



รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ไตรมาสที่ 1 (1 ตุลาคม-31 ธันวาคม 2568)
สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย



วัตถุประสงค์

01

เพื่อตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

02

เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

03

เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานรวมทั้งข้อกำหนดของมหาวิทยาลัยฯ

04

เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงาน และการบริหารการเงินการคลังของมหาวิทยาลัย

05

เพื่อตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

06

เพื่อวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรของมหาวิทยาลัย





งานติดตามและประเมินผล การสอบทานรายงานผลการประเมิน

01



สอบทานรายงานผลการประเมินการ
ควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย และจัด
ทำรายงานของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.6)



ดำเนินการแล้ว

02



ประเมินแผนบริหารความเสี่ยง
ของมหาวิทยาลัย

อยู่ในระหว่างดำเนินการ

03



การจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต

อยู่ในระหว่างดำเนินการ

04



ระบบการร้องเรียน

อยู่ในระหว่างดำเนินการ



งานติดตามและประเมินผล

จากผลการสอบทานดังกล่าวมีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปค.6) สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยง	การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน
<u>1. ด้านการจัดการศึกษา</u> (1) การรับสมัครนักศึกษาใหม่ไม่เป็นไปตามแผนการรับ (2) นักศึกษาไม่ลงทะเบียนเรียนและชำระเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาภายในระยะเวลาที่กำหนด	<u>1. ด้านการจัดการศึกษา</u> (1) ออกแนะแนวประชาสัมพันธ์หลักสูตร และเพิ่มระยะเวลาออกแนะแนวประชาสัมพันธ์หลักสูตรอย่างต่อเนื่อง (2) การทำข้อตกลงความร่วมมือ MOU กับสถานศึกษาระดับมัธยมศึกษาตอนปลาย (3) ผลิตรายชื่อประชาสัมพันธ์ออนไลน์เข้าถึงข้อมูลการรับสมัครนักศึกษาใหม่ของมหาวิทยาลัยผ่าน Social Network และติดตามการเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายในระบบโซเชียล (4) พัฒนาและปรับปรุงหลักสูตรให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทางสังคมเศรษฐกิจตลาดแรงงาน เทคโนโลยี และผู้ใช้บัณฑิต (5) อัปเดตรายชื่อนักศึกษาที่ยังไม่ลงทะเบียนเรียน และชำระเงินแจ้งให้คณะ/วิทยาลัย ติดตามนักศึกษาให้ดำเนินการตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดผ่านระบบติดตาม SIS ของนักศึกษา (6) ประชาสัมพันธ์ให้กับนักศึกษาทราบผ่านเว็บไซต์งานทะเบียนและแจ้งคณะ/วิทยาลัย
<u>2. ด้านการวิจัย</u> (1) การปิดโครงการไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (2) การนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ยังไม่บรรลุเป้าหมาย	<u>2. ด้านการวิจัย</u> (1) กำหนดแผนการติดตามการดำเนินโครงการวิจัย และแจ้งแผนการติดตามแก่นักวิจัยที่ดำเนินงานโครงการวิจัย (2) แจ้งเตือนการปิดโครงการวิจัยและผลผลิตผ่าน E-mail ให้นักวิจัยรับทราบก่อนถึงระยะเวลาเพื่อให้ปิดโครงการได้ตามกำหนด (3) จัดกิจกรรมการพัฒนาผลงานวิจัยเพื่อการตีพิมพ์และการใช้ประโยชน์ (4) สนับสนุนการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์กับกลุ่มเป้าหมายเพื่อพัฒนาและต่อยอดงานวิจัย
<u>3. ด้านการบริการวิชาการ</u> (1) การบริการวิชาการที่ก่อให้เกิดรายได้ ไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผน (2) การเขียนข้อเสนอโครงการบริการวิชาการจากงบประมาณหน่วยงานภายนอกมีน้อย	<u>3. ด้านการบริการวิชาการ</u> (1) จัดทำแผนงานโครงการที่ก่อให้เกิดรายได้ และติดตามการดำเนินการโครงการต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด (2) ติดตามการจัดสรรงบประมาณของแหล่งทุนภายนอกให้มีความหลากหลาย (3) พัฒนาการเขียนข้อเสนอโครงการให้ตรงตามความต้องการจากแหล่งทุนภายนอก (4) จัดให้มีการประชาสัมพันธ์รูปแบบการให้บริการทางวิชาการทางสื่อโซเชียลมีเดียเพื่อให้หน่วยงานภายนอกเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้อย่างรวดเร็วและกว้างขวาง

