



มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา
เลขที่รับ..... 11269
วันที่..... 15 พ.ย. 2562
เวลา..... 15:18 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร.๑๐๑๙.๑๐๒๒
ที่ อว.๐๖๕๔.๓๓/๑๐๐..... วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติโครงการที่ลงนามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
(ปรับแผนครั้งที่ ๑)

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย(ก.ต.บ.) ได้มีข้อเสนอแนะให้สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้มีการปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตามความจำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และแสดงให้เห็นถึงผลกระทบที่มีต่อมหาวิทยาลัยเป็นสำคัญ โดยมติที่ประชุม ก.ต.บ.ครั้งที่ ๘ (๒/๒๕๖๓) เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ได้เห็นชอบกับการปรับแผนดังกล่าว และได้มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายในแก้ไขรายละเอียดของขอบเขตการดำเนินงานให้มีความสอดคล้องกับตารางที่ ๓ แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (ปรับแผนครั้งที่ ๑) แล้วนั้น

เนื่องจากหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ก.ต.บ.ครั้งที่ ๘ (๒/๒๕๖๓) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขออนุมัติโครงการที่ลงนามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (ปรับแผนครั้งที่ ๑) รายละเอียดตามเอกสารแนบ เพื่อสำนักงานตรวจสอบภายในจะได้ดำเนินการเผยแพร่ให้กับหน่วยรับตรวจในสังกัดมทร.ล้านนา และกรมบัญชีกลาง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

โสภ

(นางสาวโสภ เกษัชพิพัฒน์กุล)

รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

ทราบและลงนามแล้ว

(รองศาสตราจารย์ศีลศิริ สง่าจิตร)

ผู้ปฏิบัติหน้าที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

15 พ.ย. 2562

มติคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย
ครั้งที่ ๘ (๒/๒๕๖๓) วันพฤหัสบดีที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เวลา ๑๓.๐๐ น
ห้องประชุมศาสตราจารย์ ร้อยตำรวจเอกจรเดช จันทรวงศ์ ห้อง ๑๘ C ชั้น ๑๘ อาคารอุดมศึกษา ๒
กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม
(อยู่ระหว่างการรับรองรายงานการประชุม)

๓.๕ เรื่องพิจารณาปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (ครั้งที่ ๑)

จากที่ประชุม ก.ต.บ.ครั้งที่ ๗ (๑/๒๕๖๓) เมื่อวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ ในวาระที่ ๕.๑ เรื่องพิจารณา
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ที่ประชุม ก.ต.บ.ได้มีข้อเสนอแนะให้หัวหน้าสำนักงาน
ตรวจสอบภายในได้มีการปรับแผนการตรวจสอบภายในโดย

๑. ให้แสดงการประเมินความเสี่ยงที่เห็นถึงผลกระทบในภาพรวมที่จะเกิดขึ้นกับมหาวิทยาลัยใน
ปัจจุบัน ดังนั้น ควรกำหนดเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงให้ชัดเจน

๒. การกำหนดขอบเขตการตรวจสอบต้องกำหนดให้สะท้อนเห็นว่าเรื่องไหนสำคัญหรือไม่สำคัญ
และควรการจำแนกเรื่องที่จะตรวจสอบตามกลุ่มที่เกี่ยวข้อง เช่น เรื่องที่จะตรวจสอบตามผลการประเมินบัญชีปัจจัย
เสี่ยงมีกี่เรื่องอะไรบ้าง เรื่องที่จะตรวจสอบตามภาคบังคับมีกี่เรื่องอะไรบ้าง โครงการที่จะตรวจสอบมีโครงการ
อะไรบ้าง และการตรวจสอบเป็นไปตามประเภทการตรวจสอบด้านใดบ้าง ได้แก่ การตรวจสอบด้านการเงิน ด้าน
การปฏิบัติงาน ด้านผลการดำเนินงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ในที่ประชุม ก.ต.บ.ครั้งนี้ เลขานุการ ก.ต.บ.ขอแนะนำเรียนที่ประชุมเพื่อโปรดพิจารณาเนื่องจาก
สำนักงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบภายในตามข้อเสนอแนะก.ต.บ.เสร็จเรียบร้อยแล้ว
ข้อเสนอแนะ ก.ต.บ.

เห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนาประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๓ (ปรับครั้งที่ ๑) เห็นควรให้มีการปรับข้อความในรายละเอียดของขอบเขตการดำเนินงานให้มีความ
สอดคล้องกับตารางที่ ๓ แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (ปรับครั้งที่ ๑)

มติคณะกรรมการ มอบหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อเสนอแนะก่อนนำเสนอให้
อธิการบดีอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑ ต่อไป

โสภิต

(นางสาวโสภิต เกษัชพิพัฒน์กุล)

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
(ปรับแผนครั้งที่ ๑)

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา