการแล้ว เสร็จตามแผนที่กำหนด			

หมายเหตุ รายละเอียดประกอบการตรวจสอบด้านต่างๆ ของแต่ละหน่วยรับตรวจปรากฏในเอกสารแนบ ๑ - ๗

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินงาน	จำนวนคน/วันที่ใช้ในการตรวจ
๓) ตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน (FINANCIAL AUDIT) ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบและข้อบังคับ (COMPLIANCE AUDIT) ตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT) ตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDIT) ตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (OPERATIONAL AUDIT) ดังนี้			
<u>๓.๑) หน่วยรับตรวจด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี</u>			
๓.๑.๑) คณะวิทยาศาสตร์ - โครงการสนับสนุนการจัดตั้งห้องเรียนวิทยาศาสตร์ ในโรงเรียน โดยการกำกับดูแลของมหาวิทยาลัย ของ กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (โครงการ รวม.)	-	มี.ย.-ก.ค. ๖๒	๒/๑๕ (๓๐)
๓.๑.๒) กองอาคารสถานที่ - บริหารจัดการหอพักบุคลากร มน.นิเวศ ๑-๑๒ และ ๑๔-๑๕	-	มี.ค.-เม.ย. ๖๒	๒/๑๗ (๓๔)
๓.๑.๓) กองกิจการนิสิต - บริหารสัญญาเช่าพื้นที่อาคารราชพัสดุศูนย์อาหาร อาคารเฉลิมพระเกียรติ (QS) - บริหารสัญญาเช่าพื้นที่อาคารราชพัสดุ ศูนย์บริการอาคาร NU Canteen	-	พ.ค. ๖๒	๒/๑๗ (๓๔)
			รวม ๒/๔๙ (๙๘)
<u>๓.๒) การตรวจติดตามผลด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี</u>			
๓.๒.๑) วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน	-	มี.ค. ๖๒	๒/๔ (๘)
๓.๒.๒) กองกิจการนิสิต	-	ส.ค. ๖๒	๒/๗ (๑๔)
๓.๒.๓) กองอาคารสถานที่	-	ก.ค. ๖๒	๒/๗ (๑๔)
๓.๒.๔) กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	-	ต.ค. ๖๑	๒/๗ (๑๔)
๓.๒.๕) ร้าน NU Souvenir and Gift Shop	-	มี.ค. ๖๒	๒/๑ (๒)
			รวม ๒/๒๖ (๕๒)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๓.๓) <u>ตรวจสอบงบการเงิน (งบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน)</u> ๓.๓.๑) งบการเงินกองทุนสวัสดิภาพนักเรียนและนิสิต – กองกิจการนิสิต ๓.๓.๒) งบการเงินร้าน NU Souvenir and Gift Shop – กองส่งเสริมการบริการวิชาการ ๓.๓.๓) งบการเงินกองทุนคณะวิทยาศาสตร์ – คณะวิทยาศาสตร์	-		๒/๑๐ (๒๐) ๒/๑๒ (๒๔) ๒/๕ (๑๐) รวม ๒/๒๗ (๕๔)
๓.๔) <u>ตรวจติดตามงบการเงิน</u> ๓.๔.๑) งบการเงินกองทุนสวัสดิภาพนักเรียนและนิสิต – กองกิจการนิสิต ๓.๔.๒) งบการเงินร้าน NU Souvenir and Gift Shop – กองส่งเสริมการบริการวิชาการ ๓.๔.๓) งบการเงินกองทุนคณะวิทยาศาสตร์ – คณะวิทยาศาสตร์	-		๒/๒ (๔) ๒/๒ (๔) ๒/๒ (๔) รวม ๒/๖ (๑๒)
๓.๕) <u>ตรวจสอบบัญชีรับ-จ่ายของสถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการจำนวนรวม ๑๕ สถานวิจัย</u> (ตามระเบียบมหาวิทยาลัยนเรศวร ว่าด้วย สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ พ.ศ. ๒๕๕๗ กลุ่มวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี) <u>คณะเกษตรศาสตร์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</u> (จำนวน ๓ สถานวิจัย) ๓.๕.๑) สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีหลังการเก็บเกี่ยว ๓.๕.๒) สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีชีวภาพเกษตร ๓.๕.๓) สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านไขมันและน้ำมัน <u>คณะวิศวกรรมศาสตร์</u> (จำนวน ๖ สถานวิจัย) ๓.๕.๔) สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อม	-		๒/๓ (๖) ๒/๓ (๖) ๒/๓ (๖) ๒/๓ (๖)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๓.๕.๕) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีพลังงานและสิ่งแวดล้อม	-	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๓ (๖)
๓.๕.๖) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรมถนนและระบบราง	-	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๓ (๖)
๓.๕.๗) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศเพื่อความยั่งยืนด้านสุขภาวะสิ่งแวดล้อมและอุตสาหกรรม	-	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๓ (๖)
๓.๕.๘) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านทรัพยากรน้ำ	-	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๒ (๔)
๓.๕.๙) สถานีวิจัยความเป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรมและเทคโนโลยีเพื่อการบำบัดน้ำ	-	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๒ (๔)
<u>คณะวิทยาศาสตร์ (จำนวน ๖ สถานีวิจัย)</u>			
๓.๕.๑๐) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านคณิตศาสตร์	-	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๓ (๖)
๓.๕.๑๑) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านความหลากหลายทางชีวภาพ	-	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๓ (๖)
๓.๕.๑๒) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านปิโตรเลียม ปิโตรเคมีและวัสดุขั้นสูง	-	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๓ (๖)
๓.๕.๑๓) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านฟิสิกส์ประยุกต์	-	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๓ (๖)
๓.๕.๑๔) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านวัสดุชีวภาพ	-	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๓ (๖)
๓.๕.๑๕) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านการวิเคราะห์ไม่เชิงเส้นและการหาค่าที่เหมาะสมที่สุด	-	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๓ (๖)
			รวม ๒/๔๓ (๘๖)
<u>๓.๖) ตรวจติดตามบัญชีรับ-จ่ายของสถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ ตามรายงานการตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จำนวนรวม ๖ สถานีวิจัย</u>			
<u>คณะวิศวกรรมศาสตร์ (จำนวน ๖ สถานีวิจัย)</u>			
๓.๖.๑) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อม	-	ก.พ. ๖๒	๑/๑ (๑)
๓.๖.๒) สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีพลังงานและสิ่งแวดล้อม	-	ก.พ. ๖๒	๑/๑ (๑)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๓.๖.๓) สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้าน นวัตกรรมถนนและระบบราง	-	ก.พ. ๖๒	๑/๑ (๑)
๓.๖.๔) สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศเพื่อความยั่งยืน ด้านสุขภาวะสิ่งแวดล้อมและอุตสาหกรรม	-	ก.พ. ๖๒	๑/๑ (๑)
๓.๖.๕) สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้าน ทรัพยากรน้ำ	-	ก.พ. ๖๒	๑/๐.๕ (๐.๕)
๓.๖.๖) สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้าน นวัตกรรมและเทคโนโลยีเพื่อการบำบัดน้ำ	-	ก.พ. ๖๒	๑/๐.๕ (๐.๕)
			รวม ๑/๕ (๕)
๓.๗) <u>ตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล</u>			
๓.๗.๑) คณะวิทยาศาสตร์ - โครงการทุนเรียนดี วิทยาศาสตร์แห่งประเทศไทย	-	ส.ค.-ก.ย. ๖๒	๒/๑๐ (๒๐)
			รวม ๒/๑๐ (๒๐)
๓.๘) <u>ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า มหาวิทยาลัยนเรศวร-ส่วนหนองอ้อ)</u>	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๑/๒๐ (๒๐)
ให้เป็นไปตามหนังสือจังหวัดพิษณุโลก ที่ พล ๐๐๑๗.๓/ว ๓๙๖๒ ลว. ๔ ก.ค. ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่า สาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ			รวม ๑/๒๐ (๒๐)
๓.๘.๑) ไตรมาสที่ ๔/๒๕๖๑			
๓.๘.๒) ไตรมาสที่ ๑/๒๕๖๒			
๓.๘.๓) ไตรมาสที่ ๒/๒๕๖๒			
๓.๘.๔) ไตรมาสที่ ๓/๒๕๖๒			
๓.๙) <u>ตรวจติดตามการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า มหาวิทยาลัยนเรศวร-ส่วนหนองอ้อ)</u>	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๑/๕ (๕)
			รวม ๑/๕ (๕)
๓.๑๐) <u>ตรวจสอบการเก็บรักษาเงินสดโดยไม่แจ้งให้ทราบ ล่วงหน้า (Surprise Check) หน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ หน่วยงาน</u>		ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๑/๒๖ (๒๖)
			รวม ๑/๒๖ (๒๖)
๓.๑๐.๑) คณะเกษตรศาสตร์ ทรัพยากรธรรมชาติฯ	-		
๓.๑๐.๒) คณะวิทยาศาสตร์	-		
๓.๑๐.๓) คณะวิศวกรรมศาสตร์	-		
๓.๑๐.๔) คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	-		

