



สำนักงานตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญ และเป็นประโยชน์อย่างยิ่งแก่ฝ่ายบริหารเป็นการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ก่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพของการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งสอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยรวมทั้งนโยบายผู้บริหารมหาวิทยาลัย ประกอบกับการกำหนดเรื่องและประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญของกรมบัญชีกลาง ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะทำให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในได้มีแนวทางสำหรับการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่เหมาะสมและบรรลุตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบภายในได้

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

๒.๒ เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดของมหาวิทยาลัย

๒.๔ เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง

๒.๕ เพื่อตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๒.๖ เพื่อวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรของมหาวิทยาลัย

๓. ขอบเขตของการตรวจสอบ

๓.๑ งานให้ความเชื่อมั่น โดยการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยงาน โดยใช้ผลจากการดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ดังนี้

ที่	หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ
๑	กองคลัง	<ul style="list-style-type: none"> ● การเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้ เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟู เศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบ จากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อโคโรนา ๒๐๑๙ ● รายงานการเงินประจำเดือน 	การตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับ
๒	สำนักงานวิทยาเขต นครศรีธรรมราช (เสใหญ่)	<ul style="list-style-type: none"> ● รายงานการเงินประจำเดือน 	การตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับ
๓	วิทยาลัยเทคโนโลยี อุตสาหกรรมและการจัดการ	<ul style="list-style-type: none"> ● รายงานการเงินประจำเดือน 	การตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับ
๔	สำนักงานวิทยาเขต นครศรีธรรมราช (ทุ่งใหญ่)	<ul style="list-style-type: none"> ● รายงานการเงินประจำเดือน 	การตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับ

๓.๒ งานให้คำปรึกษา โดยให้คำปรึกษาแนะนำ ตลอดทั้งให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังต่อไปนี้

- (๑) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- (๒) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- (๓) การบริหารการให้บริการทางวิชาการที่ก่อให้เกิดรายได้
- (๔) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบริหารของส่วนราชการ
- (๕) การเบิกจ่ายเงินจากคลัง

๓.๓ งานอื่น ๆ

- (๑) งานติดตามการปฏิบัติการข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบปีก่อน
- (๒) งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัย
- (๓) งานบริหารงานตรวจสอบภายใน
- (๔) งานควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- (๕) งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ - ๒๕๖๕ ทั้งนี้รายละเอียดตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมและข้อเท็จจริง

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|-----------------------------|--|
| ๑. นางนุจรี โปฏกรัตน์ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางปิยะวรรณ ดำรงค์ชาติ | นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๓. น.ส.ธัญลักษณ์ ตรงจิตต์ | นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๔. น.ส.จารุวรรณ ปานประดิษฐ์ | นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๕. น.ส.อารีรัตน์ ช่วยแก้ว | นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่จะใช้สำหรับบุคลากรสังกัดสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๕ คนและพนักงานขับรถยนต์ จำนวน ๑ คน (ขออภัยทุกรายการ) ดังนี้

๕.๑ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

- ค่าเบี้ยเลี้ยง ๒๔๐ บาท/คน/วัน * ๕ คน * ๒๐ วัน	๒๔,๐๐๐.- บาท
- ค่าที่พัก ๗๐๐ บาท/คน/วัน * ๕ คน * ๑๙ วัน	๖๖,๕๐๐.- บาท
- ค่าพาหนะ (น้ำมันเชื้อเพลิงและล้อสลับ)	๙,๕๐๐.- บาท
รวม	<u>๑๐๐,๐๐๐.-</u> บาท

๕.๒ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ วางแผนพัฒนาบุคลากรให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) ของกรมบัญชีกลาง ตามงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจากมหาวิทยาลัย

ลงชื่อ.....
To Jumi

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางนุจรี โปฏกรัตน์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....
WPL

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายพนัฏฐ์ หุตะเจริญ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
วันที่...๙/๓/๒๕๖๔.....

