

ตารางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
ของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยบูรพา

กิจกรรมตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ
<p>1. ตรวจสอบรายงานการเงินและบัญชีเงินรายได้มหาวิทยาลัย ประจำปี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เดือนกรกฎาคม ถึงเดือนกันยายน 2562 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 - เดือนตุลาคม 2562 ถึงเดือนมิถุนายน 2563 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อให้ทราบว่ารายงานทางการเงินและบัญชีแสดงจำนวนเงินถูกต้องตามควร 2. เพื่อให้ทราบว่ารายการเงินฝากธนาคารมีอยู่ถูกต้องครบถ้วนตามควร 3. เพื่อให้ทราบว่ามหาวิทยาลัยมีลูกหนี้ที่อาจเกิดผลกระทบทางการเงิน รวมทั้งมีกระบวนการบริหารสัญญาออมเงินเป็นไปตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด 4. เพื่อให้ทราบว่าข้อตรวจพบที่ผ่านมาได้รับการปรับปรุงแก้ไข หรือมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในได้ 5. เพื่อให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่ผู้ปฏิบัติงาน ได้อย่างถูกต้อง 	<ol style="list-style-type: none"> 1. สอบทานจำนวนเงินของงบทดลอง 2. สอบทานยอดคงเหลือของรายการเงินฝากธนาคาร 3. สอบทานรายงานผู้ค้างชำระเงินยืม และกระบวนการบริหารสัญญาออมเงิน 4. สอบทานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของรายงานผลการตรวจสอบ

กิจกรรมตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ
<p>2. ตรวจสอบรายงานการเงิน และบัญชีเงิน งบประมาณ แผ่นดินมหาวิทยาลัย ประจำปี - เดือนกรกฎาคม ถึงเดือนกันยายน 2562 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 - เดือนตุลาคม 2562 ถึงเดือนมิถุนายน 2563 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อให้ทราบว่ารายงานทางการเงินและบัญชี แสดงจำนวนเงิน ถูกต้องตามควร 2. เพื่อให้ทราบว่ารายการเงินฝากธนาคารมีอยู่ถูกต้อง ครบถ้วนตามควร 3. เพื่อให้ทราบว่ามหาวิทยาลัยมีลูกหนี้ที่อาจเกิดผลกระทบ ทางด้านการเงิน รวมทั้งมีกระบวนการบริหารสัญญาเยี่ยมเงิน เป็นไปตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด 4. เพื่อให้ทราบว่าข้อตรวจพบที่ผ่านมาได้รับการปรับปรุงแก้ไข หรือมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตาม รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในได้ 5. เพื่อให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่ ผู้ปฏิบัติงาน ได้อย่างถูกต้อง 	<ol style="list-style-type: none"> 1. สอบทานจำนวนเงินของงบทดลอง 2. สอบทานยอดคงเหลือของรายการเงินฝากธนาคาร 3. สอบทานรายงานผู้ค้างชำระเงินยืม และ กระบวนการบริหารสัญญาเยี่ยมเงิน 4. สอบทานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ รายงานผลการตรวจสอบ
<p>3. ตรวจสอบการบริหารเงินงบประมาณ เงินรายได้ มหาวิทยาลัย</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อให้ทราบว่ามหาวิทยาลัยมีกระบวนการติดตามและ ควบคุมงบประมาณเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย ที่เพียงพอ และเหมาะสม 2. เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่มหาวิทยาลัยส่วนงาน และผู้ปฏิบัติงาน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. สอบทานรายงานรับ – จ่าย เงินงบประมาณ เงินรายได้มหาวิทยาลัย ณ สิ้นไตรมาสที่ 1 งบประมาณ พ.ศ. 2563 2. สอบทานรายงานแผน/ผลการปฏิบัติแผนการ ปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างจากแหล่งเงินรายได้ มหาวิทยาลัย ณ สิ้นไตรมาสที่ 1 งบประมาณ พ.ศ. 2563 3. สอบทานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ รายงานผลการตรวจสอบ

กิจกรรมตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ
<p>4. ตรวจสอบการบริหารงบประมาณเงินแผ่นดิน และงบประมาณเงินรายได้จากเงินอุดหนุนรัฐบาล</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อให้ทราบว่ามหาวิทยาลัยมีกระบวนการติดตามและควบคุมงบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เพียงพอและเหมาะสม 2. เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่มหาวิทยาลัย ส่วนงาน และผู้ปฏิบัติงาน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. สอบทานรายงานรับ – จ่าย เงินงบประมาณ จากแหล่งเงินแผ่นดิน และเงินรายได้จากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ณ สิ้นไตรมาสที่ 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 2. สอบทานรายงานแผน/ผลการปฏิบัติแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างจากแหล่งเงินรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล ณ สิ้นไตรมาสที่ 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 3. สอบทานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของรายงานผลการตรวจสอบที่ผ่านมา
<p>5. การสอบทานการประเมิน ผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยบูรพา</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อให้ทราบว่ามหาวิทยาลัยดำเนินการตามระบบควบคุมภายใน/วิธีการที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้ในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.5) ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 2. เพื่อให้ทราบว่ามหาวิทยาลัยมีระบบการควบคุมภายในเหมาะสมกับความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ 3. เพื่อให้ทราบว่ามหาวิทยาลัย มีการกำหนด การปรับปรุง การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ หรือมีความเสี่ยงหรือจุดอ่อนอื่นที่มีนัยสำคัญนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ 4. เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่มหาวิทยาลัย เพื่อพัฒนากระบวนการให้มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพยิ่งขึ้น 	<ol style="list-style-type: none"> 1. สอบทานหลักฐานหรือเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินการตามระบบควบคุมภายในที่มหาวิทยาลัยกำหนด 2. สอบทานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 3. สอบทานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

กิจกรรมตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ
6. ตรวจสอบผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่ส่วนงานรับผิดชอบได้ดำเนินการสอดคล้องกับกลยุทธ์ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย 2. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่ส่วนงานรับผิดชอบได้ดำเนินการบรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ตรวจสอบโครงการตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ที่ส่วนงานรับผิดชอบ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จากระบบติดตามผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย 2. ตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานของโครงการตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ที่ส่วนงานรับผิดชอบของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จากระบบติดตามผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
7. ตรวจสอบการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน และฝึกอบรม	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน และฝึกอบรม ถูกต้องตามข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้องที่กำหนดไว้ 2. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินโครงการ บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ 3. เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่มหาวิทยาลัย เพื่อพัฒนากระบวนการให้มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพยิ่งขึ้น 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินรายได้มหาวิทยาลัย ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน (ต่างประเทศ) และค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม (กรณีผู้จัดโครงการ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 2. ตรวจสอบรายงานผลการดำเนินโครงการ

กิจกรรมตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ
8. ตรวจสอบการเบิกค่ารับรองการประชุม	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อให้ทราบว่าค่ารับรองการประชุม ถูกต้องตามข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง กำหนดไว้ 2. เพื่อให้ทราบว่าส่วนงานเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโดยคำนึงถึงความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ตรวจสอบหลักฐานการจ่าย ค่ารับรองในการประชุมเงินรายได้มหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 2. ตรวจสอบกำหนดการประชุม
9. ตรวจสอบกระบวนการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ ส่วนงาน	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อให้ทราบว่าส่วนงานมีกระบวนการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีความเหมาะสม และเพียงพอ ตามควร 2. เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่มหาวิทยาลัย เพื่อพัฒนากระบวนการให้มีประสิทธิผล และประสิทธิภาพยิ่งขึ้น 	สอบทานกระบวนการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ของส่วนงาน แหล่งเงินรายได้