



บันทึกข้อความ

สำนักงานอธิการบดี
 ชั้น ๖
 วันที่ 26 พ.ย. 2564
 90.1-4

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๑๑๙๔
 ที่ ตสน. ๐๙๐ / ๒๕๖๔ วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔
 เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบเสนอหัวหน้าส่วนราชการ กอปรกับคณะกรรมการตรวจสอบและ ประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.) ได้กำหนดแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ โดยกำหนดให้ ส่วนราชการจัดส่งรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปี เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและ ประเมินผลภาคราชการ ประจำปีกระทรวง ประกอบการสอบทานและประเมินผล และเป็นไปตามบันทึก ข้อตกลงความร่วมมือระหว่างกรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และขอจัดส่งรายงานดังกล่าว ไปยังสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดกาฬสินธุ์ กรมบัญชีกลาง และกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม เพื่อประกอบการสอบทานและ ประเมินผลต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวสิริกร ประสมทอง)
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี

- เพื่อโปรดทราบ
- เพื่อโปรดพิจารณา
- เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ
- เพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ
- เพื่อโปรดพิจารณาอนุญาต
- เห็นควรมอบ.....
- อื่นๆ.....

(นายลิขิต ศิริสันติเมธาภม)
 ผู้ช่วยอธิการบดี

ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

26 พ.ย. 2564

(รองศาสตราจารย์จระพันธ์ ห้วยแสน)
 อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

26 พ.ย. 2564



ที่ อว ๐๖๐๖/ว ๕๗/๕๗

มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์
๖๒/๑ ถนนเกษตรสมบูรณ์
ตำบลกาฬสินธุ์ อำเภอเมือง
จังหวัดกาฬสินธุ์ ๕๖๐๐๐

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดส่งรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดกาฬสินธุ์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ได้ดำเนินการสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือระหว่างกรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ จึงขอจัดส่งรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เอกสารปรากฏดังสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์จรัสพันธ์ ห้วยแสน)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐ ๔๓๖๐ ๒๐๕๕
โทรสาร. ๐ ๔๓๖๐ ๒๐๕๔



ที่ อว ๐๖๐๖/๕๗/๕๕

มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์
๖๒/๑ ถนนเกษตรสมบูรณ์
ตำบลกาฬสินธุ์ อำเภอเมือง
จังหวัดกาฬสินธุ์ ๕๖๐๐๐

๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดส่งรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน)

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ได้ดำเนินการสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ กอปรกับคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐราชการ (ค.ต.ป.) ได้กำหนดแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐราชการ โดยกำหนดให้ส่วนราชการจัดส่งรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปี เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐราชการ ประจำปีกระทรวง ประกอบการสอบทานและประเมินผล นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ จึงขอจัดส่งรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เอกสารปรากฏดังสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์จรัสพันธ์ ห้วยแสน)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐ ๔๓๖๐ ๒๐๕๕
โทรสาร. ๐ ๔๓๖๐ ๒๐๕๔



ที่ อว ๐๖๐๖/ว ๕๗/๕๓

มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์
๖๒/๑ ถนนเกษตรสมบูรณ์
ตำบลกาฬสินธุ์ อำเภอเมือง
จังหวัดกาฬสินธุ์ ๕๖๐๐๐

๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดส่งรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน)

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ได้ดำเนินการสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือระหว่างกรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ จึงขอจัดส่งรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เอกสารปรากฏดังสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

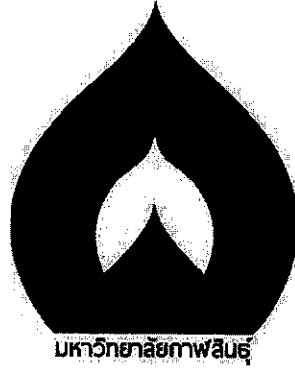
(รองศาสตราจารย์จรัสพันธ์ ห้วยแสน)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๔๓๖๐ ๒๐๕๕

โทรสาร. ๐ ๔๓๖๐ ๒๐๔๔



รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน)

ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔



รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน)
๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๖๐ การรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ประเด็นการพิจารณาที่ ๑๑ การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เกณฑ์การพิจารณา กำหนดให้มีการรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน เสนอหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งในรายงานผลการปฏิบัติงานต้องระบุถึงผลการปฏิบัติงานตามแผน ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุม ข้อตรวจสอบพบที่สำคัญ และปัญหาอุปสรรคที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ๑.๑ เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์
- ๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่เกี่ยวข้อง
- ๑.๓ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องของข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๑.๔ เพื่อให้ทราบว่าการที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน และข้อมูลที่ได้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ รวมทั้งระบบเข้าถึงและการเก็บรักษาข้อมูลมีความมั่นคงปลอดภัยเพียงพอเหมาะสม
- ๑.๕ เพื่อตรวจสอบการดำเนินงาน ตามแผนงาน/โครงการ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดถึงความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและความคุ้มค่า โดยเน้นผลผลิตหรือผลลัพธ์
- ๑.๖ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอเหมาะสม
- ๑.๗ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางปรับปรุงแก้ไข
- ๑.๘ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. อำนาจหน้าที่

- ๒.๑ กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายในโดยให้สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอ
- ๒.๒ หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย และมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร หลักฐาน ทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน

๒.๓ หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายใน หรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ

๒.๔ ขอบเขตของการตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีการตรวจสอบการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง การตรวจสอบการบริหาร การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบกรณีพิเศษ รวมทั้งการสอบทาน และประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๕ กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจได้ทราบ

๒.๖ จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน และให้มีการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

๒.๗ ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๒.๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานตามคู่มือ / แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

๒.๙ ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าส่วนราชการ

๓. ขอบเขตงานของการตรวจสอบภายใน

๓.๑ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมายวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ

๓.๒ สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

๓.๓ ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๓.๔ วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

๓.๕ สอบทานและประเมินการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการ

๓.๖ การบริการให้คำปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลที่ดี

๔. สรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน)

๔.๑ เป้าหมายในการดำเนินงาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน) หน่วยตรวจสอบภายในได้วางแผนการตรวจสอบประจำปี และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบ โดยมีเป้าหมายในการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน) จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ ตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล ๑ โครงการ ติดตามผลการตรวจสอบ ๓ หน่วยรับตรวจ ติดตามและสอบทานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และงานให้คำปรึกษามีรายละเอียดดังนี้

หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. คณะเทคโนโลยีการเกษตร
๒. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสุขภาพ
๓. คณะศิลปศาสตร์
๔. งานคลัง
๕. งานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๒ ผลการปฏิบัติงาน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน) หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ ติดตามผลการตรวจสอบ ๓ หน่วยรับตรวจ ติดตามและสอบทานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ๓ หน่วยรับตรวจ และงานให้คำปรึกษา มีรายละเอียดดังนี้

การตรวจสอบภายใน จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ

๑. คณะเทคโนโลยีการเกษตร
๒. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสุขภาพ
๓. คณะศิลปศาสตร์
๔. งานคลัง
๕. งานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

การติดตามการตรวจสอบ จำนวน ๓ หน่วยรับตรวจ

๑. คณะศึกษาศาสตร์และนวัตกรรมการศึกษา
๒. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
๓. สถาบันวิจัยและพัฒนา

การให้คำปรึกษา

๑. ให้คำปรึกษา ข้อคิดเห็น และคำแนะนำแนวทางในการปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กับหน่วยรับตรวจต่าง ๆ
๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
๓. การลงทะเบียนครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์
๔. การเบิกจ่ายค่าวิทยากรแบบกลุ่ม
๕. การตัดจำหน่ายครุภัณฑ์
๖. การประเมินความเสี่ยง คณะ/สำนัก/สถาบัน และกลุ่มงาน
๗. การเบิกจ่ายโครงการตามนโยบายของรัฐบาล เพื่อเยียวยา ฟื้นฟู ผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙
๘. การบริหารความเสี่ยง
๙. การควบคุมภายใน
๑๐. การใช้งานและเรียกรายงานในระบบ KTB Corporate Online
๑๑. ITA
๑๒. ระบบและกลไกการจัดทำแผนส่งเสริมองค์กรคุณธรรม