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
 สำนักงานตรวจสอบภายใน
 กรอบงานตรวจสอบภายในทั้งหมด (งานให้ความเชื่อมั่น)

ลำดับ ที่	หน่วยรับผิดชอบ	คะแนน/ ระดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมที่ตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อ ครั้ง	จำนวน คนที่ใช้ ทั้งหมด	ผู้รับผิดชอบ
๑	กองคลัง	๓.๒๒ มากที่สุด	๑. การเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้ เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟู เศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบ จากสถานการณ์การระบาดของโรคติดต่อ เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	การตรวจสอบด้านเงินงาน	๑ ครั้ง/ปี	๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ไว้อย่างมีประสิทธิภาพ	๓/๖๐	๑๘๕๐	๑. น.ส.ธัญญ์ลักษณ์ ตรงจิตต์ ๒. น.ส.จรรยาพรณ ปางประดิษฐ์ ๓. นางปิยะวรรณ คำรงค์ชาติ
	กองคลัง	๓.๒๒ มากที่สุด	๑. ตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน (หน่วยเบิกจ่ายวิทยเขตภาคใต้) ๒. ตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน (หน่วยเบิกจ่ายมหาวิทยาลัยฯ)	การตรวจทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและข้อบังคับ	๑๐ ครั้ง/ปี	๑. เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงิน ของหน่วยรับผิดชอบมีความน่าเชื่อถือ ๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานว่าถูกต้อง ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเหมาะสมเพียงพอที่จะทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๓/๗	๗๐	๑. น.ส.อารีรัตน์ ช่วยแก้ว ๑. นางปิยะวรรณ คำรงค์ชาติ ๒. น.ส.ธัญญ์ลักษณ์ ตรงจิตต์
๒	สำนักงานวิทยเขตนครศรีธรรมราช (เสใหญ่)	๓.๐๖ มากที่สุด	๑. ตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน	การตรวจทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและข้อบังคับ	๑๐ ครั้ง/ปี	๑. เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงิน ของหน่วยรับผิดชอบมีความน่าเชื่อถือ ๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานว่าถูกต้อง ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน	๓/๗	๗๐	๑. น.ส.อารีรัตน์ ช่วยแก้ว

ลำดับ ที่	หน่วยรับผิดชอบ	คะแนน/ ระดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมที่ตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	จำนวน - วัน ที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อ ครั้ง	จำนวน คนที่ ทั้งหมด	ผู้รับผิดชอบ
๓	วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรม และการจัดการ	๓.๐๕ มากที่สุด	๑. ตรวจสอบรายงานทางการเงินประจำเดือน	การตรวจทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและข้อบังคับ	๑๐ ครั้ง/ปี	มีความเหมาะสมเพียงพอที่จะทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑/๗	๗๐	๑. น.ส.จตุรพรรณ ปานประดิษฐ์
๔	สำนักงานวิทยพัฒนา นครศรีธรรมราช (ทุ่งใหญ่)	๓.๐๖ มากที่สุด	๑. ตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน	การตรวจทางการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและข้อบังคับ	๑๐ ครั้ง/ปี	๑. เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงิน ของหน่วยรับผิดชอบมีความน่าเชื่อถือ ๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานว่าถูกต้อง ตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเหมาะสมเพียงพอที่จะทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑/๗	๗๐	๑. น.ส.จตุรพรรณ ปานประดิษฐ์

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
สำนักงานตรวจสอบภายใน

กำหนดเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕												ระดับความเสี่ยง	จำนวน คนวัน	จำนวน ครั้งที่ ตรวจ	จำนวน คนวันที่ ใช้	จำนวน คนวัน สะสม	ผู้รับผิดชอบ	
	ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.							
กองคลัง - การเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหา ภัยพิบัติและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบ จากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙														๓.๒๒	๓/๖๐	๑	๑๘๐		๑. น.ส.อัญญลักษณ์ ตรงจิตต์ ๒. น.ส.จางุวรรณ ปานประติษฐ์ ๓. นางปิยะวรรณ ดำรงคำชาติ
กองคลัง - รายงานการเงินประจำเดือน (วิทยาเขตภาคใต้) - รายงานการเงินประจำเดือน (มหาวิทยาลัย)														๓.๒๒	๑/๗	๑๐	๗๐	๒๕๐	๑. น.ส.อารีรัตน์ ช่วยแก้ว ๑. นางปิยะวรรณ ดำรงคำชาติ ๒. น.ส.อัญญลักษณ์ ตรงจิตต์
สำนักงานวิทยาเขตนครศรีธรรมราช ใต้ใหญ่ - รายงานการเงินประจำเดือน														๓.๐๖	๑/๗	๑๐	๗๐	๓๙๐	๑. น.ส.อารีรัตน์ ช่วยแก้ว
วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ - รายงานการเงินประจำเดือน														๓.๐๕	๑/๗	๑๐	๗๐	๔๖๐	๑. น.ส.จางุวรรณ ปานประติษฐ์
สำนักงานวิทยาเขตนครศรีธรรมราช ทุ่งใหญ่ - รายงานการเงินประจำเดือน														๒.๙๙	๑/๗	๑๐	๗๐	๕๓๐	๑. น.ส.จางุวรรณ ปานประติษฐ์
งานเลขานุการ Audit Committee																			
- จัดทำรายงานการประชุมและเอกสาร Audit																			๑. นางนุจรีย์ ไปฏกรัตน์
งานติดตามและประเมินผล																			๒. นางปิยะวรรณ ดำรงคำชาติ ๓. น.ส.จางุวรรณ ปานประติษฐ์

