



แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยบูรพา

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกระบวนการหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้ดีขึ้น รวมทั้งช่วยให้มหาวิทยาลัยบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยการดำเนินงานภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบระยะยาวเป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด ดังนั้น สำนักงานตรวจสอบภายในจึงคัดเลือกระบบงานที่จะทำการตรวจสอบด้วยวิธีการบริหารความเสี่ยง และจัดทำแผนการตรวจสอบเพื่อเสนอต่ออธิการบดีให้ความเห็นชอบ และเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติ นอกจากนี้แผนการตรวจสอบยังมีไว้เพื่อให้มหาวิทยาลัยรับรู้ และพิจารณาความเหมาะสมถึงขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในช่วงเวลา ๑ ปี และให้การสนับสนุนทรัพยากรที่จำเป็นในการตรวจสอบเพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจต่าง ๆ บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบดังกล่าว

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงาน การบริหารงาน และการกำกับติดตามระบบงานวิจัยและนวัตกรรม ระบบงานให้บริการสุขภาพ ระบบงานในลักษณะโครงการ ระบบงานคอมพิวเตอร์ ระบบงานคลังและทรัพย์สิน และระบบงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามควร
๒. เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูลในระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย ได้แก่ ระบบสารสนเทศทางการเงินและบัญชี (BUU-ERP) ระบบฐานข้อมูลงานวิจัย (e-Research) และระบบสารสนเทศ HOSxP มีความน่าเชื่อถือ และถูกต้องตามควร
๓. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ได้ปฏิบัติตามข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศของมหาวิทยาลัย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องตามควร

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินงาน ระบบสารสนเทศ และการปฏิบัติตามข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศของมหาวิทยาลัยและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ของส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยบูรพา ทั้ง ๓ วิทยาเขต ดังนี้

วิทยาเขตบางแสน จำนวน ๒๕ ส่วนงาน ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------|----------------------------------|
| (๑) สำนักงานสภามหาวิทยาลัย | (๒) สำนักงานอธิการบดี |
| (๓) คณะดนตรีและการแสดง | (๔) คณะบริหารธุรกิจ |
| (๕) คณะพยาบาลศาสตร์ | (๖) คณะแพทยศาสตร์ |
| (๗) คณะเภสัชศาสตร์ | (๘) คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ |
| (๙) คณะรัฐศาสตร์และนิติศาสตร์ | (๑๐) คณะโลจิสติกส์ |
| (๑๑) คณะวิทยาการสารสนเทศ | (๑๒) คณะวิทยาศาสตร์ |
| (๑๓) คณะวิทยาศาสตร์การกีฬา | (๑๔) คณะวิศวกรรมศาสตร์ |
| (๑๕) คณะศิลปกรรมศาสตร์ | (๑๖) คณะศึกษาศาสตร์ |
| (๑๗) คณะสาธารณสุขศาสตร์ | (๑๘) คณะสหเวชศาสตร์ |
| (๑๙) วิทยาลัยนานาชาติ | (๒๐) สถาบันภาษา |
| (๒๑) สถาบันวิทยาศาสตร์ทางทะเล | (๒๒) สำนักคอมพิวเตอร์ |
| (๒๓) สำนักบริการวิชาการ | (๒๔) สำนักหอสมุด |
| (๒๕) บัณฑิตวิทยาลัย | |

วิทยาเขตจันทบุรี จำนวน ๓ ส่วนงาน ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------|---------------------------------|
| (๑) คณะเทคโนโลยีทางทะเล | (๒) คณะวิทยาศาสตร์และศิลปศาสตร์ |
| (๓) คณะอัญมณี | |

วิทยาเขตสระแก้ว จำนวน ๒ ส่วนงาน ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------|----------------------------------|
| (๑) คณะเทคโนโลยีการเกษตร | (๒) คณะวิทยาศาสตร์และสังคมศาสตร์ |
|--------------------------|----------------------------------|

ระบบงานที่ทำการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๑ (แผนการตรวจสอบระยะยาว)

พันธกิจ	ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์	งบประมาณ	ระบบงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
				๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	๒๕๗๑
๑. จัดการศึกษา	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ โปรแกรม ๓ พัฒนากำลังคนระดับสูงรองรับระบบเศรษฐกิจในพื้นที่ภาคตะวันออก โดยมีเป้าหมายเพื่อพัฒนาหลักสูตรสร้างกำลังคนระดับสูงจากความต้องการของระบบเศรษฐกิจในพื้นที่	๘๐๐,๖๖๑,๗๐๐.๐๐	๑. บริหารการศึกษา ๒. กิจการนิสิต				✓
๒. วิจัย	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ - โปรแกรม ๖ พัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขันของผู้ประกอบการภาคตะวันออกด้วยวิทยาศาสตร์วิจัยและนวัตกรรม โดยมีเป้าหมายเพื่อส่งเสริมการเพิ่มระดับเทคโนโลยีและขีดความสามารถในการแข่งขันของผู้ประกอบการ - โปรแกรม ๗ ยกระดับคุณภาพและความเป็นสากลของงานวิจัยผ่านความร่วมมือการทำวิจัยกับสถาบันการศึกษาจากต่างประเทศ โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มจำนวนการอ้างอิงผลงานวิจัยของมหาวิทยาลัย	๔๖,๘๓๖,๒๐๐.๐๐	๓. วิจัยและนวัตกรรม	✓			
๓. บริการวิชาการ	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ โปรแกรม ๑ ระบบพัฒนาสมรรถนะกำลังคนระดับสากล โดยมีเป้าหมายเพื่อส่งเสริมศักยภาพผู้เรียน และแรงงานเพื่อตอบสนองความต้องการของสังคมทุกระดับพื้นที่และระดับสากล	๒๙๖,๙๘๗,๘๐๐.๔๒	๔. บริการวิชาการ			✓	