๑๓. การจัดซื้อในโครงการตามนโยบายของรัฐบาล เพื่อเยียวยา ฟื้นฟู ผลกระทบจาก สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙
๑๔. การใช้เอกสารแนบการเบิกจ่าย
๑๕. การนำเงินส่งคลังด้วยระบบ KTB Corporate Online เรื่องการตรวจรับพัสดุ
๑๖. การยืมเงินทศรองราชการ
๑๗. เอกสารการสั่งซื้อ
๑๘. การเบิกจ่ายงบประมาณด้านการวิจัย
๑๙. ภาษีหัก ณ ที่จ่าย
๒๐. การเบิกจ่ายค่าเดินทางไปราชการ
๒๑. การเบิกจ่ายค่าอาหารว่างโครงการ
๒๒. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
๒๓. การตอบแบบประเมินคุณธรรม
๒๔. การจำแนกหมวดงบประมาณจ่าย กรณีการเบิกค่าดูตสิ่งปฏิภูม
๒๕. การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ-ครุภัณฑ์
๒๖. การจัดทำทะเบียนคุมการเบิก-จ่าย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|------------------------------|--------------------------|
| ๑. นางสาวสิริกร ประสมทอง | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวเพชรรัตน์ คำลัยวงศ์ | นักตรวจสอบภายใน |
| ๓. นางสาวนภาพร ก้วพงษ์ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔				
เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing)	<p>- การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ และได้จัดทำรายงานการเบิกจ่ายงบประมาณรายไตรมาส</p> <p>- มีการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารการเบิกจ่ายเบื้องต้นก่อนการอนุมัติของหัวหน้าส่วนราชการ</p> <p>- การจ่ายเงิน รับเงิน และการนำส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) มีการขอเปิดใช้บริการ มีการกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานระบบ และการแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ในระบบ</p> <p>ด้านการรับเงินมีการกำหนดแบบแจ้งชำระเงินเพื่อรับเงินค่าลงทะเบียนของนักศึกษา โดยมีการควบคุมการใช้งานระบบที่เหมาะสม มีการสุ่มตรวจสอบเปรียบเทียบรายงานรับชำระระหว่างกัน รายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี และรายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินในระบบ พบว่าถูกต้องตรงกัน ด้านการจ่ายเงิน มีการจัดทำทะเบียนคุมแบบแจ้งการโอนเงินผ่านระบบให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน</p>	-	-	-

เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>มีการควบคุมการใช้งานระบบที่เหมาะสม มีการคุ้มครองสอบเปรียบเทียบรายงานผลการโอนเงินจากระบบ รายงานความเคลื่อนไหวทางบัญชี และข้อมูลในทะเบียนคอมพิวเตอร์ พบว่ามีความถูกต้องตรงกัน ด้านการนำส่งคลัง ยังไม่มีการนำส่งผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>- โครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งเรื่องการจัดทำข้อมูลหลักผู้ขายและการเบิกจ่าย จากการส่งตัวอย่างการตรวจสอบ พบว่ารายการเบิกจ่ายในระบบถูกต้อง ตรงกันกับทะเบียนคุมเอกสาร มีการประเมินการควบคุมอย่างเหมาะสม</p> <p>- พบรายการเบิกจ่ายเงิน ๑ รายการที่มีใบเสร็จรับเงินที่ไม่ตรงกับใบเสนอราคาและใบส่งของ</p>	<p>สาเหตุ</p> <p>- แบบใบเสร็จรับเงินผิดรายการ</p>	<p>ผลกระทบ</p> <p>- เอกสารแนบครบถ้วน แต่ไม่ถูกต้อง</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p> <p>- ควรตรวจสอบเอกสารให้ละเอียดก่อนการจัดเก็บเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่าย</p>

เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)	<ul style="list-style-type: none"> การเบิกจ่ายของคณะ/สำนักมีเพียงการจัดทำเอกสารขอเบิก ส่วนการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารอยู่ที่เจ้าหน้าที่งานคลังส่วนกลาง หากเอกสารยังไม่ถูกต้องครบถ้วนก็จะถูกส่งกลับเพื่อดำเนินการแก้ไข 	<ul style="list-style-type: none"> เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานของคณะ/สำนัก อาจขาดมีความรู้ความเข้าใจในการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารตามกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย 	<ul style="list-style-type: none"> อาจเกิดความผิดพลาดของเอกสารการเบิกจ่าย 	<ul style="list-style-type: none"> คณะ/สำนัก/สถาบัน ควรจัดทำ KM เพื่อลดขั้นตอนของการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร
การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)	<ul style="list-style-type: none"> การตรวจสอบคณะ พบว่า หน่วยรับตรวจดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี โดยการมีส่วนร่วมของทุกส่วนงานภายในคณะ และประชุมพิจารณาถ้อยแถลงโดยคณะกรรมการประจำคณะ หน่วยรับตรวจมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบตามภารกิจของหน่วยงาน โดยมีคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายให้บุคลากรปฏิบัติงานตามการแบ่งส่วนงานภายในหน่วยรับตรวจ หน่วยรับตรวจโดยส่วนมากยังไม่มีการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - 	<ul style="list-style-type: none"> - 	<ul style="list-style-type: none"> -
		<ul style="list-style-type: none"> - ยังอยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำคู่มือ 	<ul style="list-style-type: none"> - หากไม่มีคู่มือปฏิบัติงานอาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานอื่นไม่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ควรมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละงาน เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน หากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานประจำไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติงานที่อื่นสามารถปฏิบัติงานแทนได้ อีกทั้งยังใช้เป็นแนวทางในการ

เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินโครงการล่าช้ากว่าแผน - หน่วยงานรับตรวจมีการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยวิเคราะห์แต่ละงบประมาณให้ผู้บริหารทราบและสามารถนำข้อมูลในการตัดสินใจของผู้บริหารในการบริหารงบประมาณประจำปี - หน่วยงาน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มีระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของผู้บริหาร โดยวิเคราะห์ระบุปัจจัยเสี่ยงประเมินโอกาส ผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่ยังไม่ครอบคลุมถึงความเสี่ยงด้านเหตุการณ์ภายนอก 	<ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากผู้บริหารและบุคลากรยังขาดความเข้าใจในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน 	<ul style="list-style-type: none"> - การวิเคราะห์ความเสี่ยงไม่ครอบคลุมอาจส่งผลกระทบต่อกระบวนการวัดประสิทธิภาพของหน่วยงานของหน่วยงานที่ตรวจ 	<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อเป็นการลดสาเหตุของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและขนาดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต โดยรับได้ คณะฯ ควรวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงด้านเหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอก มาปรับปรุงวิธีการควบคุมความเสี่ยง เพื่อให้คณะฯ สามารถลดความเสี่ยง

เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	<p>- บางหน่วยงานยังอยู่ระหว่างการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง</p> <p>- การบริหารเงินอุดหนุนราชการ เป็นการตรวจสอบและติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน พบว่ามีگردำเนินการตามข้อเสนอแนะในครั้งก่อน ในการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารลูกหนี้เงินยืมโดยตรงราชการ มีมาตรการติดตามเร่งรัดลูกหนี้เงินยืม และเสนอรายงานลูกหนี้เงินยืมโดยตรง</p>	<p>- ณ วันเข้าตรวจหน่วยงานยังรอแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย</p>	<p>- การวิเคราะห์ความเสี่ยงไม่ครอบคลุมอาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานของหน่วยงาน</p>	<p>ที่อาจเกิดขึ้นได้</p> <p>- การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในวงรอบตามระยะเวลา เพื่อเป็นการลดสาเหตุของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้มีระดับความเสี่ยงและขนาดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และเป็นไปตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการศึกษาภายใน สถานศึกษา ระดับอุดมศึกษา คณะครุศาสตร์และระดับปัจจัยเสี่ยงด้านเหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอก มาปรับปรุงวิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้</p>

เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
ตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)	<p>ราชการประจำเดือนต่อผู้บริหารเพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจ จากการประเมินการควบคุมภายในเรื่องเงินยืมทรองราชการมีความเหมาะสม</p> <p>- งานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมีการจัดทำนโยบายและข้อปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ แต่ไม่ได้รับผู้รับผิดชอบหรือผู้ปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- มีการสำรองข้อมูลเพื่อให้สารสนเทศอยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน และมีการจัดทำแผนเตรียมความพร้อมกรณีฉุกเฉิน</p> <p>- มีการเผยแพร่ข้อปฏิบัติการใช้งานระบบสารสนเทศให้ทราบทาง website และแจ้งเวียน</p> <p>- มีการทบทวนนโยบายฯ แต่ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>- ตรวจสอบการตรวจสอบการควบคุมการเข้าถึงและการควบคุมการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ การเข้าถึงระบบเครือข่ายและระบบปฏิบัติการ พบว่าการควบคุมทางกายภาพมีความเหมาะสม</p>	<p>- ข้อจำกัดด้านบุคลากร</p> <p>- ข้อจำกัดด้านบุคลากร</p> <p>- ข้อจำกัดด้านบุคลากร</p>	<p>- การปฏิบัติงานอาจไม่ครอบคลุม</p> <p>- การปฏิบัติงานอาจไม่ครอบคลุม</p> <p>- การปฏิบัติงานอาจไม่ครอบคลุม</p>	<p>- ควรมีการปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ เรื่องนโยบายและความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๕๓ ให้ครอบคลุมทุกข้ออย่างเคร่งครัด</p> <p>- ควรมีการปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ เรื่องนโยบายและความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๕๓ ให้ครอบคลุมทุกข้ออย่างเคร่งครัด</p> <p>- ควรมีการปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ เรื่องนโยบายและความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๕๓ ให้ครอบคลุมทุกข้ออย่างเคร่งครัด</p>

เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	แต่ดำเนินการกำหนดสิทธิต่างๆ ยังไม่มีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร			สารสนเทศของหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๕๓ ให้ครอบคลุมทุกข้ออย่างเคร่งครัด

การติดตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	
เรื่องที่ตรวจ	ผลการติดตาม
<p>พัสดุ-ครุภัณฑ์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบรายละเอียดครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน เพื่อสะดวกต่อการค้นหาหรือตรวจสอบ - ตรวจสอบทำทะเบียนครุภัณฑ์ต่ำกว่า เพื่อประโยชน์แก่การบริหารจัดการทางพัสดุ - การรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ให้รายงานรายละเอียดของครุภัณฑ์ เพื่อให้ทราบว่าพัสดุครุภัณฑ์มีตัวตนอยู่จริงตามทะเบียนคุม มีพัสดุครุภัณฑ์ชำรุดเสื่อมสภาพ หรือสูญหาย เพราะเหตุใด หรือพัสดุครุภัณฑ์ใดไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการต่อไป เพื่อกลุ่มงานพัสดุฯ ส่วนกลางจะได้ดำเนินการในขั้นต่อไป 	<p>ผลการดำเนินงานยังอยู่ระหว่างดำเนินการ</p>
<p>การจัดทำแผนปฏิบัติการด้านพัสดุ</p>	<p>แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ คณะฯ อยู่ระหว่างรอดำเนินการตัวชี้วัดใหม่ของมหาวิทยาลัยฯ บางหน่วยงานมีการดำเนินการแล้ว</p>
<p>งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่าย แต่ไม่ได้เสนอรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายที่เป็นรายไตรมาสต่อผู้บริหารหน่วยงาน - ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ยังไม่มีการดำเนินโครงการ เนื่องจากยังอยู่ระหว่างปรับปรุงแผนการดำเนินงาน

เรื่องที่ตรวจ	ข้อเสนอแนะ/ข้อสั่งการของอธิการบดี	ผลการติดตาม
โครงสร้างหน่วยงาน การแบ่งแยกหน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> - ควรมีการแบ่งแยกหน้าที่ที่รับผิดชอบตามภาระงานเป็นสายลักษณะอักษรให้ชัดเจน - ควรจัดทำ ทำเนียบบุคลากรในหน่วยงาน เพื่อถ่ายทอดการประสานงานกับบุคคลภายนอกที่เข้ามาติดต่อ 	<p>มีการดำเนินการแล้ว</p>
การดำเนินงานโครงการ	<ul style="list-style-type: none"> - ในการรายงานสรุปผลการดำเนินโครงการที่ดำเนินการแล้ว ควรจัดทำเป็นรูปเล่มเพื่อสะดวกสำหรับบุคคลอื่นที่ต้องการศึกษา เพื่อให้รู้ขั้นตอนของหลักการและเหตุผล พร้อมปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะในการจัดโครงการครั้งต่อไป และควรบันทึกเก็บเป็นไฟล์ความรู้ไปด้วยกัน - ควรมีการติดตามประเมินความก้าวหน้าทุกงวดที่มีการเบิกจ่าย พร้อมเอกสารหรือแนวทางที่ส่งผลให้ผู้วิจัยสามารถดำเนินโครงการวิจัยงวดต่อไป หรือให้โครงการวิจัยแล้วเสร็จได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานโครงการตามแผนที่ได้รับการจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ บางหน่วยงานยังไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับแผนกลางปี บางหน่วยงานมีการดำเนินการแล้ว
คู่มือการปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> - ควรมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน หากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานประจำไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติหน้าที่อื่นสามารถปฏิบัติงานแทนได้ 	<p>อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</p>
ระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - ควรดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุม ให้อยู่ในวงรอบตามระยะเวลาที่มหาวิทยาลัยกำหนด เพื่อการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลัก อย่างเพียงพอ เหมาะสม และมีการประเมินอย่างสม่ำเสมอ - ควรวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงด้านเหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้ครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน 	<p>มีการดำเนินการแล้ว และบางหน่วยงานอยู่ระหว่างดำเนินการ</p>

หมายเหตุ ผู้บริหารหน่วยรับตรวจมีภารกิจกำกับติดตามข้อสั่งการของอธิการบดี

☰ แสดงรายละเอียดหนังสือ**เรื่อง :** รายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔📎 **สิ่งที่แนบมาด้วย (1)**💬 **ความคิดเห็น (1)**📁 **หนังสืออ้างอิง (0)****📎 สิ่งที่แนบมาด้วย**🔌 **ปิดหน้าต่าง****📎** C:\fakepath\รายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564.pdf
(./upload_file/20220211_160834_3121175343.pdf)**เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์****สถานะ :** หนังสือรอส่งต่อ (หนังสือส่งออก)

1644571109P75L3751750.pdf

2 / 2



99%



1



2

🔍 **ย้อนกลับ**

☰ แสดงรายละเอียดหนังสือ

เรื่อง : แจ้งรายงานผลการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

📎 สิ่งที่มาด้วย (1)

💬 ความคิดเห็น (0)

📁 หนังสืออ้างอิง (0)

เรียน คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

สถานะ : หนังสือรอส่งต่อ (หนังสือส่งออก)

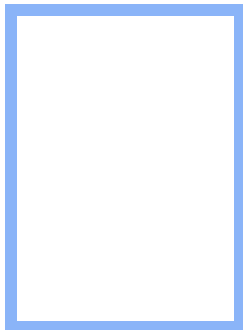


1647230776P22L3818274.pdf

1 / 2



99%



1

2

เรียน รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ด้านบริหารและพัฒนาบุคลากร

สถานะ : เกษียนหนังสือ (รับทราบปิดเรื่อง)



1

2

เรียน ร่องอธิการบดี มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ด้านวิชาการ การวิจัย การบริการวิชาการ และการประกันคุณภาพและมาตรฐานการศึกษาทุกระดับ
สถานะ : หนังสือรอส่งต่อ (หนังสือส่งออก)

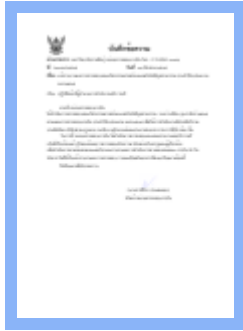


1

2

เรียน ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

สถานะ : หนังสือรองส่งต่อ (หนังสือส่งออก)



1

2

← ย้อนกลับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร : IP PHONE ๑๑๙๔

ที่ ว๐๐๑๒/๒๕๖๕

วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งรายงานผลการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ระหว่างเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้อง นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบและเสนอรายงานต่ออธิการบดี เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอแจ้งผลการตรวจสอบดังกล่าวมายังหน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป และรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ภายใน 30 วัน นับจากวันที่ได้รับแจ้งรายงานผลการตรวจสอบ รายละเอียดดังกล่าวที่แนบเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสิริกร ประสมทอง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วอ๐๑๒/๒๕๖๕

คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
เลขรับ ๐๒๔๘
วันที่ ๑๔ มี.ค. ๒๕๖๕
เวลา ๑๗:๒๐:๑๒

เรียน คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งรายงานผลการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวนุชจรินทร์ ทรัพย์สมบัติ)
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป
๑๔ มี.ค. ๒๕๖๕

เรียน คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

เพื่อโปรดพิจารณา
-เห็นควรแจ้งเวียนยังงานต่าง ๆ และสาขาวิชา
ทราบ/นำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
-มอบ บพ.ควอ.ใช้เป็นหลักฐานในการดำเนินงาน

(นางนกร สุตสนธิ์)

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าสำนักงานคณบดี คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
๑๔ มี.ค. ๒๕๖๕

ดำเนินการดังเสนอ

(นายสรายุทธ ชิตะภาส)

คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
๑๕ มี.ค. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร : IP PHONE ๑๑๙๔

ที่ ว๐๐๑๒/๒๕๖๕

วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งรายงานผลการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ด้านบริหารและพัฒนาบุคลากร

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน

ได้ดำเนินการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ระหว่างเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้อง นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบและเสนอรายงานต่ออธิการบดี เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอแจ้งผลการตรวจสอบดังกล่าวมายังหน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป และรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ภายใน 30 วัน นับจากวันที่ได้รับแจ้งรายงานผลการตรวจสอบ รายละเอียดดังเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสิริกร ประสมทอง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วอ๐๑๒/๒๕๖๕

