



บันทึกข้อความ

อธิการบดี

มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

เลขรับที่ 6234

วันที่ 20 ก.ย. 2567

13.49 น.

ส่วนราชการ กองตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. IP-PHONE ๑๑-๑๔๕๖๗๘

ที่ กตณ ๑๐๗ /๒๕๖๗ วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

๑. เรื่องเดิม

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๗ (๔) ที่ให้จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ ความแจ้งแล้วนั้น

๒. ข้อยกหมาย

- ๒.๑ พระราชบัญญัติ มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ มาตรา ๓๔
- ๒.๒ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลัง มาตรา ๗๙
- ๒.๓ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๓. ข้อเท็จจริง

กองตรวจสอบภายใน ได้นำแผนการตรวจสอบระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ มาประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๔. ข้อพิจารณา

ในการนี้ กองตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (ตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. อนุมัติแผน

๒. หากอนุมัติแผน โปรดลงนาม

๒.๑ หนังสือแจ้งปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา พร้อมสำเนาฉบับ

๒.๒ หนังสือแจ้งรองอธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ประจำวิทยาเขต ๑๗ แห่ง

ผู้อำนวยการโรงเรียนกีฬา ๑๑ โรงเรียน และผู้ประสานงานโครงการจัดตั้งโรงเรียนกีฬา ๒ โรงเรียน

พร้อมสำเนาฉบับ

๓. มอบกองนโยบายและแผน เผยแพร่ทางเว็บไซต์

๔. สั่งการตามที่เห็นสมควร

ตรวจสอบ

(นางสาวพัชชาพลอย อุตมศรีรักษา)
นักวิชาการพัสดุ

(นายศรีธัญกร สุวรรณประทีป)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นายวิเศษ ไชยธรรม)



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ กองตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร ๐๓๘-๐๕๔-๒๓๙

ที่ กก ๐๕๓๔/ ๗๕๕

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๗ (๔) ที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ นั้น

ในการนี้ มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ โดยกองตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (ตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายวิษณุ ไส้ชะพิช)

ปฏิบัติหน้าที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ กองตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. IP-PHONE ๑๑-๑๔๕

ที่ กก ๐๕๓๔/ว ๑๖๙๙

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ประจำวิทยาเขต ๑๗ แห่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนกีฬา ๑๑ โรงเรียน และผู้อำนวยการโครงการจัดตั้งโรงเรียนกีฬา ๒ โรงเรียน

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๗ (๔) ที่กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานรัฐเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ นั้น

มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ โดยกองตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว (ตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

นายวิษณุ ไช้ชะพิช

(ปฏิบัติหน้าที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ)

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
กองตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

เหตุผลและความจำเป็น

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายที่วางไว้ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติกำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่ตรวจสอบ มีดังนี้

หน่วยรับตรวจภายในมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

๑. สำนักงานอธิการบดี
๒. มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขต ๑๗ แห่ง
๓. โรงเรียนกีฬาจังหวัด ๑๑ โรงเรียน

รวม ๒๙ หน่วยรับตรวจ

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ

๑. ด้านการเงิน เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในกระบวนการต่าง ๆ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ความครบถ้วนและความถูกต้องของ เอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ทะเบียนคุม และข้อมูลในระบบ New GFMS Thai เพื่อให้สะดวกต่อการสอบทาน และทำให้บัญชีมีความเชื่อถือ ประกอบด้วยรายการ ดังนี้

- ๑.๑ เงินสด
- ๑.๒ เงินฝากธนาคาร
- ๑.๓ ลูกหนี้
- ๑.๔ สินทรัพย์
- ๑.๕ รายได้
- ๑.๖ ค่าใช้จ่าย

๒. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นการตรวจสอบการจัดหาและควบคุมพัสดุ ด้วยวิธี ดังนี้

- ๒.๑ วิธีเฉพาะเจาะจง
- ๒.๒ วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e – bidding)
- ๒.๓ วิธีคัดเลือก
- ๒.๔ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน

๓. การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

- ๓.๑ การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ)
- ๓.๒ สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๔. ตรวจสอบตามนโยบายของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ (หากได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ)

กำหนดการและประเด็นการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

ลักษณะการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	วัน เดือน ปี
การตรวจสอบปกติ	1. วิทยาเขตกระบี่	พฤศจิกายน ๒๕๖๗
	2. โรงเรียนกีฬาจังหวัดตรัง	
	3. วิทยาเขตมหาสารคาม	ธันวาคม ๒๕๖๗
	4. โรงเรียนกีฬาจังหวัดขอนแก่น	มกราคม ๒๕๖๘
	5. วิทยาเขตอ่างทอง	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘
	6. วิทยาเขตสมุทรสาคร	มีนาคม ๒๕๖๘
	7. วิทยาเขตลำปาง	พฤษภาคม ๒๕๖๘
	8. โรงเรียนกีฬาจังหวัดลำปาง	
	9. วิทยาเขตชุมพร	มิถุนายน ๒๕๖๘
	10. วิทยาเขตยะลา	กรกฎาคม ๒๕๖๘

หมายเหตุ การตรวจสอบ

กำหนดการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ ก่อนเข้าตรวจสอบ จะมีหนังสือราชการแจ้งให้ทราบล่วงหน้า

ผู้ตรวจสอบภายในอาจสอบถาม และตรวจสอบนอกเหนือประเด็นดังกล่าว ตามความเหมาะสม

ผู้รับผิดชอบ

- | | |
|---------------------------------|------------------------|
| ๑. นายศรัณย์กร สุวรรณประทีป | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวรัตนภรณ์ กุงไธสง | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๓. นางสาวพัชชาพลอย อุดมศรีรักษา | นักวิชาการพัสดุ |

หน้าที่สำคัญที่นอกเหนือจากการตรวจสอบ

๑. ให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ และสนับสนุนการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
๒. สอบทานและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
๓. การติดตามผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้
๓. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๔. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายศรัณย์กร สุวรรณประทีป)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายวิษณุ ไล้ชะพิช)

ปฏิบัติหน้าที่อธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

ตารางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2567 - 30 กันยายน 2568

กองตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

หน่วยรับตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๗					พ.ศ. ๒๕๖๘					หมายเหตุ			
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.		ส.ค.	ก.ย.	
๑. โรงเรียนกีฬาจังหวัดตรัง		↔			↔									
๒. วิทยาลัยการระดับ			↔											
๓. วิทยาลัยเกษตรมหาสารคาม				↔										
๔. โรงเรียนกีฬาจังหวัดขอนแก่น					↔									
๕. วิทยาลัยต่างทอง					↔									
๖. วิทยาลัยเกษตรมหาสารคาม					↔									
๗. วิทยาลัยต่างปาง								↔						
๘. โรงเรียนกีฬาจังหวัดลำปาง								↔						
๙. วิทยาลัยเกษตรชุมพร									↔					
๑๐. วิทยาลัยยะลา										↔				