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๓.๑๐.๕) วิทยาลัยพลังงานทดแทน ๓.๑๐.๖) วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน	- -		
๓.๑๑) <u>ตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขการเก็บรักษา</u> <u>เงินสดโดยไม่แจ้งให้ทราบล่วงหน้า (Surprise Check) ตาม</u> <u>รายงานการตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จำนวน</u> <u>๕ หน่วยงาน</u>		ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๑/๕ (๕) รวม ๑/๕ (๕)
๓.๑๑.๑) คณะเกษตรศาสตร์ ทรัพยากรธรรมชาติและ ๓.๑๑.๒) คณะวิทยาศาสตร์ ๓.๑๑.๓) คณะวิศวกรรมศาสตร์ ๓.๑๑.๔) คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ ๓.๑๑.๕) วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน	- - - - -		
๓.๑๒) <u>ติดตามตรวจสอบเรื่องที่คณะกรรมการตรวจสอบ</u> <u>ประจำมหาวิทยาลัยมอบหมายหรืออธิการบดีมอบหมาย</u>			
๓.๑๒.๑) ติดตามผลการตรวจสอบค่าน้ำมันเชื้อเพลิง กองอาคารสถานที่	-	ก.ค. ๖๒	๒/๑ (๒)
๓.๑๒.๒) ติดตาม โครงการตลาดนัดนิสิตมหาวิทยาลัย นครสวรรค์	-	พ.ค. ๖๒	๒/๒ (๔) รวม ๒/๓ (๖)
๓.๑๓) ประชุมภายในสำนักงานตรวจสอบภายในและ ภายในสำนักงานอธิการบดี		ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๒ (๔) รวม ๒/๒ (๔)
๓.๑๔) ประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัย		ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๑/๑ (๑) รวม ๑/๑ (๑)
๓.๑๕) ตรวจสอบและติดตามเรื่องที่อธิการบดีมอบหมาย หรือคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยมอบหมาย		ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๒/๒ (๔) รวม ๒/๒ (๔)
๓.๑๖) การให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายในการเงิน และบัญชี การบริหารพัสดุ การควบคุมยานพาหนะและ กระบวนการดำเนินงาน		ต.ค.๖๐-ก.ย.๖๑	ระหว่าง การปฏิบัติงาน

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
<u>ผู้รับผิดชอบ</u> น.ส.อุบล ชุนชัย น.ส.สุกัญญา ด้วงบ้านยาง <u>ระยะเวลารวมที่ใช้ในการตรวจสอบ</u> ๒๑๐ วันทำการ/ปี x ๒ คน = ๔๒๐ คนวัน <u>ตัวชี้วัด</u> - ข้อเสนอแนะได้นำไปปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานหรือระบบการควบคุมภายในได้มากกว่าร้อยละ ๘๕ - การตรวจสอบงบการเงินสามารถดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนที่กำหนด			

หมายเหตุ รายละเอียดประกอบการตรวจสอบด้านต่างๆ ของแต่ละหน่วยรับตรวจปรากฏในเอกสารแนบ ๘-๑๔

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๔) ตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน (FINANCIAL AUDIT) ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบและ ข้อบังคับ (COMPLIANCE AUDIT) ตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT) ตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDIT) ตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (OPERATIONAL AUDIT) ดังนี้			
๔.๑) หน่วยรับตรวจด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ			
๔.๑.๑) คณะพยาบาลศาสตร์	ปานกลาง	พ.ย.-ธ.ค.๖๑	๓/๒๐ (๖๐)
๔.๑.๔) คณะทันตแพทยศาสตร์	ปานกลาง	ม.ค.-ก.พ.๖๒	๓/๒๐ (๖๐)
๔.๑.๕) คณะแพทยศาสตร์ (โรงพยาบาล)	สูง	พ.ค.-มิ.ย.๖๒	๓/๓๐ (๙๐)
			รวม ๓/๗๐ (๒๑๐)
๔.๒) การตรวจติดตามผลด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ			
๔.๒.๑) คณะแพทยศาสตร์	-	ธ.ค. ๖๑	๓/๓ (๙)
๔.๒.๒) วิทยาลัยการจัดการระบบสุขภาพ	-	ธ.ค. ๖๑	๓/๑ (๓)
๔.๒.๓) คณะพยาบาลศาสตร์	-	เม.ย. ๖๒	๓/๓ (๙)
๔.๒.๔) คณะทันตแพทยศาสตร์	-	มิ.ย. ๖๒	๓/๓ (๙)
			รวม ๓/๑๐ (๓๐)
๔.๓) ตรวจสอบงบการเงิน			
๔.๓.๑) คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ – สถานวิจัย เพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีชีวภาพทาง การแพทย์	-	พ.ย.๖๑-ม.ค.๖๒	๓/๓ (๙)
๔.๓.๒) คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ – สถานวิจัย เพื่อความเป็นเลิศทางด้านหัตถ์และรา	-	พ.ย.๖๑-ม.ค.๖๒	๓/๓ (๙)
๔.๓.๓) คณะเภสัชศาสตร์ – สถานวิจัยเพื่อความ เป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรมเคมี	-	พ.ย.๖๑-ม.ค.๖๒	๓/๓ (๙)
๔.๓.๔) คณะเภสัชศาสตร์ – สถานวิจัยเพื่อความ เป็นเลิศทางด้านอนามัยสิ่งแวดล้อมและพิษวิทยา	-	พ.ย.๖๑-ม.ค.๖๒	๓/๓ (๙)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๔.๓.๕) คณะสาธารณสุขศาสตร์ – กองทุนเพื่อ การศึกษابัณฑิตคืนถิ่น	-	ก.พ. – มี.ค.๖๒	๓/๕ (๑๕)
๔.๓.๖) คณะเภสัชศาสตร์ – สถานปฏิบัติการเภสัช กรรมชุมชน	-	มี.ค. – เม.ย.๖๒	๓/๓๐ (๙๐)
๔.๓.๗) คณะทันตแพทยศาสตร์ – กองทุน อเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์	-	พ.ย.๖๑-มี.ค.๖๒	๓/๓ (๙)
๔.๓.๘) คณะแพทยศาสตร์ – กองทุนหมุนเวียน สงเคราะห์หลังการเสียชีวิต	-	พ.ย.๖๑-มี.ค.๖๒	๓/๕ (๑๕)
			<u>รวม ๓/๕๕ (๑๖๕)</u>
<u>๔.๔) ตรวจติดตามงบการเงิน</u>			
๔.๔.๑) คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ – สถานวิจัย เพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีชีวภาพทาง การแพทย์	-	มี.ค.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๔.๒) คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ – สถานวิจัย เพื่อความเป็นเลิศทางด้านเห็ดและรา	-	มี.ค.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๔.๓) คณะเภสัชศาสตร์ – สถานวิจัยเพื่อความ เป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรมเคมี	-	มี.ค.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๔.๔) คณะเภสัชศาสตร์ – สถานวิจัยเพื่อความ เป็นเลิศทางด้านอนามัยสิ่งแวดล้อมและพิษวิทยา	-	มี.ค.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๔.๕) คณะสาธารณสุขศาสตร์ – กองทุนเพื่อ การศึกษابัณฑิตคืนถิ่น	-	ก.ค.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๔.๖) คณะเภสัชศาสตร์ – สถานปฏิบัติการเภสัช กรรมชุมชน	-	ก.ค.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๔.๗) คณะทันตแพทยศาสตร์ – กองทุน อเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์	-	มี.ค.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๔.๘) คณะแพทยศาสตร์ – กองทุนหมุนเวียน สงเคราะห์หลังการเสียชีวิต	-	พ.ค.๖๒	๓/๑ (๓)
			<u>รวม ๓/๘ (๒๔)</u>
<u>๔.๕) ตรวจติดตามโครงการตามนโยบายภาครัฐ</u>			
๔.๕.๑) โครงการผลิตแพทย์และพยาบาลเพิ่ม - เงินอุดหนุนผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท งบประมาณ ๒๕๕๙ (คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์)	-	ธ.ค. ๖๑	๓/๑ (๓)
			<u>รวม ๓/๑ (๓)</u>