สำนักงานอธิการบดี
เลขรับ ๑๒๐๕
วันที่ ๑๔ มี.ค. ๒๕๖๕
เวลา ๑๖:๔๘:๓๓

เรียน รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ด้านบริหารและพัฒนาบุคลากร

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งรายงานผลการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสุพรรณิการ์ ผาดงยาง)
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป
๑๔ มี.ค. ๒๕๖๕

ทราบ



(นายอรรถพงษ์ ศิริสุวรรณ)
รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ด้านบริหารและพัฒนาบุคลากร
๑๘ มี.ค. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร : IP PHONE ๑๑๙๔

ที่ ว๐๐๑๒/๒๕๖๕

วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งรายงานผลการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน รองอธิการบดี มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ด้านวิชาการ การวิจัย การบริการวิชาการ และการประกันคุณภาพและมาตรฐานการศึกษาทุกระดับ

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน

ได้ดำเนินการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ระหว่างเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้อง นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบและเสนอรายงานต่ออธิการบดี เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอแจ้งผลการตรวจสอบดังกล่าวมายังหน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป และรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ภายใน 30 วัน นับจากวันที่ได้รับแจ้งรายงานผลการตรวจสอบ รายละเอียดดังเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสิริกร ประสมทอง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วอ๐๑๒/๒๕๖๕

สำนักงานอธิการบดี	
เลขรับ	๑๒๐๖
วันที่	๑๔ มี.ค. ๒๕๖๕
เวลา	๑๖:๕๖:๕๗

เรียน รองอธิการบดี ปฏิบัติราชการ อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

- ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งรายงานผลการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

อธิการบดี

(นางศศิประภา ชนะบุญ)
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป
๑๔ มี.ค. ๒๕๖๕

มอบคณบดี ควท.ดำเนินการตามข้อเสนอของ ตสน. และรายงานให้ทราบ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิษุทธิ์ จันทะรี)

รองอธิการบดี ปฏิบัติราชการ อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์
๑๕ มี.ค. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร : IP PHONE ๑๑๙๔

ที่ ว๐๐๑๒/๒๕๖๕

วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งรายงานผลการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ระหว่างเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้อง นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบและเสนอรายงานต่ออธิการบดี เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอแจ้งผลการตรวจสอบดังกล่าวมายังหน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป และรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ภายใน 30 วัน นับจากวันที่ได้รับแจ้งรายงานผลการตรวจสอบ รายละเอียดดังเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสิริกร ประสมทอง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วอ๐๑๒/๒๕๖๕

สำนักงานอธิการบดี	
เลขรับ	๑๒๐๗
วันที่	๑๕ มี.ค. ๒๕๖๕
เวลา	๐๘:๒๓:๓๗

เรียน ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งรายงานผลการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

กัญหิระเมย์ สุดสนธิ์
(นางสาวกัญหิระเมย์ สุดสนธิ์)
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป
๑๕ มี.ค. ๒๕๖๕

แจ้งทุกหน่วยงาน สนอ ทราบและแก้ไขในงานที่เกี่ยวข้อง

(นายลิขิต ศิริสันติเมธาคม)

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

๑๕ มี.ค. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

สำนักงานอธิการบดี
รับ.. ๕๗๓๔ ๕๘
วันที่.. ๑๑ มี.ค. ๒๕๖๕
เวลา.. ๙.๐๗

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. IP.PHONE ๑๑๙๔
 ที่..... ตสน.๐๐๖/๒๕๖๔..... วันที่ ๑๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕
 เรื่อง..... รายงานผลการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ประจำปีงบประมาณ
 พ.ศ.๒๕๖๕.....

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินงานตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี
 อุตสาหกรรม ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินงานมี
 ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้อง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี
 อุตสาหกรรม เรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ
 มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวสิริกร ประสมทอง)
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี

- เพื่อโปรดทราบ ๖๖๕๕๖๖
- เพื่อโปรดพิจารณา
- เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ
- เพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ
- เพื่อโปรดพิจารณาอนุญาต
- เห็นควรมอบ.....
- อื่นๆ.....

๑๑ มี.ค.

(นางศศิประภา ชนะบุญ)
 หน.งานบริหารทั่วไป
 สำนักงานอธิการบดี

๑๑ มี.ค. ๒๕๖๕

(รองศาสตราจารย์ระพีพันธ์ ห้วยแสน)
 อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

๑๑ มี.ค. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทรIP.PHONE ๑๑๙๔
ที่ ตสน.๐๐๕/๒๕๖๕ วันที่ ๘ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕
เรื่อง เสนอขอความเห็นสรุปผลการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินงานตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี
อุตสาหกรรม ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินงาน
มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และประกาศของทางราชการ
ที่เกี่ยวข้อง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี
อุตสาหกรรม เรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอสรุปผลการการตรวจสอบ เพื่อขอความเห็นจากหน่วยรับตรวจ
รายละเอียดปรากฏดังเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้

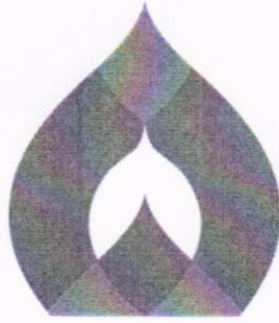
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เห็น คณบดีคณะฯ.
เพื่อโปรดพิจารณา
ทนายชวรงค์ สอนทวิชิต เสนอขอความเห็น
สรุปผลการตรวจสอบคณะฯ. ประจำปี ๒๕๖๕
ศึกษาและใช้ตามน.

ทนาย
8 มี.ค. 65

(นางสาวสิริกร ประสมทอง)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ครบ/ขอความเห็นดู จัดโดยนางสาว
ระเบียบปฏิบัติคณะฯและคณะฯ
8 มี.ค. 65



มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

รายงานผลการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ระหว่างเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม จัดตั้งตามกฎกระทรวงการจัดตั้งส่วนราชการในมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ กระทรวงศึกษาธิการ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๑ ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ ๑๓๕ ตอนที่ ๖๙ ก ประกอบด้วย ๙ ส่วนราชการ โดยเปิดสอนทั้งในระดับปริญญาตรี และระดับต่ำกว่าปริญญาทางด้านวิศวกรรมศาสตร์เทคโนโลยี ช่างอุตสาหกรรม อุตสาหกรรมเกษตรอัจฉริยะ และสถาปัตยกรรม พัฒนาคุณภาพการศึกษาให้มีความทันสมัยเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี และทันต่อพลวัตของโลก รวมถึงตอบสนองการพัฒนาชุมชนและท้องถิ่น ซึ่งเน้นผลิตบัณฑิตนักปฏิบัติที่มีทักษะทางวิชาชีพ มีความเข้าใจ วิเคราะห์ และประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานจริง (Hands on) ทางด้านวิศวกรรมและเทคโนโลยี ทั้งในภาคอุตสาหกรรมเกษตร รวมถึงสถาปัตยกรรม สนับสนุนการวิจัย การบริการวิชาการ และการถ่ายทอดเทคโนโลยี เพื่อพัฒนาชุมชนท้องถิ่นอย่างยั่งยืน และการเพิ่มขีดความสามารถของทรัพยากรมนุษย์

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบและตระหนักถึงความสำคัญตามประเด็นที่ตรวจตรวจสอบ คือ ด้านการบริหารจัดการการเบิก - จ่ายเงิน ด้านการบริหารพัสดุ-ครุภัณฑ์ และด้านการปฏิบัติงาน การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์บริหารราชการ/แผนกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตลอดจนการให้ข้อเสนอแนะ การให้คำปรึกษาเพื่อปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด การประเมินผลจากข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่างๆที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบการบันทึกทะเบียนคุม สัมภาษณ์/สอบถาม เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน การวิเคราะห์เปรียบเทียบ และการลงตรวจสอบครุภัณฑ์จริง โดยสรุปข้อตรวจพบ ข้อเสนอแนะ ดังนี้

จากการตรวจสอบคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มีการแผนการเบิกจ่ายตามที่ได้รับจัดสรร มีทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงิน มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงาน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรในคณะฯ ตั้งแต่การกำหนดนโยบาย การจัดทำ แผน/โครงการ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการ ดำเนินงาน กำกับติดตาม ประเมินความสำเร็จ และพัฒนาปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพโดยให้สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยบุคลากรภายในคณะฯ มีส่วนร่วมในการดำเนินงาน และกำกับติดตาม โดยผู้บริหารระดับสูงในคณะฯ จากการตรวจสอบการบริหารพัสดุ โดยการสุ่มตัวอย่างตรวจสอบครุภัณฑ์ พบว่ามี การคุมทะเบียนครุภัณฑ์ แต่บันทึกรายละเอียดทะเบียนครุภัณฑ์ยังไม่ชัดเจน เช่น ลักษณะ ยี่ห้อของครุภัณฑ์ และยังมีบางรายการที่สถานที่ตั้งไม่ตรงกับสถานที่ระบุในทะเบียนคุม เนื่องจากมีครุภัณฑ์กระจายประจำอยู่ตามสาขาวิชาต่างๆ ภายใต้คณะวิศวกรรมศาสตร์ฯ และมีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์เพื่อใช้ในการการเรียนการสอน ซึ่งไม่ได้นำกลับมาคืนสถานที่ตั้งเดิม ส่งผลให้ครุภัณฑ์บางรายการมีสถานที่ตั้งไม่ตรงกับทะเบียนคุม คณะฯ และสาขาวิชา ควรตระหนักและให้ความสำคัญในการจัดทำทะเบียนควบคุมการให้บริการยืมครุภัณฑ์ เนื่องจากมีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์เพื่อใช้ในการเรียนการสอน เพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น สามารถตรวจสอบ ติดตาม ได้ง่าย และเพื่อป้องกันการสูญหายของครุภัณฑ์อีกช่องทางหนึ่ง

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้มีการรายงานข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะในรายงานผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบไว้แล้ว เพื่อให้คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ถูปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบดำเนินงานไปด้วยความเรียบร้อยตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และเกิดผลดีต่อทางราชการต่อไป

รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

หน่วยรับตรวจ คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

๑. วัตถุประสงค์

- ๑.๑ เพื่อให้มั่นใจว่าด้านการเบิกจ่าย-เงิน ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
- ๑.๒ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารพัสดุ-ครุภัณฑ์มีความเหมาะสม
- ๑.๓ เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการกำหนดนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ โดยบุคลากรมีส่วนร่วมและมีการดำเนินการตามแผนปฏิบัติงาน
- ๑.๔ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่กำหนด
- ๑.๕ เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจและปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด

๒. ขอบเขต

- ๒.๑ ตรวจสอบแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร รายงานผลการเบิกจ่าย ทะเบียนคุมการเบิกจ่าย ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
- ๒.๒ ตรวจสอบการบริหารพัสดุ - ครุภัณฑ์ และทะเบียนคุมพัสดุ-ครุภัณฑ์
- ๒.๓ ตรวจสอบแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติราชการ รายงานผลการปฏิบัติงาน นโยบายการปฏิบัติงาน
- ๒.๔ ตรวจสอบโครงสร้างหน่วยงาน คู่มือการปฏิบัติงาน การแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน
- ๒.๕ ตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในและการงานการติดตามผล

๓. หน่วยรับตรวจ

คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

๔. ระยะเวลา

ระหว่างเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๕. วิธีการตรวจสอบ

- ๕.๑ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง
- ๕.๒ ตรวจสอบการบันทึกทะเบียนคุม
- ๕.๓ สัมภาษณ์/สอบถาม ผู้เกี่ยวข้องกับขั้นตอนการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- ๕.๔ ทดสอบการคำนวณ
- ๕.๕ สุ่มสำรวจตรวจนับพัสดุ-ครุภัณฑ์
- ๕.๖ การเปรียบเทียบ
- ๕.๗ สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|------------------------------|--------------------------|
| ๑. นางสาวสิริกร ประสมทอง | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวเพชรรัตน์ คำลัยวงศ์ | นักตรวจสอบภายใน |
| ๓. นางสาวนภาพร ก้าวพงษ์ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

**สรุปผลการตรวจสอบ
คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม**

๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

๑.๑ การตรวจสอบด้านการเบิก-จ่ายเงิน

ข้อตรวจพบ

๑. คณะฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน ๒๓,๐๗๗,๘๔๐ บาท แยกเป็นงบประมาณแผ่นดิน จำนวน ๑๘,๐๖๖,๐๐๐ บาท และเงินรายได้จำนวน ๕,๐๑๑,๘๔๐ บาท มีโครงการตามแผนการปฏิบัติราชการ ประจำปี ๒๕๖๕ จำนวน ๑๘ โครงการโดยใช้เงินรายได้

๒. มีการรายงานการเบิกจ่ายเป็นไตรมาส ทั้งเงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินงบประมาณเงินรายได้ สำหรับเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณา

- จากรายงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน ไตรมาสแรก (๑ ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๔) มีการเบิกจ่ายไปแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๐.๒๒ คงเหลือที่ยังไม่ได้เบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๗๘

- จากรายงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายได้ ไตรมาสแรก (๑ ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๔) มีการเบิกจ่ายไปแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๔.๗๙ คงเหลือที่ยังไม่ได้เบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๒๑

ข้อเสนอแนะ

-

๑.๒ การเงินและบัญชี

ข้อตรวจพบ

๑. มีการบันทึกทะเบียนคุมเอกสารเบิกจ่าย (ส่งการเงิน)

๒. มีการบันทึกคุมเอกสารการส่งชดใช้เงินยืม (ส่งการเงิน)

๓. มีการบันทึกทะเบียนคุมเอกสารเบิกจ่าย (ผ่านพัสดุ)

๔. มีการบันทึกทะเบียนคุมตัดแผนจากคณะฯ ก่อนส่งเบิกจ่ายเงิน

ข้อเสนอแนะ

-

๒. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

๒.๑ พักติ - ครุภัณฑ์

ข้อตรวจพบ

๑. คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มีทะเบียนคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ ประจำคณะฯ และมีการรายงานครุภัณฑ์ประจำปี

๒. การคุมทะเบียนครุภัณฑ์พบที่มีการลงรายละเอียดครุภัณฑ์ ไม่ครบถ้วน เช่น ลักษณะ ยี่ห้อ ของครุภัณฑ์นั้น ๆ

๓. พบครุภัณฑ์บางรายการสถานที่ตั้งครุภัณฑ์ไม่ตรงกับสถานที่ระบุในทะเบียนคุม เนื่องจากครุภัณฑ์กระจายอยู่ตามอาคารต่างๆ ของแต่ละสาขาวิชา และมีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์เพื่อประกอบการเรียนการสอนแล้วไม่นำกลับมาคืนสถานที่ตั้งเดิม ทำให้ครุภัณฑ์บางรายการมีสถานที่ตั้งไม่ตรงกับทะเบียนคุม

๔. พบครุภัณฑ์บางรายการชำรุด แต่ยังไม่มีการแจ้งซ่อมแซมหรือดำเนินการตามระเบียบพัสดุอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. มีบางรายการในทะเบียนคุมครุภัณฑ์มีเลขครุภัณฑ์ แต่ตัวครุภัณฑ์ไม่ได้ลงเลขครุภัณฑ์ (ได้แนะนำให้เขียนเลขครุภัณฑ์ ณ วันที่เข้าตรวจสอบแล้ว)

๖. ยังไม่มีการแยกคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ คือ ครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท

๗. ยังไม่มีการดำเนินการแยกคุมครุภัณฑ์มูลค่าขั้นต่ำต่ำกว่าเกณฑ์ตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป (คือ เกณฑ์การรับรู้ครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าต่ำกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท สำหรับครุภัณฑ์ที่ได้มาในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เป็นต้นไป)

๘. จากการสุ่มตัวอย่างตรวจนับพัสดุ - ครุภัณฑ์ ตามทะเบียนคุมคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม จำนวน ๕๘ รายการ พบว่า (ดังรายการสุ่มตรวจสอบครุภัณฑ์ที่แนบมาด้วยนี้)

ข้อเสนอแนะ

๑. การลงทะเบียนพัสดุ-ครุภัณฑ์ ต้องระบุ วัน เดือน ปี, ที่เอกสาร, รายการ, จำนวนหน่วย, ราคาต่อหน่วย/ชุด/กลุ่ม, มูลค่ารวม, อายุการใช้งาน, อัตราค่าเสื่อมราคา, ค่าเสื่อมราคาประจำปี, ค่าเสื่อมราคาสะสม, มูลค่าสุทธิ, เหตุ (ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ (กวพ.) ด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๐๘.๔/ว๑๒๙ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๙ เรื่อง การลงทะเบียนควบคุมพัสดุของทางราชการ) เพื่อให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และสะดวกต่อการค้นหาหรือตรวจสอบ

๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรสำรวจว่ามีครุภัณฑ์ใดที่ไม่มีหมายเลขครุภัณฑ์ให้ดำเนินการเขียนหมายเลขครุภัณฑ์ให้ถูกต้องตรงตามทะเบียนคุม

๓. สำหรับครุภัณฑ์ที่ชำรุดหรือใช้งานไม่ได้ ให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการส่งซ่อม หรือหากไม่สามารถซ่อมให้ใช้งานได้อีก หรือเมื่อมีการตรวจนับพัสดุประจำปี หากพัสดุครุภัณฑ์ใดหมดความจำเป็นหรือหากใช้ในราชการต่อไปจะสิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซม ให้เจ้าหน้าที่พัสดุเสนอต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งตามระเบียบพัสดุฯ ต่อไป