หน่วยรับผิดชอบ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔											ระดับความ เสี่ยง	จำนวน คนวันที่ ตรวจ	จำนวน คนวันที่ ใช้	จำนวน คนวัน สะสม	ผู้รับผิดชอบ					
	ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.						ก.ย.				
งานบริหารงานตรวจสอบภายใน																					
- งานควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง																					
- การวางแผนการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖																					
งานให้คำปรึกษา																					
งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย																					

แบบสรุปผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

จัดลำดับความเสี่ยง

ลำดับ ที่	หน่วยงานในสังกัด มท.ศรีราช	ค่าคะแนนเฉลี่ยความเสี่ยง										ปัจจัยความเสี่ยงทุกระดับ		ระดับ ความเสี่ยง		
		คะแนนเฉลี่ยแต่ละด้านในระดับองค์กร		คะแนนเฉลี่ยแต่ละด้านในระดับหน่วยงาน		คะแนนเฉลี่ย		ระดับกิจกรรม		ปัจจัยความเสี่ยง		คะแนนเฉลี่ย รวม	คะแนน เฉลี่ย			
		การบริหาร ความเสี่ยง (O)	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านทรัพยากร บุคคล (S)	คะแนนเฉลี่ย ระดับองค์กร ๑๕ ปัจจัย (/๑๔)	ด้านการเงิน และงบประมาณ (F)	ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ	ด้านการ บริหารความรู้ (K)	ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง (C)	คะแนนเฉลี่ย ระดับหน่วยงาน ๑๓ ปัจจัย (/๑๓)	คะแนนเฉลี่ย ระดับกิจกรรม ๙ ปัจจัย (/๙)					
๑	กองคลัง	๓.๑๐	๔.๕๐	๒.๑๐	๓.๓๓	๔.๕๐	๒.๐๐	๓.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๓.๓๓	๒.๖๗	๓.๖๗	๓.๖๗	๓.๖๗	มากที่สุด
๒	สำนักงานวิทยเขตนครศรีธรรมราช ใต้ใหญ่	๒.๓๓	๔.๗๐	๒.๓๐	๓.๑๑	๔.๗๐	๑.๐๐	๔.๐๐	๒.๖๖	๒.๖๖	๔.๓๓	๒.๖๗	๓.๓๓	๓.๖๗	๓.๖๗	มากที่สุด
๓	วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ	๓.๑๐	๔.๕๐	๒.๓๐	๓.๒๗	๔.๕๐	๒.๐๐	๔.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๑๑	๒.๕๐	๓.๓๓	๓.๓๓	๓.๐๕	มากที่สุด
๔	สำนักงานวิทยเขตนครศรีธรรมราช ฟุ่งใหญ่	๒.๓๓	๔.๗๐	๒.๓๐	๓.๑๑	๔.๗๐	๒.๐๐	๔.๐๐	๒.๖๖	๒.๖๖	๒.๑๑	๒.๕๐	๓.๓๓	๓.๓๓	๒.๕๕	มากที่สุด
๕	วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว	๒.๐๗	๔.๑๐	๒.๑๐	๒.๕๕	๒.๑๐	๓.๐๐	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	มาก
๖	คณะศิลปศาสตร์	๒.๖๗	๔.๕๐	๒.๖๗	๒.๕๕	๒.๖๗	๒.๕๕	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	มาก
๗	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	๒.๕๐	๔.๕๐	๒.๕๐	๓.๐๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	มาก
๘	คณะวิทยาศาสตร์	๒.๕๐	๔.๕๐	๒.๕๐	๓.๐๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	๒.๕๐	ปานกลาง
๙	กองกลาง	๒.๖๗	๔.๕๐	๒.๖๗	๒.๕๕	๒.๖๗	๒.๕๕	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	๒.๖๗	ปานกลาง
๑๐	คณะบริหารธุรกิจ	๒.๐๐	๔.๕๐	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	ปานกลาง
๑๑	สถาบันวิจัยและพัฒนา	๒.๐๗	๔.๕๐	๒.๐๗	๒.๕๕	๒.๐๗	๒.๕๕	๒.๐๗	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	ปานกลาง
๑๒	คณะอุตสาหกรรมเกษตร	๒.๐๖	๔.๕๐	๒.๐๖	๒.๕๕	๒.๐๖	๒.๕๕	๒.๐๖	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	ปานกลาง
๑๓	คณะเกษตรศาสตร์	๒.๑๖	๔.๕๐	๒.๑๖	๒.๕๕	๒.๑๖	๒.๕๕	๒.๑๖	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	ปานกลาง
๑๔	คณะสัตวแพทยศาสตร์	๓.๓๓	๔.๕๐	๓.๓๓	๒.๕๕	๓.๓๓	๒.๕๕	๓.๓๓	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	ปานกลาง
๑๕	สำนักงานอธิการบดี	๓.๕๕	๔.๕๐	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	ปานกลาง
๑๖	วิทยาลัยวิบูลย์	๒.๐๖	๔.๕๐	๒.๐๖	๒.๕๕	๒.๐๖	๒.๕๕	๒.๐๖	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	ปานกลาง
๑๗	สถาบันทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๒.๐๗	๔.๕๐	๒.๐๗	๒.๕๕	๒.๐๗	๒.๕๕	๒.๐๗	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	ปานกลาง
๑๘	สำนักงานวิทยเขตศรี	๓.๓๓	๔.๕๐	๓.๓๓	๒.๕๕	๓.๓๓	๒.๕๕	๓.๓๓	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	ปานกลาง
๑๙	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	๒.๐๐	๔.๕๐	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	ปานกลาง
๒๐	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	๓.๕๕	๔.๕๐	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	ปานกลาง
๒๑	คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	๒.๐๐	๔.๕๐	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	น้อย
๒๒	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการประมง	๓.๕๕	๔.๕๐	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	น้อย
๒๓	คณะเทคโนโลยีการจัดการ	๒.๐๐	๔.๕๐	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๐๐	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	น้อย
๒๔	สำนักงานการศึกษาระดับมัธยมศึกษาตอนต้น	๓.๕๕	๔.๕๐	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	น้อย
๒๕	สำนักงานวิทยาลัย	๓.๕๕	๔.๕๐	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	น้อย
๒๖	กองพัฒนานักศึกษา	๓.๕๕	๔.๕๐	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	น้อย
๒๗	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	๓.๕๕	๔.๕๐	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	น้อย
๒๘	สำนักงานสมาคมทวิวิทยาลัย	๓.๕๕	๔.๕๐	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	น้อยที่สุด
๒๙	กองบริหารงานบุคคล	๓.๕๕	๔.๕๐	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	น้อยที่สุด
๓๐	กองนโยบายและแผน	๓.๕๕	๔.๕๐	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๓.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	๒.๕๕	น้อยที่สุด