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๔.๖) ตรวจสอบและติดตามเรื่องที่อธิการบดี/รองอธิการบดีมอบหมายหรือคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยมอบหมาย	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๑๕ (๔๕) <u>รวม ๓/๑๕ (๔๕)</u>
๔.๗) ประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๑๐ (๓๐) <u>รวม ๓/๑๐ (๓๐)</u>
๔.๘) ประชุมภายในสำนักงานตรวจสอบภายใน และภายในสำนักงานอธิการบดี	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๗ (๒๑) <u>รวม ๓/๗ (๒๑)</u>
๔.๙) การให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน การเงิน และบัญชีการบริหารพัสดุและการควบคุมยานพาหนะและกระบวนการดำเนินงาน	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	ระหว่างการปฏิบัติงาน
๔.๑๐) ตรวจสอบการเก็บรักษาเงินโดยไม่แจ้งให้ทราบล่วงหน้า (Surprise Check) จำนวน ๘ หน่วยงาน			
๔.๑๐.๑) คณะแพทยศาสตร์	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๓ (๙)
๔.๑๐.๒) คณะทันตแพทยศาสตร์	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๑๐.๓) คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๑๐.๔) คณะสาธารณสุขศาสตร์	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๑๐.๕) คณะเภสัชศาสตร์	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๑๐.๖) คณะพยาบาลศาสตร์	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๑๐.๗) คณะสหเวชศาสตร์	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๑ (๓)
๔.๑๐.๘) วิทยาลัยการจัดการระบบสุขภาพ	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๑ (๓) <u>รวม ๓/๑๐ (๓๐)</u>
<u>ผู้รับผิดชอบ</u>			
น.ส.วสุธา ทองงามขำ			
นายประสิทธิ์ รักษาคม			
น.ส.ชมพูนุช แก้วอาษา			

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
<u>ระยะเวลารวมที่ใช้ในการตรวจสอบ</u> ๒๑๐ วันทำการ/ปี x ๓ คน = ๖๓๐ คนวัน <u>ตัวชี้วัด</u> - ข้อเสนอแนะได้นำไปปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานหรือระบบการควบคุมภายในได้มากกว่าร้อยละ ๘๕ - การตรวจสอบงบการเงินสามารถดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนที่กำหนด			

หมายเหตุ รายละเอียดประกอบการตรวจสอบด้านต่างๆ ของแต่ละหน่วยรับตรวจปรากฏในเอกสารแนบ ๑๕-๑๘

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๕) ตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน (FINANCIAL AUDIT) ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบและข้อบังคับ (COMPLIANCE AUDIT) ตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT) ตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDIT) ตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (Operational Audit) ตรวจสอบด้านสารสนเทศ (IT Audit) ดังนี้			
๕.๑) <u>หน่วยรับตรวจด้านบริหารทั่วไป</u>			
๕.๑.๑) กองบริการการศึกษา	ปานกลาง	ต.ค.๖๑	๓/๕ (๑๕)
๕.๑.๒) โครงการตามนโยบายของรัฐบาล - กองส่งเสริมการบริการวิชาการ	-	ม.ค.๖๒	๓/๕ (๑๕)
๕.๑.๓) กองกลาง	ปานกลาง	ต.ค.๖๑	๓/๕ (๑๕)
๕.๑.๔) กองกฎหมาย - ตรวจสอบด้านการเงิน และการปฏิบัติ ตามระเบียบข้อบังคับฯ	-	พ.ย.๖๑	๓/๓ (๙)
- ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงาน ความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง	-		
๕.๑.๕) กองพัฒนาภาษาและกิจการต่างประเทศ	ปานกลาง	พ.ค.๖๒	๓/๕ (๑๕)
๕.๑.๖) กองส่งเสริมการบริการวิชาการ - ตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการ ตามแผนปฏิบัติการของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	ต.ค.๖๑	๓/๕(๑๕)
- ตรวจสอบงบการเงินโครงการลักษณะ เงินทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	ต.ค.๖๑	๓/๕(๑๕)
- การบริหารสัญญาเช่าพื้นที่	-	ต.ค.๖๑	๓/๕(๑๕)
- ตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการ ตามแผนปฏิบัติการของส่วนราชการ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๒	-	ก.ค.๖๒	๓/๕(๑๕)
- ตรวจสอบงบการเงินโครงการลักษณะ เงินทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒	-	ก.ค.๖๒	๓/๕(๑๕)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
- ตรวจสอบการบริหารงานโครงการผลิตน้ำดื่ม มหาวิทยาลัยนเรศวร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ๕.๑.๗) กองกิจการนิสิต	-	มี.ค.๖๒	๓/๕ (๑๕)
- ตรวจสอบการบริหารโครงการหอพักนิสิต มหาวิทยาลัยนเรศวร ๕.๑.๘) กองถ่ายทอดเทคโนโลยีและนวัตกรรม	-	มี.ค.๖๒	๓/๕ (๑๕)
- ตรวจสอบผลการดำเนินงานของปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามพันธกิจของอุทยานวิทยาศาสตร์ ภาคเหนือตอนล่าง มหาวิทยาลัยนเรศวร	-	ต.ค.๖๑	๓/๕(๑๕)
- ตรวจสอบรายงานการเงินประจำปีจัดทำโดยสถานบ่มเพาะวิสาหกิจมหาวิทยาลัยนเรศวร งวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐	-	ต.ค.๖๑	๓/๕(๑๕)
- ตรวจสอบรายงานการเงินประจำปีจัดทำโดยสถานบ่มเพาะวิสาหกิจมหาวิทยาลัยนเรศวร งวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑	-	ม.ค.๖๒	๓/๕ (๑๕)
๕.๑.๙) กองคลัง			
- ตรวจสอบการจัดทำบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชี กลางกำหนดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	ต.ค.๖๑	๓/๒ (๖)
- ตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ปีงบประมาณ ๒๕๖๐	-	ต.ค.๖๑	๓/๕(๑๕)
- ตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	ม.ค.๖๒	๓/๕ (๑๕)
- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	-	เม.ย.๖๒	๓/๕(๑๕)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
- ตรวจสอบงบการเงินรวมของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	ธ.ค.๖๑-ม.ค.๖๒	๓/๓๐ (๙๐)
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนพัฒนาเพื่อการศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	↑	↑
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุน ๔๐๐ ปี ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๑	-		
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนฉุกเฉินไทยช่วยไทย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-		
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนพัฒนาบุคลากร มหาวิทยาลัยนเรศวรประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-		
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสวัสดิการพนักงาน มหาวิทยาลัยนเรศวร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-		
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนพัฒนาวิชาการและการ วิจัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-		
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุน นพ.ไพจิตร ปวะบุตร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-		
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสถานีวิทยุกระจายเสียง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	ธ.ค.๖๑	๓/๑๓ (๓๙)
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนพระราชทานการศึกษา นิสิตฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	↓	↓
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนพิพิธภัณฑสถานฯ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๑	-		
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนบริหารหอพักนิสิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-		
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนศิษย์เก่ามหาวิทยาลัย นเรศวร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-		
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุน นพ.กระแส ชนวงค์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-		
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนบำรุงรักษาอาคาร สถานที่และระบบสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	↓	↓