๔. การยืมพัสดุให้ผู้ยืมทำหลักฐานการยืมเป็นลายลักษณ์อักษร แสดงเหตุผลและกำหนดวันส่งคืน ซึ่งจะต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าหน่วยงานซึ่งรับผิดชอบพัสดุนั้น (ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ การบริหารพัสดุ ส่วนที่ ๒ การยืม)

๕. ให้มีการจัดทำการควบคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ (ครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าไม่ถึง ๕,๐๐๐ บาท ตามราคาทุน) โดยจัดทำทะเบียนคุมแยกจากทะเบียนคุมครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าสูงกว่า ๕,๐๐๐ บาท เพื่อประโยชน์แก่การบริหารจัดการทางพัสดุ โดยไม่ต้องคำนวณค่าเสื่อมราคาประจำปี (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๔๘ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๕๙)

๕. เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารและดำเนินการเกี่ยวกับที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เป็นไปในทิศทางเดียวกันและสอดคล้องกับระบบ GFMS ในปัจจุบัน รวมทั้งสามารถปฏิบัติงานในส่วนที่รับผิดชอบและที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน สามารถนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ในการวิเคราะห์และตัดสินใจเชิงนโยบายของผู้บริหารได้ กรมบัญชีกลางจึงได้มีการกำหนด การรับรู้สินทรัพย์ที่มีมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป เพื่อช่วยลดภาระงานของหน่วยงาน และระบบงานในการคำนวณและเก็บข้อมูลสินทรัพย์และค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ และในกรณีสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท และมีอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้นเกินกว่า ๑ ปี ให้รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในข้อบัญชี “ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์” และจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินไว้เพื่อใช้ในการควบคุมและตรวจสอบ โดยให้ถือปฏิบัติสำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป (ตามหนังสือหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๔๓ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่อง คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์)

๓ ตรวจสอบด้านการดำเนินงานการปฏิบัติงาน และการบริหาร

๓.๑ การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์

ข้อตรวจพบ

๑. คณะฯ มีการจัดทำแผนปฏิบัติด้านการพัฒนาคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ระยะ ๔ ปี (พ.ศ.๒๕๖๒ - ๒๕๖๕) มีความสอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการระยะ ๔ ปี ของมหาวิทยาลัยฯ และการมีส่วนร่วมของผู้บริหารและบุคลากรในคณะฯ โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการประจำคณะในคราวประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๒

๒. คณะฯ จัดทำแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มีความสอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการระยะ ๔ ปี ของมหาวิทยาลัยฯ และการมีส่วนร่วมของผู้บริหารและบุคลากรในคณะฯ โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการประจำคณะในคราวประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๔

๓. มีคู่มือการปฏิบัติงานประจำคณะฯ ดังนี้

๓.๑ คู่มือการปฏิบัติงานหลัก เรื่อง การจัดทำงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

๓.๒ คู่มือการปฏิบัติงานหลัก เรื่อง การขออนุมัติดำเนินงานโครงการสำหรับสโมสรนักศึกษา คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

๓.๓ คู่มือการปฏิบัติงาน เรื่อง การปฏิบัติงานสหกิจศึกษา คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรมีทำเนียบผู้บริหาร บุคลากร ในแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้ทราบถึงตำแหน่งหน้าที่ สามารถติดต่องานประสานงานได้ตามหน้าที่รับผิดชอบ และมีความชัดเจนในการลำดับการปฏิบัติงานภายในคณะฯ มากยิ่งขึ้น

๓.๒ โครงสร้างหน่วยงานและอัตรากำลัง

ข้อตรวจพบ

๑. มีการแบ่งแยกหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ตามคำสั่งคณะวิศวกรรมศาสตร์เทคโนโลยีอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ที่ ๐๓๓/๒๕๖๒ เรื่อง มอบหมายภาระงานบุคลากรสายสนับสนุน สังกัดคณะวิศวกรรมศาสตร์เทคโนโลยีอุตสาหกรรม ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่คำสั่งไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ทำให้ภาระงานตามหน้าที่รับผิดชอบไม่ตรงตามคำสั่งมอบหมายงาน

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรทบทวนคำสั่งมอบหมายภาระงานให้เป็นปัจจุบัน เพื่อความถูกต้องตรงกับงานที่ปฏิบัติจริง

๓.๓ การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

ผลการสอบทาน

๑. คณะฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ตามคำสั่งคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์ ที่ ๐๑๐/๒๕๖๕ ประจำปี ๒๕๖๕ ตั้ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๕

๒. มีแผนบริหารความเสี่ยงตามนโยบายของผู้บริหาร โดยวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงครอบคลุมทุกด้านและมีการจัดลำดับความเสี่ยง ระบุปัจจัยเสี่ยงจากผลกระทบของความเสี่ยง มาประเมินโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดขั้นตอนในการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงตามภารกิจและวัตถุประสงค์ทั้งภายในและภายนอก

๓. จากแผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๔ คณะฯ มีความเสี่ยงในระดับสูงมากในปัจจัยความเสี่ยงด้านจำนวนนักศึกษาไม่เป็นไปตามแผนและการบริหารจัดการสถานศึกษาที่สอดคล้องกับความปกติใหม่ (New-Normal) และมีความเสี่ยงสูงในปัจจัยด้านรายได้ของมหาวิทยาลัยลดลง โดยได้มีการจัดทำแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผน ซึ่งหลังจากได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว ได้มีการประเมินความเสี่ยงหลังจากมีการดำเนินการตามแผน ปัจจัยเสี่ยงแต่ละด้านมีผลกระทบและโอกาสเกิดความเสี่ยงลดลง ดังนี้

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	
		แผน	ผล
๑	ปัจจัยเสี่ยงด้านจำนวนนักศึกษาไม่เป็นไปตามแผน	๒๕ (สูงมาก)	๒๐ (สูง)
๒	ปัจจัยเสี่ยงรายได้ของมหาวิทยาลัยลดลง	๒๐ (สูงมาก)	๑๕ (สูง)
๓	ปัจจัยเสี่ยงการบริหารจัดการสถานศึกษาที่สอดคล้องกับความปกติใหม่ (New-Normal)	๒๐ (สูงมาก)	๑๖ (สูง)

และในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ คณะฯ ได้นำความเสี่ยงทั้ง ๓ ปัจจัยเสี่ยงไปบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

ข้อเสนอแนะ

หมายเหตุ เนื่องจากสถานการณ์ที่มีการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้ปรับเปลี่ยนแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ จากเดิมมีการแจ้งเข้าตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๔ เปลี่ยนเป็นการเข้าตรวจสอบ ระหว่างเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ โดยการขอให้หน่วยรับตรวจจัดส่งเอกสารหลักฐานแทนการเข้าตรวจสอบในหน่วยงาน ยกเว้น การเข้าสำรวจการสุ่มตัวอย่างการตรวจสอบครุภัณฑ์

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาวณภาพร ก้วพงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ 2 มีนาคม 2565

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาวเพชรรัตน์ คำลัยวงศ์)
นักตรวจสอบภายใน
วันที่ 2 มีนาคม 2565

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน
(นางสาวสิริกร ประสมทอง)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ 3 มี.ค. 2565

ความคิดเห็นของหน่วยรับตรวจ

จากสถานะการตรวจสอบ ตามขอบเขตของงานที่ได้รับมอบหมาย
ที่ร่าง/แจ้ง/รับแจ้ง/ตรวจ: ใช้มาตรฐานที่ 5 ไม่ชัดเจน ทง: เรขอให้คน: 9 มี.ค
จัดทบท: ใช้แบบฟอร์มที่ 1 ได้ใช้แบบฟอร์มที่ 1 จากคน: 9 ต่อด้วย รณอนน: ทว:
จะเข้าไปรับงบฯ ก่อนให้เสร็จครบถ้วนแล้ว จึงให้ส่งประวัติทั้งหมด มาจัดฯ ราชการตรวจสอบ
และพิจารณา ให้งบฯ ให้ปิดกันเสร็จสิ้นงานตามกำหนดต่อไป.