พันธกิจ	ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์	งบประมาณ	ระบบงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
				๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	๒๕๗๑
๔. สนับสนุนกิจกรรมของรัฐและท้องถิ่น และการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสิ่งแวดล้อม	- ไม่มี -	๑๓,๘๐๐,๙๐๐.๐๐	๕. กิจกรรม/โครงการ		✓		
๕. ยุทธศาสตร์	<p>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การยกระดับคุณภาพการศึกษาสู่มาตรฐานสากลและการสร้างบุคลากรคุณภาพสนองต่อความต้องการของพื้นที่ภาคตะวันออก โดยมีเป้าหมายดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อยกระดับคุณภาพการศึกษาระดับสากล - เพื่อผลิตบุคลากรคุณภาพตอบสนองความต้องการพื้นที่ภาคตะวันออก <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การเป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนอุตสาหกรรมเป้าหมายและเป็นที่พึ่งในการพัฒนาพื้นที่ภาคตะวันออกอย่างยั่งยืน โดยมีเป้าหมายดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อเป็นสถาบันอุดมศึกษาหลักในการสนับสนุนอุตสาหกรรมเป้าหมายในพื้นที่ภาคตะวันออกด้วยงานวิจัยและนวัตกรรม - เพื่อเป็นสถาบันอุดมศึกษาหลักในการพัฒนาพื้นที่เชิงเศรษฐกิจสังคมตามเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน 	๑๓๒,๗๕๑,๙๐๐.๐๐	๖. ยุทธศาสตร์	✓			

พันธกิจ	ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์	งบประมาณ	ระบบงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
				๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	๒๕๗๑
๕. ยุทธศาสตร์ (ต่อ)	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาสู่องค์กรประสิทธิภาพสูงเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยมีเป้าหมายเพื่อเป็นองค์กรที่มีการบริหารจัดการที่มีผลการทำงานที่ดี และมีประสิทธิภาพสูง						
๖. บริการสุขภาพ	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ โปรแกรม ๑๐ พัฒนาระบบบริหารประสิทธิภาพรายรับ - รายจ่าย โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความมั่นคงทางการเงินขององค์กร ยุทธศาสตร์ที่ ๔ * - กลยุทธ์ที่ ๘ พัฒนาศักยภาพโรงพยาบาล โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มจำนวนเตียง และอัตราการครองเตียง - กลยุทธ์ที่ ๙ ปรับระบบบริหารโรงพยาบาล โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มอัตราส่วนรายรับ/รายจ่าย (I/E Ratio)	๖๖๖,๙๓๙,๙๐๐.๐๐	๗. ให้บริการสุขภาพ	✓			
๗. บริหารทั่วไป	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ โปรแกรม ๑๐ พัฒนาระบบบริหารประสิทธิภาพรายรับ - รายจ่าย โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความมั่นคงทางการเงินขององค์กร	๒,๑๐๘,๕๕๘,๐๐๐.๐๐	๘. คอมพิวเตอร์ ๙. คลังและทรัพย์สิน ๑๐. บริหารงานบุคคลและ พัฒนาทรัพยากรบุคคล ๑๑. โครงสร้างพื้นฐาน และ ยานพาหนะ ๑๒. แผนงานและงบประมาณ ๑๓. ตรวจสอบ	✓			✓

พันธกิจ	ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์	งบประมาณ	ระบบงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
				๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	๒๕๗๑
๘. อื่นๆ	ไม่มี -	-	๑๔. บริหารงานในลักษณะโครงการ	✓			
			๑๕. บริหารงานโครงการร้านค้า			✓	

* แผนยุทธศาสตร์เพื่อการพัฒนาสู่ความเป็นเลิศ (พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๗) คณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยบูรพา

ระบบงานที่ทำการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (แผนการตรวจสอบประจำปี)