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสวัสดิภาพบุคลากร ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	ก.พ.๖๒	๓/๕ (๑๕)
๕.๑.๑๐) กองกิจการนิสิต			
- ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนการศึกษาเพื่อ นิสิต มหาวิทยาลัยนเรศวร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	มี.ค.๖๒	๓/๕ (๑๕)
๕.๑.๑๑) กองแผนงาน			
- ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๒	-	ม.ค.๖๒	๓/๕ (๑๕)
๕.๑.๑๒) กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการ สื่อสาร			
- การตรวจสอบความปลอดภัยด้านระบบ สารสนเทศ	-	ต.ค.๖๑	๓/๕ (๑๕)
			รวม ๓/๑๕๘(๔๗๔)
๕.๒) การตรวจติดตามผลด้านบริหารทั่วไป			
๕.๒.๑) กองส่งเสริมการบริการวิชาการ			
- การตรวจสอบการบริหารงานโครงการเพื่อ การผลิตน้ำดื่ม มหาวิทยาลัยนเรศวร	-	ต.ค.๖๑	๓/๑ (๓)
๕.๒.๒) กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศฯ			
- การตรวจสอบความปลอดภัยด้านระบบ สารสนเทศ	-	พ.ย.๖๑	๓/๑ (๓)
๕.๒.๓) กองบริการการศึกษา	-	ธ.ค.๖๑	๓/๑ (๓)
๕.๒.๔) โครงการตามนโยบายของรัฐบาล			
- กองส่งเสริมการบริการวิชาการ	-	มี.ค.๖๒	๓/๑ (๓)
๕.๒.๕) กองกฎหมาย			
- การตรวจสอบด้านการเงิน และการปฏิบัติ ตามระเบียบข้อบังคับฯ	-	ม.ค.๖๒	๓/๑ (๓)
๕.๒.๖) กองกลาง	-	ธ.ค.๖๑	๓/๒ (๖)
๕.๒.๗) โครงการหอพักนิสิตมหาวิทยาลัยนเรศวร	-	ต.ค.๖๑	๓/๑ (๓)
๕.๒.๘) กองส่งเสริมการบริการวิชาการ	-	พ.ย.๖๑	๓/๑ (๓)
๕.๒.๙) กองกิจการนิสิต			
- การตรวจสอบงบการเงินกองทุนการศึกษา เพื่อนิสิตมหาวิทยาลัยนเรศวร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑	-	ต.ค.๖๑	๓/๑ (๓)
			รวม ๓/๑๐ (๓๐)

เรื่องที่ตรวจ / หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินงาน	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจ
๕.๓) ติดตามตรวจสอบเรื่องที่อธิการบดีมอบหมาย หรือคณะกรรมการตรวจสอบฯ มอบหมาย	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๑๗ (๕๑) รวม ๓/๑๗ (๕๑)
๕.๔) ประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำมหาวิทยาลัย	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๗ (๒๑) รวม ๓/๗ (๒๑)
๕.๕) ประชุมภายในสำนักงานตรวจสอบภายใน และภายในสำนักงานอธิการบดี	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๓/๘ (๒๔) รวม ๓/๘ (๒๔)
๕.๖) การให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน การเงินและบัญชี การบริหารพัสดุ การควบคุม ยานพาหนะ และกระบวนการดำเนินงาน	-	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	ระหว่างการ ปฏิบัติงาน
<u>ผู้รับผิดชอบ</u> นางนภาพร ھرรษา นางนภาพรณ ھےร้เอี่ยม นายสมนึก ھےม่วง <u>ระยะเวลารวมที่ใช้ในการตรวจสอบ</u> ๒๑๐ วันทำการ/ปี x ๓ คน = ๖๓๐ คนวัน <u>ตัวชี้วัด</u> - ข้อเสนอแนะได้นำไปปรับปรุงการปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายในได้มากกว่า ร้อยละ ๘๕ - การตรวจสอบงบการเงินสามารถดำเนินการ แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนด			

หมายเหตุ รายละเอียดประกอบการตรวจสอบด้านต่างๆ ของแต่ละหน่วยรับตรวจปรากฏในเอกสารแนบ ๑๙-๒๗

แผนการตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน (FINANCIAL AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านสังคมศาสตร์

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วันที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับผิดชอบ
การจัดทำรายงานทางการเงิน และการลงบัญชีตามระบบบัญชีหน่วยงานย่อย	- เพื่อสอบทานความถูกต้องเชื่อถือได้ของงบการเงินของหน่วยงานย่อย และติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามระบบบัญชีหน่วยงานย่อยของมหาวิทยาลัยและรายงานจุดอ่อน ความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรคของการปฏิบัติงานต่อหัวหน้าส่วนงานได้พิจารณาปรับปรุงแนวทางปฏิบัติงานและระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมเพียงพอ	- คณะศึกษาศาสตร์ - วิทยาลัยนานาชาติ - โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ	ธ.ค. ๖๑ มี.ค.- เม.ย. ๖๒ พ.ค.- มิ.ย.๖๒	๒/๑๕	น.ส.มาลี นิเวศนา
				๒/๑๕	
				๒/๑๕	
				รวม ๒/๔๕	

แผนการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้านสังคมศาสตร์

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วันที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าทีม รับผิดชอบ
๑) ด้านการควบคุมวัสดุ, วัสดุคงทนถาวรและครุภัณฑ์	เพื่อติดตามประเมินผลการควบคุมพัสดุ ของหน่วยงานและรายงานจุดอ่อนความ เสี่ยง ปัญหาอุปสรรค ของการปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ต่อหัวหน้าส่วนงานได้ พิจารณาปรับปรุงแนวทางการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด รวมทั้งปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ให้เหมาะสมเพียงพอเพื่อลดการรั่วไหล สิ้นเปลืองและป้องกันการสูญหาย	- คณะศึกษาศาสตร์ - วิทยาลัยนานาชาติ - โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ	ธ.ค. ๖๑ มี.ค.- เม.ย. ๖๒ พ.ค.- มิ.ย.๖๒	๒/๑๐ ๒/๑๐ ๒/๑๐	น.ส.มาลี นิเวศนา
๒) ด้านเงินยืม การรับและนำ ส่งเงิน การจ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงิน การควบคุมใบเสร็จ รับเงิน การควบคุมเช็ค การ ควบคุมยานพาหนะ	- เพื่อติดตามประเมินผลการปฏิบัติตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องในด้านเงินยืมการรับ และนำส่งเงินการจ่ายเงิน การเก็บรักษา เงิน การควบคุมใบเสร็จรับเงิน การควบ คุมเช็ค และการควบคุมยานพาหนะเพื่อ ให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด			รวม ๒/๓๐	

แผนการตรวจสอบผลการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านสังคมศาสตร์

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วันที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่รับผิดชอบ
ด้านผลการดำเนินงานของ โครงการตามพันธกิจของ หน่วยงาน	- เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงานของ โครงการตามพันธกิจของหน่วยงานที่ผ่านมา ตามผลผลิตและผลลัพธ์ว่าเป็นไปอย่างคุ้ม ค่าและได้นำปัญหาอุปสรรค จากการดำเนิน งานที่ผ่านมา มาทบทวนปรับปรุงโครงการ เพื่อให้การดำเนินโครงการในปีต่อมาเกิด ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	- กองส่งเสริมการบริการ วิชาการ (งานจัดการ โครงการและฝึกอบรม)	ก.ค. ๒๕๖๒	๒/๕ รวม ๒/๕	น.ส.มาลี นิเวศนา

แผนการตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านสังคมศาสตร์

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วันที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ รับผิดชอบ
ด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน พัสดุ อัตราค่าจ้างของ บุคลากร และการปรับปรุง กฎระเบียบให้สอดคล้องกับ สภาวการณ์	- เพื่อติดตามประเมินผลด้านการบริหาร งานว่าได้มีการวางแผนและได้กำกับ ติดตามผลการดำเนินงานอยู่เสมอเกี่ยว กับงบประมาณ การเงิน พัสดุ และ อัตราค่าจ้างของบุคลากร ตลอดจนการ ทบทวนกฎระเบียบ แนวทางปฏิบัติให้ ทันสมัยกับสภาวการณ์ และรายงาน จุดอ่อน ความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค ต่อ หัวหน้าส่วนงานได้พิจารณาปรับปรุงให้ เหมาะสมยิ่งขึ้น	- กองส่งเสริมการบริการ วิชาการ (งานจัดการโครงการ และฝึกอบรม)	ก.ค. ๒๕๖๒	๒/๕	น.ส.มาลี นิเวศนา
				รวม ๒/๕	

แผนการตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (OPERATIONAL AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านสังคมศาสตร์

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วันที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ รับผิดชอบ
การปฏิบัติงานและระบบงาน ด้านการจัดทำเอกสารหลักฐาน การเบิกจ่ายและการจัดซื้อ	- เพื่อติดตามประเมินผลกระบวนการ ปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายและรายงาน จุดอ่อน ความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค ต่อ หัวหน้าส่วนงานได้พิจารณาปรับปรุง กระบวนการปฏิบัติงานและระบบการ ควบคุมภายในให้เหมาะสมเพียงพอ เพื่อมิให้มีการเบิกจ่ายเกิดความล่าช้าและ เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	- กองส่งเสริมการบริการวิชาการ (งานจัดการโครงการและ ฝึกอบรม)	ก.ค. ๒๕๖๒	๒/๔	น.ส.มาลี นิเวศนา
				รวม ๒/๔	

แผนการตรวจสอบงบการเงิน (FINANCIAL AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้านสังคมศาสตร์

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วันที่ใช้ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับมอบ
๑) งบการเงินกองทุนหมุนเวียน โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	โรงเรียนมัธยมสาธิต ม.นเรศวร	ก.พ. ๒๕๖๒	๒/๕	น.ส.มาลี นิเวศนา
๒) งบการเงินกองทุนการบริหาร สำนักงานพิมพ์ มหาวิทยาลัย นเรศวร พ.ศ. ๒๕๕๖	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	บัณฑิตวิทยาลัย	ก.พ. ๒๕๖๒	๒/๕	
๓) งบการเงินกองทุนการจัดทำ เอกสารสิ่งพิมพ์ทางวิชาการของ สำนักพิมพ์มหาวิทยาลัยนเรศวร พ.ศ. ๒๕๕๖	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	บัณฑิตวิทยาลัย	ก.พ. ๒๕๖๒	๒/๕	
๔) กองทุนเพื่อการศึกษาณีสตคณะ บริหารธุรกิจฯ มหาวิทยาลัยนเรศวร พ.ศ. ๒๕๖๐	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	คณะบริหารธุรกิจฯ	ก.พ. ๒๕๖๒	๒/๕	

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วันที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับผิดชอบ
๕) สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทาง วิชาการด้านวิสาหกิจขนาดกลาง และขนาดย่อม	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	คณะบริหารธุรกิจฯ	มี.ค. ๒๕๖๒	๒/๕	น.ส.มาลี นิเวศนา
๖) สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศ ทางวิชาการด้านการจัดการ ท่องเที่ยว	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	คณะบริหารธุรกิจฯ	มี.ค. ๒๕๖๒	๒/๕	
๗) สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศ ทางวิชาการด้าน ประชาคม อาเซียนศึกษา	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	คณะสังคมศาสตร์	มี.ค. ๒๕๖๒	๒/๖	
				รวม ๒/๓๖	

แผนการตรวจสอบโครงการมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ด้านสังคมศาสตร์[illegible]

แผนการตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน (FINANCIAL AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับผิดชอบ
๑) ด้านการเงิน - การจัดทำรายงานทางการเงินและการลงบัญชีตามระบบบัญชีหน่วยงานย่อย - ความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในตามกระบวนการต่าง ๆ - การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้อง - ความครบถ้วนและถูกต้องของเอกสารหลักฐานประกอบการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำส่งเงิน	- เพื่อสอบทานความถูกต้องเชื่อถือได้ของงบการเงินของหน่วยงานย่อย และติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ เอกสารหลักฐานประกอบการรับเงิน การจ่ายเงิน และนำส่งเงิน มีความครบถ้วน และรายงานจุดอ่อน ความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรคของการปฏิบัติงานต่อหัวหน้าส่วนงานได้ พิจารณาปรับปรุงแนวทางปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมเพียงพอ	- คณะวิทยาศาสตร์ (โครงการ รวม.)	มิ.ย.-ก.ค. ๖๒	๒/๖	น.ส.อุบล ชุนชัย
		- กองอาคารสถานที่ (บริหารจัดการหอพักบุคลากร มน.นิเวศ ๑-๑๒ และ ๑๔-๑๕)	มี.ค.-เม.ย.๖๒	๒/๖	
		- กองกิจการนิสิต (บริหารสัญญาเช่าพื้นที่อาคารราชพัสดุศูนย์อาหาร อาคารเฉลิมพระเกียรติ (QS)) (บริหารสัญญาเช่าพื้นที่อาคารราชพัสดุ ศูนย์บริหาร อาคาร NU Canteen)	พ.ค. ๖๒	๒/๘	
		- กองกิจการนิสิต (งบกกองทุนสวัสดิภาพนักเรียนและนิสิต)	พ.ค.-มิ.ย. ๖๒	๒/๑๐	
		- กองส่งเสริมการบริการวิชาการ (งบการเงินร้าน NU Souvenir and Gift Shop)	ธ.ค. ๖๑	๒/๑๒	
		- คณะวิทยาศาสตร์ (งบการเงินกองทุนคณะวิทยาศาสตร์)	ม.ค. ๖๒	๒/๕	
		- สถานีวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการในกลุ่มวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จำนวน ๑๕ สถานีวิจัย * คณะเกษตรศาสตร์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๓ สถานีวิจัย	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๙	
		* คณะวิศวกรรมศาสตร์ จำนวน ๖ สถานีวิจัย	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๑๖	
		* คณะวิทยาศาสตร์ จำนวน ๖ สถานีวิจัย	พ.ย.๖๑-ก.พ.๖๒	๒/๑๘	