ลงชื่อ.....
(นายสรายุทธ อุตตะภาส)
คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
วันที่ 3 มี.ค. 2565

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

แนวทางและแผนการแก้ไข

มีข้อเสนอแนะจาก ทศน. มทท. และ คท. ตามข้อ
 18. แก้ไข แผนปฏิบัติงาน มคอ. รอบ 5 ปี ให้เป็น 1.1. 1.1
 1.1.1.1 และ 1.1.1.1.1

(รองศาสตราจารย์จรัสพันธ์ ห้วยแสน)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยกาฬสินธุ์

วันที่ ๑๑.๑๑.๒๕๖๕

เอกสารแนบรายการสรุปตรวจสอบครุภัณฑ์

คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

ลำดับ	หมายเลขครุภัณฑ์	รายการ	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน	หมายเหตุ	ข้อตรวจพบ
คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม พื้นที่ในเมือง ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์							
1	254-034-15-15.34-1-2	เครื่องพิมพ์สีชนิดเลเซอร์ HP CP1525n	1	13,500.00	13,500.00	อาคารโรงงานวิศวะคอมฯ	มี, ใช้งานได้
2	255-034-15-15.40-1-1	เครื่องคอมพิวเตอร์แบบพกพาขนาดเล็ก	1	30,542.00	30,542.00	อ. 4 ห้อง สนง.คณะฯ	มี, ใช้งานไม่ได้ , ไม่ได้ระบุลักษณะครุภัณฑ์
3	255-034-15-15.41-1-1	เครื่องคอมพิวเตอร์แบบตั้งโต๊ะ	1	30,250.00	30,250.00	อ. 4 ห้อง สนง.คณะฯ	มี, ใช้งานไม่ได้ , ไม่ได้ระบุลักษณะครุภัณฑ์
4	255-034-15-15.44-1-1	เครื่องคอมพิวเตอร์แบบพกพา Lenovo	1	57,600.47	57,600.47	อ. 4 ห้อง สนง.คณะฯ	มี, ใช้งานไม่ได้ , ไม่ได้ระบุลักษณะครุภัณฑ์
5	255-034-15-15.45-1-1	เครื่องคอมพิวเตอร์แบบพกพาขนาดเล็ก Azus	1	30,250.00	30,250.00	อ. 4 ห้อง สนง.คณะฯ	มี, ใช้งานไม่ได้ , ไม่ได้ระบุลักษณะครุภัณฑ์ และในทะเบียนคุมระบุยี่ห้อไม่ถูกต้อง
6	255-034-15-15.46-1-5	คอมพิวเตอร์ ACER M1935	1	16,400.00	16,400.00	อ.คอมฯ ชั้น 1	มี, ใช้งานไม่ได้
7	255-034-15-15.46-2-5	คอมพิวเตอร์ ACER M1935	1	16,400.00	16,400.00	อ.คอมฯ ชั้น 1	มี, ใช้งานไม่ได้
8	255-034-15-15.46-3-5	คอมพิวเตอร์ ACER M1935	1	16,400.00	16,400.00	อ.คอมฯ ชั้น 1	มี, ใช้งานไม่ได้
9	255-034-15-15.46-4-5	คอมพิวเตอร์ ACER M1935	1	16,400.00	16,400.00	อ. 4 ห้อง สนง.คณะฯ	มี, ใช้งานไม่ได้
10	255-034-15-15.46-5-5	คอมพิวเตอร์ ACER M1935	1	16,400.00	16,400.00	อ.คอมฯ ชั้น 1	มี, ใช้งานไม่ได้
11	4155-4332-025-99-1(1)/1-2(36)	คอมพิวเตอร์ OPTIMAX รุ่น MAX SERIES	1			อ.โรงงานวิศวะคอมฯ	มี, ใช้งานไม่ได้
12	4155-4332-025-99-1(1)/1-10(36)	คอมพิวเตอร์ OPTIMAX รุ่น MAX SERIES	1			อ.คอมฯ ชั้น 1	มี, ใช้งานไม่ได้
13	4155-4332-025-99-1(1)/1-11(36)	คอมพิวเตอร์ OPTIMAX รุ่น MAX SERIES	1			อ.คอมฯ ชั้น 1	มี, ใช้งานไม่ได้
14	4159-4332-060-03-44(141) ถึง 79(141)	เครื่องคอมพิวเตอร์ HP PRODESK 400 G3	1	27,604.25	27,604.25		มี, ใช้งานได้ เลขครุภัณฑ์ไม่มีในตัวครุภัณฑ์ และได้แนะนำให้เขียนเลขครุภัณฑ์แล้ว
15	4159-4332-060-03-50(141) ถึง 79(141)	เครื่องคอมพิวเตอร์ HP PRODESK 400 G3	1	27,604.25	27,604.25	อ.โรงงานวิศวะคอมฯ	มี, ใช้งานได้ เลขครุภัณฑ์ไม่มีในตัวครุภัณฑ์ และได้แนะนำให้เขียนเลขครุภัณฑ์แล้ว
16	KSU161-2.09-060-004-1(32)	1.เครื่องคอมพิวเตอร์ Lenovo รุ่น V520	30	30,000.00	900,000.00	อ. 14 ห้อง 1445	มี, ใช้งานได้
			1				มี, ใช้งานได้
			2				มี, ใช้งานได้
			3				มี, ใช้งานได้
			4				มี, ใช้งานได้
			5				มี, ขำรูด
			6				มี, ขำรูด
7			มี, ใช้งานได้				

16			8				มี, ใช้งานได้
			9				มี, ใช้งานได้
			10				มี, ใช้งานได้
			11				มี, ใช้งานได้
			12				มี, ใช้งานได้
			13				มี, ใช้งานได้
			14				มี, ใช้งานได้
			15				มี, ใช้งานได้
			16				มี, ใช้งานได้
			17				มี, ใช้งานได้
			18				มี, ใช้งานได้
			19				มี, ใช้งานได้
			20				มี, ใช้งานได้
			21				มี, ใช้งานได้
			22				มี, ใช้งานได้
			23				มี, ใช้งานได้
			24				มี, ใช้งานได้
			25				มี, ใช้งานได้
			26				มี, ใช้งานได้
			27				มี, ใช้งานได้
		28				มี, ใช้งานได้	
		29				มี, ใช้งานได้	
17	KSU161-2.10-065-477-1(1)	1.ชุดวิเคราะห์สัญญาณไฟฟ้ากล้ามเนื้อ	1	460,000.00	460,000.00	อ.ปฏิบัติการวิศวกรรมฯ	ณ วันที่เข้าตรวจสอบพบครุภัณฑ์ พบครุภัณฑ์ เก็บไว้ในตู้ที่ปลอดภัย แต่ไม่มีกุญแจเปิดดูเลขครุภัณฑ์ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่

ลำดับ	หมายเลขครุภัณฑ์	รายการ	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน	หมายเหตุ	ข้อตรวจพบ
คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ในเมือง ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่							
18	KSU263-1610-067-007-003(001)	กล้องดิจิตอล ยี่ห้อ CANNON	1	31,900.00	31,900.00	อ. 4 ห้อง สนง.คณะฯ	มี, ใช้งานได้
		รุ่น EOS 80D Body 18-55 IS STM					
		หมายเลข SN.418024003800					

ลำดับ	หมายเลขครุภัณฑ์	รายการ	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน	หมายเหตุ	ข้อตรวจพบ
คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ในเมือง ครุภัณฑ์การแพทย์และวิทยาศาสตร์							
19	วข.กส.47/1 6670-002-0001	เครื่องซิงทอนิยม 3 ตำแหน่ง	1	55,000.00	55,000.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม และโลหะไฟฟ้า	มี, ใช้งานได้
20	วข.กส.48/1 6660-024-0002	เครื่องวัดอุณหภูมิ-ความชื้นระบบดิจิตอล	1	71,500.00	71,500.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม	มี, ใช้งานได้ ณ วันที่เข้าตรวจสอบ ไม่มีเลขในครุภัณฑ์ ได้แนะนำให้เขียนแล้ว

ลำดับ	หมายเลขครุภัณฑ์	รายการ	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน	หมายเหตุ	ข้อตรวจพบ
คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ในเมือง ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ							
21	271-03-017-03(03) 01/1	เข็มขัดขึ้นเสาไฟฟ้าแรงสูง	1	5,760.00	5,760.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม และโลหะไฟฟ้า	มี, ใช้งานได้
22	W-4/1-4 กษ.13	เครื่องเชื่อมไฟฟ้า	4	770.00	3,080.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม และโลหะไฟฟ้า	มี, ใช้งานได้ ครบทั้งทั้ง 4 รายการ
23	วข.กส.35/1 3431-001-001-002	เครื่องเชื่อมไฟฟ้า HOBART 351รุ่น TR	2	35,000.00	70,000.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม และโลหะไฟฟ้า	มี, ใช้งานได้ ครบทั้งทั้ง 2 รายการ
		250 99 WH Z 3684 91 WHZ 3712					
24	วข.กส.43/1 6110-006-0001	เครื่องควบคุมไฟฟ้า	1	115,988.00	115,988.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม และโลหะไฟฟ้า	มี, ใช้งานได้
25	วข.กส.46/1 6625-002-0001	ชุดทดลองไฟฟ้าเบื้องต้น	2	14,950.00	29,900.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม	มีครบทั้ง 2 รายการ ใช้งานได้ ณ วันที่เข้าตรวจสอบ ไม่มีเลขในครุภัณฑ์ ได้แนะนำให้เขียนแล้ว
26	KSU161-2.09-059-85-1(2) ถึง-2(2)	ดิจิตอลออสซิลโลสโคป	2	32,000.00	64,000.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม	มีครบทั้ง 2 รายการ ใช้งานได้ ณ วันที่เข้าตรวจสอบ ไม่มีเลขในครุภัณฑ์ ได้แนะนำให้เขียนแล้ว