หมายเหตุ ระดับคะแนน ๑.๕๖-๒.๑๐ คะแนน = ระดับความเสี่ยง น้อยที่สุด
 ระดับคะแนน ๒.๑๑-๒.๓๓ คะแนน = ระดับความเสี่ยง น้อย
 ระดับคะแนน ๒.๓๔-๒.๖๖ คะแนน = ระดับความเสี่ยง ปานกลาง
 ระดับคะแนน ๒.๖๗-๒.๙๙ คะแนน = ระดับความเสี่ยง มาก
 ระดับคะแนน ๓.๐๐-๓.๓๓ คะแนน = ระดับความเสี่ยง มากที่สุด

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

การคำนวณ Man-Day ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สำหรับระยะเวลา ๑ ปี

๑. คำนวณวันทำการ (โดยประมาณ) ใน ๑ ปี สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน ๕ คน

จำนวนวันทั้งหมดใน ๑ ปี

๓๖๕ วัน

หัก วันหยุด/วันอบรม/สัมมนา/ประชุม

๒๐๙ วัน

วันหยุดประจำสัปดาห์

๑๐๔

วันหยุดนักขัตฤกษ์ มติ ครม.และมหาวิทยาลัยกำหนด

๒๐

วันลาโดยเฉลี่ยแต่ละกรณี

๕๕

วันลาพักผ่อนประจำปี

๑๐

วันลาป่วย/กิจ

๑๕

วันลาคลอด

๓๐

วันอบรม/สัมมนา/ประชุม

๓๐

คงเหลือวันทำการสุทธิ/ปี/คน

๑๕๖ วัน

๒. คำนวณจำนวน คน-วัน (Man-Day) ที่มีทั้งหมดในภาพรวมของงานตรวจสอบภายในสำหรับระยะเวลา ๑ ปี

จำนวน Man-Day ทั้งหมด

= ๑๕๖ วัน x ๕ คน

๗๘๐ วัน