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับมอบ
		- Surprise Check (คณะเกษตรศาสตร์ฯ , คณะวิทยาศาสตร์ , คณะ วิศวกรรมศาสตร์ , คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ , วิทยาลัยพลังงานทดแทนและสมาร์ทกริดเทคโนโลยี , วิทยาลัยโลจิสติกส์และโซ่อุปทาน)	ต.ค.๖๑-ก.ย.๖๒	๑/๒๖ รวม ๒/๙๐ , ๑/๒๖	

แผนการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่รับผิดชอบ
๑) ด้านการควบคุมวัสดุ, วัสดุ คงทนถาวรและครุภัณฑ์ ๒) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - ตรวจสอบการจัดหาพัสดุด้วย วิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์(Electronic Market: e-market) และด้วยวิธี ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)	- เพื่อติดตามประเมินผลการควบคุมพัสดุของ หน่วยงานให้ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทาง ราชการ มีการเผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างตามที่ ทางราชการกำหนด มีการนำข้อมูลเข้าสู่ระบบอย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน และรายงาน จุดอ่อนความเสี่ยง ปัญหาอุปสรรค ต่อหัวหน้าส่วนงาน ได้พิจารณาปรับปรุงแนวทางการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด รวมทั้งปรับปรุงระบบการ ควบคุมภายในให้เหมาะสมเพียงพอเพื่อลดการรั่วไหล สิ้นเปลือง และป้องกันการสูญหาย	- คณะวิทยาศาสตร์ (โครงการ รวม.) - กองอาคารสถานที่ (บริหารจัดการหอพักบุคลากร มน.นิเวศ ๑-๑๒ และ ๑๔-๑๕)	มี.ย.-ก.ค.๖๒ มี.ค.-เม.ย.๖๒	๒/๓ ๒/๔	น.ส.อุบล ชุนชัย
๓) ด้านเงินยืม การรับและนำส่ง เงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษา เงิน การควบคุมใบเสร็จรับเงิน การควบคุมเช็ค การควบคุม ยานพาหนะ	- เพื่อติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องในด้านเงินยืม การรับและนำส่งเงิน การ จ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การควบคุมใบเสร็จรับเงิน การควบคุมเช็คและการควบคุมยานพาหนะเพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด			รวม ๒/๗	

แผนการตรวจสอบผลการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

[illegible]

แผนการตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับมอบ
ด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน พัสดุ อัตราค่าจ้างของ บุคลากรและการปรับปรุง กฎระเบียบให้สอดคล้องกับ สภาพการณ์	- เพื่อติดตามประเมินผลด้านการบริหารงานว่าได้ มีการวางแผนและได้กำกับติดตามผลการดำเนินงาน อยู่เสมอกับงบประมาณ การเงิน พัสดุ และอัตราค่าจ้างของบุคลากร ตลอดจนการทบทวน กฎระเบียบ แนวทางปฏิบัติให้ทันสมัยกับ สภาพการณ์ และรายงานจุดอ่อน ความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค ต่อหัวหน้าส่วนงานได้พิจารณา ปรับปรุงให้เหมาะสมยิ่งขึ้น	- กองอาคารสถานที่ (บริหารจัดการหอพักบุคลากร มน. นิเวศ ๑-๑๒ และ ๑๔-๑๕) - กองกิจการนิสิต (บริหารสัญญาเช่าพื้นที่อาคารราช พัสดุศูนย์อาหารอาคารเฉลิมพระ เกียรติ (QS)) (บริหารสัญญาเช่าพื้นที่อาคารราช พัสดุ ศูนย์บริหารอาคาร NU Canteen)	มี.ค.-เม.ย.๖๒ พ.ค.๖๒	๒/๔	น.ส.อุบล ขุนชัย
				๒/๙	
				๒/๑๓	

แผนการตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (OPERATIONAL AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่รับผิดชอบ
การปฏิบัติงานและระบบงาน ด้านการจัดทำเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายและการ จัดซื้อ	- เพื่อติดตามประเมินผลกระบวนการปฏิบัติงาน ด้านการเบิกจ่าย และรายงานจุดอ่อน ความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค ต่อหัวหน้าส่วนงานได้พิจารณา ปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานและระบบการ ควบคุมภายในให้เหมาะสมเพียงพอ เพื่อมิให้การ เบิกจ่ายเกิดความล่าช้าและเป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	- คณะวิทยาศาสตร์ (โครงการ รวม.) - กองอาคารสถานที่ (บริหารจัดการหอพักบุคลากร มน. นิเวศ ๑-๑๒ และ ๑๔-๑๕)	มิ.ย.-ก.ค.๖๒	๒/๓	น.ส.อุบล ชุนชัย
			มี.ค.-เม.ย.๖๒	๒/๓	
				รวม ๒/๖	

แผนการตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล

ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับผิดชอบ
โครงการตามนโยบายของรัฐบาล	- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินของโครงการมีความถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบหรือข้อบังคับ และเอกสารหลักฐานการจัดหาพัสดุของโครงการมีความครบถ้วนและถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบหรือข้อบังคับ - การดำเนินงานของโครงการมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ	คณะวิทยาศาสตร์ – โครงการทุนเรียนดี วิทยาศาสตร์แห่งประเทศไทย	ส.ค.-ก.ย. ๖๒	๒/๑๐ รวม ๒/๑๐	น.ส.อุบล ชุนชัย

แผนการตรวจสอบมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ
ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับผิดชอบ
มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ	เพื่อตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ให้ เป็นไปตามหนังสือจังหวัดพิษณุโลก ที่ พล ๐๐๑๗.๓/ว ๓๙๖๒ ลว. ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ	กองอาคารสถานที่ (มหาวิทยาลัยนเรศวรส่วน หนองอ้อ)	ต.ค.๖๑-ก.ย. ๖๒	๑/๒๐ รวม ๑/๒๐	น.ส.อุบล ชุนชัย

แผนการตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน (FINANCIAL AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่รับผิดชอบ
การจัดทำรายงานทางการเงินและการลงบัญชีตามระบบบัญชีหน่วยงานย่อย	- เพื่อสอบทานความถูกต้องเชื่อถือได้ของงบการเงินของหน่วยงานย่อย และติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามระบบบัญชีหน่วยงานย่อยของมหาวิทยาลัย และรายงานจุดอ่อนความเสี่ยงปัญหา อุปสรรค ของการปฏิบัติงานต่อหัวหน้าส่วนงานได้พิจารณาปรับปรุงแนวทางปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมเพียงพอ	- คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ (สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีชีวภาพทางการแพทย์)	พ.ย.๖๑-ม.ค.๖๒	๓/๓	น.ส.วสุธา ทองงามขำ
		- คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ (สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางด้านเห็ดและรา)	พ.ย.๖๑-ม.ค.๖๒	๓/๓	
		- คณะเภสัชศาสตร์ (สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรมเคมี)	พ.ย.๖๑-ม.ค.๖๒	๓/๓	
		- คณะเภสัชศาสตร์ (สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางด้านอนามัยสิ่งแวดล้อมและพิษวิทยา)	พ.ย.๖๑-ม.ค.๖๒	๓/๓	
		- คณะสาธารณสุขศาสตร์ (กองทุนเพื่อการศึกษาบัณฑิตคืนถิ่น)	ก.พ.-มี.ค.๖๒	๓/๕	
		- คณะเภสัชศาสตร์ (สถานปฏิบัติการเภสัชกรรมชุมชน)	มี.ค.-เม.ย.๖๒	๓/๓๐	