ความเสี่ยง	การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน
4. <u>ด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและสิ่งแวดล้อม</u> (1) นวัตกรรมที่ได้รับการสร้างสรรค์ยังไม่ตรงตามความต้องการของกลุ่มวิสาหกิจ	4. <u>ด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและสิ่งแวดล้อม</u> (1) ร่วมประชุมหารือกับผู้ประกอบการ หรือกลุ่มวิสาหกิจ เพื่อนำเสนอถึงรูปแบบนวัตกรรมให้ตรงตามความต้องการ และสามารถใช้ประโยชน์ได้อย่างเป็นรูปธรรม (2) ออกแบบสร้างสรรค์นวัตกรรมทางวัฒนธรรมและนำเสนอรูปแบบต่อกลุ่มวิสาหกิจเพื่อพิจารณาให้ตรงตามความต้องการที่จะนำไปใช้ประโยชน์
5. <u>ด้านการบริหารจัดการองค์กร</u> (1) การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนที่มหาวิทยาลัยกำหนด (2) ยังพบข้อผิดพลาดในรายการที่เป็นนัยสำคัญ เช่น รายการเงินรับฝาก (3) เอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายสูญหาย (4) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรับรองรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยฯ โดยมีเงื่อนไข (5) ข้อมูลในระบบทะเบียนประวัติไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความคลาดเคลื่อน (6) ผู้ประกอบการร้านค้าและพื้นที่เช่าชำระค่าน้ำและค่าไฟฟ้าล่าช้า (7) การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ (8) ระบบเครือข่ายถูกบุกรุกโจมตีโดยผู้ไม่ประสงค์ดี	5. <u>ด้านการบริหารจัดการองค์กร</u> (1) จัดให้มีระบบการติดตามผลการเบิกจ่ายและการจัดส่งรายงานการเงินประจำเดือน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน (2) จัดให้มีการกำกับติดตามการส่งเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายให้เป็นปัจจุบันและกำหนดผู้รับผิดชอบให้เป็นลายลักษณ์อักษร (3) ทบทวนและจัดให้มีระบบการจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด (4) ดำเนินการทำลายเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายที่เกินระยะเวลาการจัดเก็บตามที่ระเบียบกำหนด (5) จัดให้มีการกำกับและควบคุมการจัดทำรายงานการเงินให้เป็นไปตามนโยบายการบัญชีภาครัฐและมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ (6) ส่งเสริมให้บุคลากรทางบัญชีเข้ารับการฝึกอบรม ให้มีความรู้ความสามารถเพื่อการปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล (7) จัดให้มีการสอบทานความถูกต้องของข้อมูลในระบบทะเบียนประวัติอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน (8) กำหนดวัน เวลา การจ่ายชำระค่าน้ำค่าไฟฟ้า และดำเนินการแจ้งต่อผู้ประกอบการเป็นลายลักษณ์อักษรให้ครบถ้วนทุกราย (9) ตรวจสอบและติดตามการบุกรุกการโจมตีทางระบบเครือข่ายเพื่อประชุมและวางแผนกำหนดแนวทางการป้องกันการบุกรุกโจมตีของระบบเครือข่ายอย่างสม่ำเสมอ (10) สรุปและรายงานผลการบุกรุกการโจมตีทางระบบเครือข่ายต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณา

ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะใน รายงานผลการตรวจสอบประจำปีก่อน

ณ หน่วยเบิกจ่ายวิทยาเขตนครศรีธรรมราช ไซใหญ่

สำนักงานตรวจสอบภายใน ยังไม่ได้รับรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามที่ได้ติดตามผล ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ครั้งที่ 1

ขอติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ
และข้อสั่งการของมหาวิทยาลัยฯ
ของการตรวจสอบพิเศษ กรณีรายงาน
การเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
กรณีครบกำหนด 60 วัน



อว.0655.29/พิเศษ ค 14
ลงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568

ครั้งที่ 1

ขอติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะใน
รายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
กรณีครบกำหนด 60 วัน



อว.0655.29/พิเศษ ค 2
ลงวันที่ 16 มกราคม 2569

ครั้งที่ 2

ขอติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะใน
รายงานผลการตรวจสอบพิเศษ กรณีรายงาน
การเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
กรณีครบกำหนด 30 วัน ครั้งที่ 2



อว.0655.29/พิเศษ ค 16
ลงวันที่ 16 ธันวาคม 2568

ครั้งที่ 2

ขอติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะใน
รายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
กรณีครบ 60 วัน



อว.0655.29/พิเศษ ค 3
ลงวันที่ 16 มกราคม 2569

ครั้งที่ 3

ขอติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะใน
รายงานผลการตรวจสอบพิเศษ กรณีรายงาน
การเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
กรณีครบกำหนด 30 วัน ครั้งที่ 3



อว.0655.29/พิเศษ ค 4
ลงวันที่ 20 มกราคม 2569

งานบริหารงานตรวจสอบภายใน



การประเมินภายในองค์กร (Self Assessments) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568



แผนการ发展和ปรับปรุงการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

1. การติดตามผล ผู้รับผิดชอบ : หัวหน้างานติดตามและประเมินผล

- มีการจัดทำแผนการติดตามผลการบริการให้ คำปรึกษาภายใน 60 วัน
- ดำเนินการติดตามการปฏิบัติตามผลของงานบริการ ให้คำปรึกษา ตามแผนการติดตามที่วางไว้
- จัดทำสรุปผลการติดตามการปฏิบัติงานบริการให้ คำปรึกษาเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ

ระยะเวลาดำเนินการ

ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	

2. การวางแผนการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบ : งานตรวจสอบ

- แผนการตรวจสอบมีการกำหนดความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานในภาพรวม

ระยะเวลาดำเนินการ

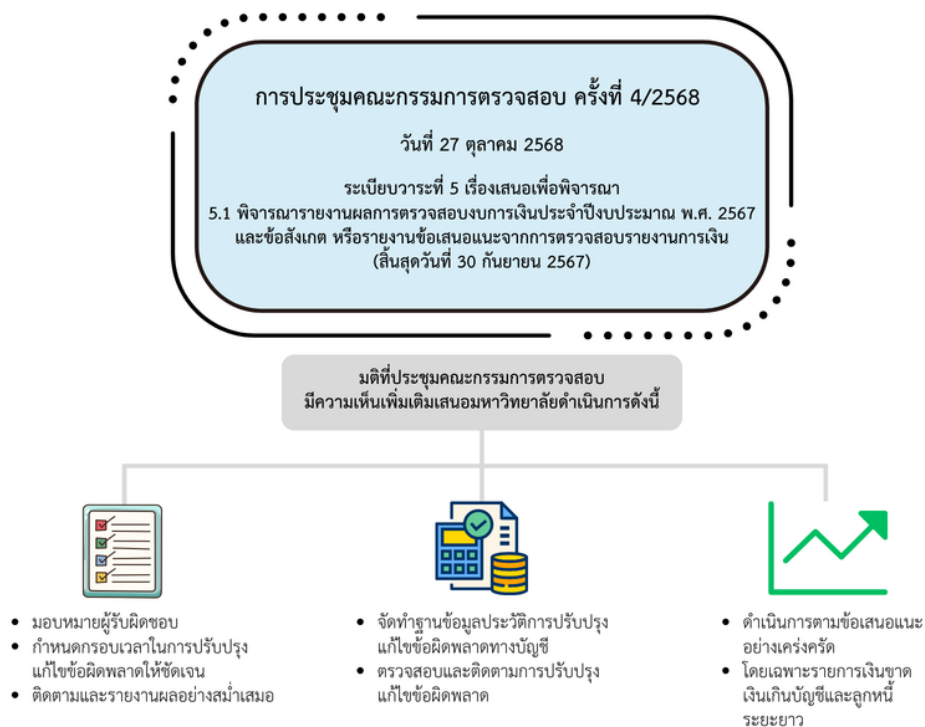
ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	



1. การดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยฯ

ที่	ครั้งที่	วันที่ประชุม	วาระการประชุม					
			เรื่องแจ้งที่ประชุมทราบ	เรื่องรับรองรายงานการประชุม	เรื่องสืบเนื่อง	เรื่องเสนอเพื่อทราบ	เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา	เรื่องอื่น ๆ
1	4/2568	27 ตุลาคม 2568	-	ครั้งที่ 3/2568	-	1 เรื่อง	6 เรื่อง	-
2	5/2568	4 พฤศจิกายน 2568	-	ครั้งที่ 4/2568	-	2 เรื่อง	1 เรื่อง	-
3	6/2568	15 ธันวาคม 2568	-	ครั้งที่ 5/2568	-	1 เรื่อง	2 เรื่อง	-

2. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะการตรวจสอบจากภายนอกหรือมติที่ประชุม



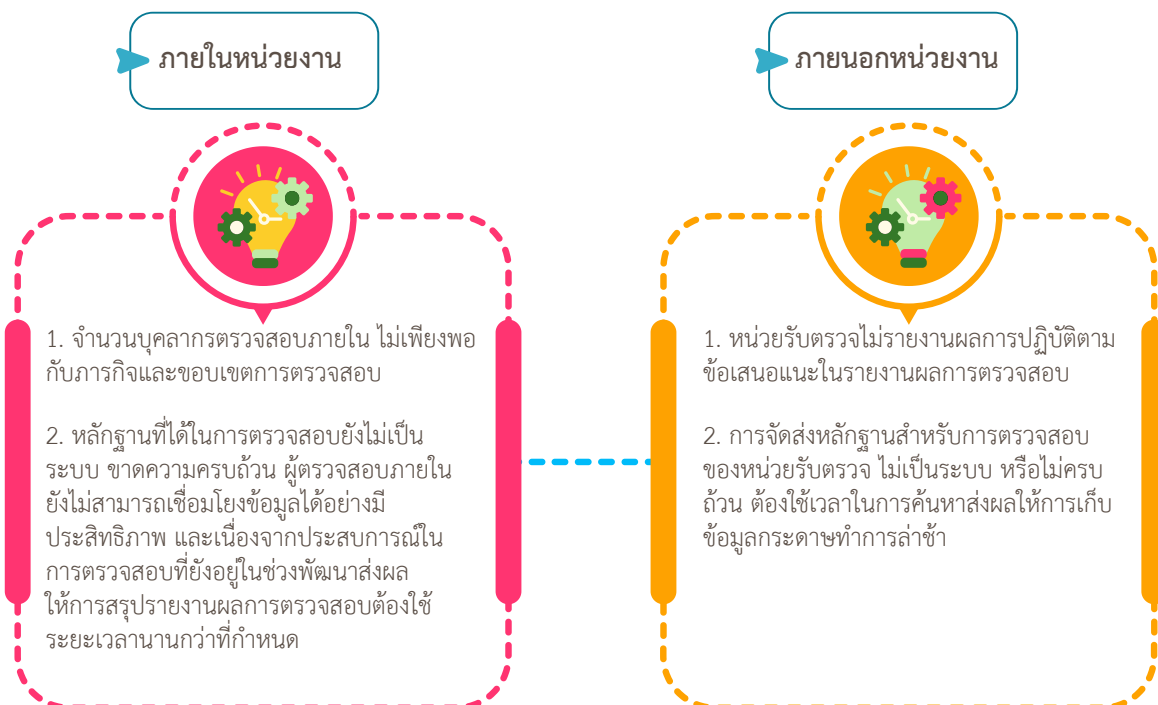
3. จัดทำ (ร่าง) กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฯ นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อขอความเห็นชอบต่อสภาฯ



4. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยประจำปีเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยฯ



ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน



Signature

นางสาวนิศกร แก้วอินทร์
นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้จัดทำ

Signature

นางสาวมายวี คงสะอาด
นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้างานตรวจสอบ