ระบบ	ผู้รับผิดชอบ	จำนวนคนวัน
๑. งานบริการสุขภาพ	๑. นางสาวปวีณา ศิริรักษ์	๑๐๙
๒. งานวิจัยและนวัตกรรม	๒. นางสาวภาวิณี เจริญรัตน์ไพศาล	๑๕๒
๓. งานในลักษณะโครงการ	๓. นางสาววนิชสนันท์ ผลกาจ	๙๘
๔. งานคอมพิวเตอร์	๔. นายโกวิท อธิวัฒน์กุล	๗๒
๕. งานคลังและทรัพย์สิน	๕. นางสาวชบาภรณ์ มาตแมน	๑๑๒
๖. งานบุคคล		๑๐๖
รวมจำนวนคนวัน		๖๕๙

ทั้งนี้ ช่วงระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละระบบงาน ผู้ตรวจสอบภายในจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ตรวจสอบตามความเหมาะสม

ทรัพยากรที่ได้รับจัดสรรสำหรับการดำเนินงาน

๑. การดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ขอรับการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ดังนี้
 - ๑.๑ งบประมาณรายจ่ายจากเงินงบประมาณแผ่นดิน (เงินรายได้จากเงินอุดหนุนรัฐบาล) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แผนงานบุคลากรภาครัฐ รายการบุคลากรภาครัฐ งบบุคลากร จำนวน ๑,๕๙๕,๓๒๐.- บาท
 - ๑.๒ งบประมาณรายจ่ายจากเงินรายได้มหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - ๑.๒.๑ แผนงานบุคลากรภาครัฐ รายการบุคลากรภาครัฐ
 - งบบุคลากร จำนวน๑,๓๗๑,๑๘๐.-..... บาท
 - งบดำเนินงาน จำนวน๒๕๓,๕๐๐.-..... บาท
 - ๑.๒.๒ แผนงานจัดการศึกษาอุดมศึกษา งานสนับสนุนการจัดการศึกษา
 - งบดำเนินงาน จำนวน๒๐๔,๗๐๐.-..... บาท
 - งบลงทุน จำนวน-..... บาท
 - งบเงินอุดหนุน จำนวน๙๐,๐๐๐.-..... บาท
 - งบรายจ่ายอื่น จำนวน-..... บาท
๒. อัตรากำลังของสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๙ อัตรา ประกอบด้วยนักตรวจสอบภายใน จำนวน ๘ อัตรา และเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป จำนวน ๑ อัตรา แบ่งเป็น
 - ๒.๑ อัตรากำลังงานมหาวิทยาลัยเงินงบประมาณแผ่นดิน จำนวน ๓ อัตรา ดังนี้
 - (๑) นางสาวชบาภรณ์ มาตแมน หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน
 - (๒) นางสาวปวีณา ศิริรักษ์ นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
 - (๓) นางวิไลลักษณ์ เสริมศรี เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปชำนาญการ

๒.๒ อัตราพนักงานมหาวิทยาลัยเงินรายได้ จำนวน ๖ อัตรา ดังนี้


(๑) นางสาวภาวิณี	เจริญรัตน์ไพศาล	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
(๒) นางสาววันชสนันท์	ผลกาจ	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
(๓) นายโกวิท	อิวิพัฒนกุล	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
(๔) อัตราว่าง		นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
(๕) อัตราว่าง		นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
(๖) อัตราว่าง		นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ


จำนวนคนวันในการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (หักวันหยุดนักขัตฤกษ์ ลาป่วย ลาพักร้อน และวันหยุดของมหาวิทยาลัย) ต่อคน จำนวน ๒๑๙ วันทำการ รวมทั้งสิ้น ๑,๓๑๔ คนวัน ประกอบด้วย

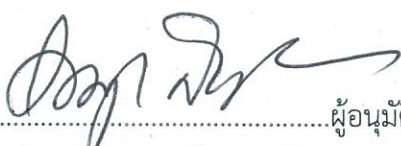
- นักตรวจสอบภายใน ๕ คน วันทำการใน ๑ ปี ๑,๐๙๕ คนวัน
- เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป ๑ คน วันทำการใน ๑ ปี ๒๑๙ คนวัน

ทั้งนี้ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวนคนวันที่ใช้การปฏิบัติงานในแต่ละภารกิจของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

๑. งานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘	จำนวน ๖๔๙.๐๐ คนวัน
๒. งานตรวจสอบตามภารกิจประจำ	จำนวน ๑๓๒.๐๐ คนวัน
๓. งานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ และการบริหารงาน ของสำนักงานตรวจสอบภายใน	จำนวน ๕๐๓.๑๕ คนวัน
๔. งานมอบหมายจากอธิการบดี และคณะกรรมการตรวจสอบ	จำนวน ๓๐.๐๐ คนวัน
รวมทั้งสิ้น	จำนวน ๑,๓๑๔.๑๕ คนวัน

ลงชื่อ..........ผู้เสนอ
(นางสาวชบาภรณ์ มาตแมน)
หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ
(รองศาสตราจารย์วัชรินทร์ กาสลัก)
ผู้รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยบูรพา

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายมนูญ สรรค์คุณากร)
ประธานกรรมการตรวจสอบ