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับมอบ
		- คณะทันตแพทยศาสตร์ (กองทุน อเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์) - คณะแพทยศาสตร์ (กองทุน หมุนเวียนสงเคราะห์หลังการเสียชีวิต) - คณะพยาบาลศาสตร์	พ.ย.๖๑-ม.ค.๖๒ พ.ย.๖๑-ม.ค.๖๒	๓/๓ ๓/๕ ๓/๕ <u>รวม ๓/๖๐</u>	

แผนการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่รับผิดชอบ
๑) ด้านการควบคุมวัสดุ, วัสดุคงทนถาวรและครุภัณฑ์	- เพื่อติดตามประเมินผลการควบคุมพัสดุของ หน่วยงานและรายงานจุดอ่อน ความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค ของการปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ต่อ หัวหน้าส่วนงานได้พิจารณาปรับปรุงแนว ทางการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด รวมทั้งปรับปรุงระบบการ ควบคุมภายในให้เหมาะสมเพียงพอเพื่อลด การรั่วไหลสิ้นเปลือง และป้องกันการสูญหาย	- คณะพยาบาลศาสตร์ - คณะทันตแพทยศาสตร์	พ.ย.-ธ.ค.๖๑ ม.ค.-ก.พ.๖๒	๓/๕ ๓/๑๐	น.ส.วสุธา ทองงามขำ
๒) ด้านเงินยืม การรับและ นำส่งเงิน การจ่ายเงิน การ เก็บรักษาเงิน การควบคุม ใบเสร็จรับเงิน การควบคุม เช็ค การควบคุมยานพาหนะ	- เพื่อติดตามประเมินผลการปฏิบัติตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องในด้านเงินยืม การรับและ นำส่งเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การ ควบคุมใบเสร็จรับเงิน การควบคุมเช็ค และ การควบคุมยานพาหนะเพื่อให้เกิดความมั่นใจ ว่าได้มีการถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด			รวม ๓/๑๕	

แผนการตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่รับผิดชอบ
ด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน พัสดุ อัตราค่าจ้าง ของบุคลากร และการปรับปรุง กฎระเบียบให้สอดคล้องกับสภาวการณ์	- เพื่อติดตามประเมินผลด้านการบริหารงานว่า ได้มีการวางแผนและได้กำกับติดตามผลการ ดำเนินงานอยู่เสมอเกี่ยวกับงบประมาณ การเงิน พัสดุ และอัตราค่าจ้างของบุคลากร ตลอดจนการทบทวนกฎระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติให้ทันสมัยกับสภาวการณ์และรายงาน จุดอ่อน ความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค ต่อหัวหน้า ส่วนงานได้พิจารณาปรับปรุงให้เหมาะสมยิ่งขึ้น	- คณะพยาบาลศาสตร์ - คณะทันตแพทยศาสตร์	พ.ย.-ธ.ค.๖๑ ม.ค.-ก.พ.๖๒	๓/๕	น.ส.วสุธา ทองงามข้า
				๓/๕	
				รวม ๓/๑๐	

แผนการตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (OPERATIONAL AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับผิดชอบ
การปฏิบัติงานและระบบงาน ด้านการจัดทำเอกสารหลักฐาน การเบิกจ่ายและการจัดซื้อ	- เพื่อติดตามประเมินผลกระบวนการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายและรายงานจุดอ่อน ความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค ต่อหัวหน้าส่วน งานได้พิจารณาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานและระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมเพียงพอ เพื่อมิให้มีการเบิกจ่ายเกิดความ ล่าช้า และเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- คณะพยาบาลศาสตร์ - คณะทันตแพทยศาสตร์	พ.ย.-ธ.ค.๖๑ ม.ค.-ก.พ.๖๒	๓/๕	น.ส.วสุธา ทองงามขำ
				๓/๕	
				รวม ๓/๑๐	

แผนการตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน (FINANCIAL AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้านบริหารทั่วไป

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับผิดชอบ
การจัดทำรายงานทางการเงิน และการลงบัญชีตามระบบบัญชี หน่วยงานย่อย	- เพื่อสอบทานความถูกต้องเชื่อถือได้ของงบการเงินของหน่วยงานย่อย และติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามระบบบัญชีหน่วยงานย่อยของมหาวิทยาลัย และรายงานจุดอ่อน ความเสี่ยง ปัญหาอุปสรรค ของการปฏิบัติงานต่อหัวหน้าส่วนงานได้พิจารณาปรับปรุงแนวทางปฏิบัติงานและระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมเพียงพอ	- กองบริการการศึกษา - กองกลาง - กองกฎหมาย - กองพัฒนาภาษาและกิจการต่างประเทศ	ต.ค.๖๑	๓/๑	นางนภาพร ธรรมชา
			ต.ค.๖๑	๓/๒	
			พ.ย.๖๑	๓/๐.๕	
			พ.ค.๖๒	๓/๒	
				รวม ๓/๕.๕	

แผนการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านบริหารทั่วไป

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับมอบ
๑) ด้านการควบคุมวัสดุ, วัสดุคงทนถาวรและครุภัณฑ์	- เพื่อติดตามประเมินผลการควบคุมพัสดุของหน่วยงาน และรายงานจุดอ่อน ความเสี่ยง ปัญหา อุปสรรค ของการปฏิบัติงานต่อหัวหน้าส่วนงานได้พิจารณาปรับปรุงแนวทางปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมเพียงพอ เพื่อลดการรั่วไหล สิ้นเปลือง และป้องกันการสูญหาย	- กองบริการการศึกษา - กองกลาง - กองกฎหมาย - กองพัฒนาภาษาและกิจการต่างประเทศ	ต.ค.๖๑ ต.ค.๖๑ พ.ย.๖๑ พ.ค.๖๒	๓/๑ ๓/๑.๕ ๓/๐.๕ ๓/๒	นางนภาพร ธรรมชา
๒) ด้านเงินยืมการรับและนำส่งเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การควบคุมใบเสร็จรับเงิน การควบคุมเช็คการควบคุมยานพาหนะ	- เพื่อติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องในด้านเงินยืม การรับและนำส่งเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การควบคุมใบเสร็จรับเงิน การควบคุมเช็ค และการควบคุมยานพาหนะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	- กองบริการการศึกษา - กองกลาง - กองกฎหมาย - กองพัฒนาภาษาและกิจการต่างประเทศ	ต.ค.๖๑ ต.ค.๖๑ พ.ย.๖๑ พ.ค.๖๑	๓/๑ ๓/๑.๕ ๓/๐.๕ ๓/๒ รวม ๓/๑๐	

แผนการตรวจสอบผลการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านบริหารทั่วไป

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่รับผิดชอบ
๑) ด้านผลการดำเนินงานของโครงการหอพักนิสิตมหาวิทยาลัยนเรศวร,โครงการผลิตน้ำดื่ม มหาวิทยาลัยนเรศวร	- เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามพันธกิจของหน่วยงานที่ผ่านมาตามผลผลิตและผลลัพธ์ ว่าเป็นไปอย่างคุ้มค่าและได้นำปัญหาอุปสรรค จากการดำเนินงานที่ผ่านมา มาทบทวนปรับปรุงเพื่อให้การดำเนินในปีต่อมาเกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	- กองกิจการนิสิต - กองส่งเสริมการบริการวิชาการ	มี.ค.๖๒ ต.ค.๖๑ และ มี.ค. ๖๒	๓/๕ ๓/๑๕	นางนภาพร หารรรษา
๒) ด้านผลการดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒	- เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่เพียงใดและการนำไปใช้ประโยชน์	- กองส่งเสริมการบริการวิชาการ	ต.ค.๖๑ และ ก.ค.๖๒	๓/๑๐	
๓) การบริหารงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒	- เพื่อติดตามประเมินผลด้านการบริหารงานว่าได้มีการวางแผนและได้กำกับติดตามผลการดำเนินงาน อยู่เสมอเกี่ยวกับงบประมาณ	- กองแผนงาน	ม.ค.๖๒	๓/๕	
๔) โครงการตามนโยบายของรัฐบาล	- เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของโครงการว่าสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์โดยที่การเบิกจ่ายเงินของโครงการมีความถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบหรือประกาศที่เกี่ยวข้องและเอกสารหลักฐานการจัดหาพัสดุของโครงการมีความครบถ้วนและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือประกาศกำหนด	- กองส่งเสริมการบริการวิชาการ	ม.ค.๖๒	๓/๕	
				รวม ๓/๔๐	

แผนการตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านบริหารทั่วไป

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับผิดชอบ
ด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน พัสดุ อัตราค่าจ้างของ บุคลากร และการปรับปรุง กฎระเบียบให้สอดคล้องกับ สภาวการณ์	- เพื่อติดตามประเมินผลด้านการบริหาร งานว่าได้มีการวางแผนและได้กำกับติดตาม ผลการดำเนินงานอยู่เสมอเกี่ยวกับ งบประมาณ การเงิน พัสดุ และอัตรา ค่าจ้างของบุคลากร ตลอดจนการทบทวน กฎระเบียบแนวทางปฏิบัติให้ทันสมัยกับ สภาวการณ์ และรายงานจุดอ่อน ความ เสี่ยง ปัญหา อุปสรรค ต่อหัวหน้าส่วนงาน ได้พิจารณาปรับปรุงให้เหมาะสมยิ่งขึ้น	- กองบริการการศึกษา - กองกลาง - กองกฎหมาย - กองพัฒนาภาษาและกิจการ ต่างประเทศ	ต.ค.๖๑ ต.ค.๖๑ พ.ย.๖๑ พ.ค.๖๒	๓/๓ ๓/๒ ๓/๐.๕ ๓/๔ รวม ๓/๙.๕	นางนภาพร หารรักษา

แผนการตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (OPERATIONAL AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้านบริหารทั่วไป

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ในการเข้าตรวจ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่รับผิดชอบ
๑) การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	-เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการจัดหาทั้ง ๓ วิธีมีการนำข้อมูลเข้าสู่ระบบถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน กระบวนการดำเนินการมีความโปร่งใส เป็นธรรม และมีการติดตามเร่งรัดให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด	- กองคลัง	เม.ย.๖๒	๓/๕	นางนภาพร ธรรมชาติ
๒) ด้านความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง	- เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการบันทึกข้อมูลในระบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และมีระบบการติดตามที่เหมาะสมก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี	- กองกฎหมาย	พ.ย.๖๑	๓/๑ รวม ๓/๖	

การตรวจสอบงบการเงิน (FINANCIAL AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้านบริหารทั่วไป

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่รับผิดชอบ
๑) งบการเงินรวมของมหาวิทยาลัยประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	กองคลัง	ธ.ค.๖๑ – ม.ค.๖๒	๓/๓๐	นางนภาพร ธรรมชา
๒) งบการเงินกองทุนพันบาทเพื่อการศึกษาประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	กองคลัง			
๓) งบการเงินกองทุน ๔๐๐ ปีประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	กองคลัง			
๔) งบการเงินกองทุนฉุกเฉินไทยช่วยไทยประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	กองคลัง	ธ.ค.๖๑	๓/๑๓	
๕) งบการเงินกองทุนพัฒนาบุคลากรประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	กองคลัง			
๖) งบการเงินกองทุนสวัสดิการพนักงานมหาวิทยาลัยประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	กองคลัง			
๗) งบการเงินกองทุนพัฒนาวิชาการและงานวิจัยประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	กองคลัง			
๘) งบการเงินกองทุนไฟจิตร ปวะบุตร ประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	กองคลัง			

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับผิดชอบ
๙) งบการเงินกองทุนสถานีวิทย์ ประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการ จัดทำงบการเงิน	กองคลัง			นางนภาพร ธรรมชา
๑๐) งบการเงินกองทุนพระราชทาน การศึกษานิสิต ประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการ จัดทำงบการเงิน	กองคลัง			
๑๑) งบการเงินกองทุนพิพิธภัณฑฯ ประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการ จัดทำงบการเงิน	กองคลัง			
๑๒) งบการเงินกองทุนบริหารหอพักนิสิตฯ ประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการ จัดทำงบการเงิน	กองคลัง			
๑๓) ตรวจสอบงบการเงินกองทุนศิษย์เก่า มหาวิทยาลัยนเรศวร ประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องของการลงบัญชีว่า เป็นไปตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	กองคลัง			
๑๔) ตรวจสอบงบการเงินกองทุน นพ.กระแสด ชนวงศ์ ประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการ จัดทำงบการเงิน	กองคลัง			
๑๕) ตรวจสอบงบการเงินกองทุนบำรุงรักษา อาคารสถานที่และระบบสาธารณูปโภค ประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการ จัดทำงบการเงิน	กองคลัง			
๑๖) งบการเงินกองทุนการศึกษาเพื่อนนิสิต มหาวิทยาลัยนเรศวรประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการ จัดทำงบการเงิน	กองกิจการนิสิต	มี.ค.๖๒	รวม ๓/๗๑ ๓/๕ รวม ๓/๕	
๑๗) ตรวจสอบงบการเงินโครงการลักษณะ เงินทุนหมุนเวียน	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการ จัดทำงบการเงิน	กองส่งเสริมการบริการฯ	ต.ค.๖๑และ ก.ค.๖๒	๓/๑๐ รวม ๓/๑๐	

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่รับผิดชอบ
๑๘) ตรวจสอบการจัดทำบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	- เพื่อสอบทานความถูกต้องของการลงบัญชีว่าเป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	กองคลัง	ต.ค.๖๑	๓/๒ รวม ๓/๒	นางนภาพร ธรรมชาติ
๑๙) ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสวัสดิภาพบุคลากรฯ ประจำปี ๒๕๖๑	- เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	กองคลัง	ก.พ.๖๒	๓/๕ รวม ๓/๕	
๒๐) ตรวจสอบรายงานการเงินประจำปีที่ทำโดยสถาบันบำเพ็ญวิสาหกิจ มหาวิทยาลัยนเรศวร	-เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการจัดทำงบการเงิน	กองถ่ายทอดเทคโนโลยีฯ	ต.ค.๖๑ และ ม.ค.๖๒	๓/๑๐ รวม ๓/๑๐	

การตรวจสอบด้านสารสนเทศ (IT AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้านบริหารทั่วไป

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับผิดชอบ
๑) การรับ – จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) - การรับเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ - การจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ - การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ - การนำเงินส่งคลังในระบบ GRMIS ผ่านระบบ KTB Corporate Online	-เพื่อให้มั่นใจว่าเอกสารหลักฐานครบถ้วนและถูกต้องในสาระสำคัญตามที่กำหนดในระเบียบหลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสอบทานการปฏิบัติงานว่าถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงสอบทานระบบการควบคุมภายใน ว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- กองคลัง	ด.ค.๖๑ และ ม.ค.๖๒	๓/๑๐	นางนภาพร ธรรมชาติ
				รวม ๓/๑๐	

การตรวจสอบด้านสารสนเทศ (IT AUDIT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
ด้านบริหารทั่วไป

เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบ	หัวหน้าที่ได้รับผิดชอบ
ระบบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ	- เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานด้านสารสนเทศเป็นไปตาม พรบ. และประกาศที่กำหนด - เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค ของการปฏิบัติงานด้านสารสนเทศ	- กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร	ต.ค.๖๑	๓/๕	นางนภาพร ธรรมชาติ
				รวม ๓/๕	