27	KSU161-2.09-059-237-3(4)ถึง-4(4)	ชุดฝึกวงจรไฟฟ้าเบื้องต้น	2	47,200.00	94,400.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม	มี,ใช้งานได้ ครบทั้ง 2 รายการ
----	----------------------------------	--------------------------	---	-----------	-----------	-----------------------	-------------------------------

ลำดับ	หมายเลขครุภัณฑ์	รายการ	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน	หมายเหตุ	ข้อตรวจพบ
คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ในเมือง ครุภัณฑ์การศึกษา							
	ชุดวิเคราะห์ภาพถ่าย (ประกอบด้วยครุภัณฑ์ จำนวน 8 รายการ)		1	360,269.00	360,269.00	อาคาร 3	
28	4154-4332-065-067-1-1	1.กล้องจุลทรรศน์ สำหรับงานโลหะวิทยา	1			อ. 3 ห้อง 315	มี,ใช้งานได้ ณ วันที่เข้าตรวจสอบ ไม่มีเลขในครุภัณฑ์ ได้แนะนำให้เขียนแล้ว
29	4154-4332-060-124-1-1	2.โปรแกรมวัดทางด้านวัสดุศาสตร์และโลหะวิทยา	1			อ. 3 ห้อง 315	มี,ชำรุด
30	4154-4332-067-007-1-1	3.กล้องดิจิตอลสำหรับนำสัญญาณภาพออกสู่จอฯ	1			อ. 3 ห้อง 315	มี,ใช้งานได้ ณ วันที่เข้าตรวจสอบ ไม่มีเลขในครุภัณฑ์ ได้แนะนำให้เขียนแล้ว
31	4154-4332-060-001-1-1	4.คอมพิวเตอร์สำหรับใช้งานกับโปรแกรมวัดฯ	1			อ. 3 ห้อง 315	มี,ชำรุด
32	4157-4331-025-111-1(1)	ชุดทดลองการสั้นสะเทือน	1	530,000.00	530,000.00	อ.14 ห้อง 1453	มี,ใช้งานได้
33	KSU160-2.09-025-269-3(3)	3.ชุดทดลองควบคุมความดัน	1	745,000.00	745,000.00	อ. 14 ห้อง 1452	มี,ใช้งานได้
34	KSU160-2.10-060-03-1(30)	เครื่องคอมพิวเตอร์	30	37,450.00	1,123,500.00	อ.3 ห้อง 325	มี,ใช้งานได้ครบทั้ง 30 รายการ
	KSU160-2.10-060-03-1(1)		1				
	KSU160-2.10-060-03-1(2)		2				
	KSU160-2.10-060-03-1(3)		3				
	KSU160-2.10-060-03-1(4)		4				
	KSU160-2.10-060-03-1(5)		5				
	KSU160-2.10-060-03-1(6)		6				
	KSU160-2.10-060-03-1(7)		7				
	KSU160-2.10-060-03-1(8)		8				
	KSU160-2.10-060-03-1(9)		9				
	KSU160-2.10-060-03-1(10)		10				
	KSU160-2.10-060-03-1(11)		11				
	KSU160-2.10-060-03-1(12)		12				
KSU160-2.10-060-03-1(13)	13						

34	KSU160-2.10-060-03-1(14)	เครื่องคอมพิวเตอร์	14				มี,ใช้งานได้ครบทั้ง 30 รายการ
	KSU160-2.10-060-03-1(15)		15				
	KSU160-2.10-060-03-1(16)		16				
	KSU160-2.10-060-03-1(17)		17				
	KSU160-2.10-060-03-1(18)		18				
	KSU160-2.10-060-03-1(19)		19				
	KSU160-2.10-060-03-1(20)		20				
	KSU160-2.10-060-03-1(21)		21				
	KSU160-2.10-060-03-1(22)		22				
	KSU160-2.10-060-03-1(23)		23				
	KSU160-2.10-060-03-1(24)		24				
	KSU160-2.10-060-03-1(25)		25				
	KSU160-2.10-060-03-1(26)		26				
	KSU160-2.10-060-03-1(27)		27				
	KSU160-2.10-060-03-1(28)		28				
KSU160-2.10-060-03-1(29)	29						
35	KSU161-2.09-025-070-1(12)	ชุดฝึกโปรแกรมเมเบิลคอนโทรลเลอร์	12	75,000.00	900,000.00	อ. 14 ห้อง 1446	มี,ใช้งานได้ครบทั้ง 12 รายการ
	KSU161-2.09-025-070-1(1)		1				
	KSU161-2.09-025-070-1(2)		2				
	KSU161-2.09-025-070-1(3)		3				
	KSU161-2.09-025-070-1(4)		4				
	KSU161-2.09-025-070-1(5)		5				
	KSU161-2.09-025-070-1(6)		6				
	KSU161-2.09-025-070-1(7)		7				
	KSU161-2.09-025-070-1(8)		8				
	KSU161-2.09-025-070-1(9)		9				
	KSU161-2.09-025-070-1(10)		10				
	KSU161-2.09-025-070-1(11)		11				
36	KSU161-2.09-025-276-1(1)	ชุดฝึกระบบขนถ่ายวัสดุ	1	100,000.00	100,000.00	อ. 14 ห้อง 1446	มี, ขำรุด
37	KSU161-2.09-025-278-1(1)	ชุดจำลองการควบคุมปริมาณน้ำหนักร	1	180,000.00	180,000.00	อ. 14 ห้อง 1446	มี, ขำรุด

38	KSU162-1620-040-116-001	สว่านไฟฟ้า Bosh GBM350	1	2,070.00	2,070.00	อ.โรงงานวิศวะคอมฯ	มี, ใช้งานได้
39	KSU162-1620-040-224-001	กระเป่าเครื่องมือช่าง ชุด 150 ชิ้น	1	12,000.00	12,000.00	อ.โรงงานวิศวะคอมฯ	มี, ใช้งานได้
40	วข.กส.39/1 4310-007-001	ชุดสาริตตัวอย่างงานเมติกส์	1	128,000.00	128,000.00	อ.14 ห้อง 1446	มี, ชำรุด
41	วข.กส.39/1 4310-008-001	ชุดทดลอง Hidrolic	1	430,000.00	430,000.00	อ.14 ห้อง 1446	มี, ชำรุด ณ วันที่เข้าตรวจสอบ ไม่มีเลขใบอนุญาตได้ แนะนำให้เขียนแล้ว
42	4152-4331-023-039-1-1	เครื่องทดสอบแรงบิด	1	445,120.00	445,120.00	อ. 14 ห้อง 1453	มี, ใช้งานได้
43	4152-4331-023-152-1-1	3.เครื่องตั้งศูนย์ล้อรถยนต์ พร้อมอุปกรณ์	1	850,000.00	850,000.00	อาคาร 14	มี, ใช้งานได้
44	4152-4331-023-140-1-1	4.ชุดฝึกเครื่องปรับอากาศรถยนต์นั่งส่วนบุคคล	1	95,000.00	95,000.00	อาคาร 14	มี, ใช้งานได้

ลำดับ	หมายเลขครุภัณฑ์	รายการ	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน	หมายเหตุ	ข้อตรวจพบ
คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ในเมือง ครุภัณฑ์การเกษตร							
45	วข.กส.45/2 6685-008-002	เครื่องตรวจสอบความชื้นเมล็ดพืช	1	17,900.00	17,900.00	อ.ปฏิบัติการเชื่อมโลหะ	มี, ใช้งานได้
46	KSU161-2.09-037-34-1(2)	เครื่องทดสอบการกระแทก	2	72,400.00	144,800.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม	ใช้งานได้ / ยืมไปใช้งาน
		ยี่ห้อ SATAKE THU35B-T				และโลหะไฟฟ้า	
47	KSU161-2.09-037-17-1(1)	เครื่องวัดความยาว	1	320,700.00	320,700.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม	มี, ใช้งานได้
		ยี่ห้อ SATAKE MM1D				และโลหะไฟฟ้า	
48	KSU161-2.09-037-22-1(1)	เครื่องทำความสะอาดข้าวเปลือก	1	356,100.00	356,100.00	อ.ปฏิบัติการงานเชื่อม	มี, ใช้งานได้
		ยี่ห้อ CPE รุ่น TV03				และโลหะไฟฟ้า	
49	KSU162-1640-040-224-001ถึง015	ชุดกล่องเครื่องมือช่างไฟฟ้า	15	5,500.00	82,500.00	อ.โรงงานวิศวะคอมฯ	มี, ใช้งานได้ครบทั้ง 15 เครื่อง
			1				
			2				
			3				
			4				
			5				
			6				
			7				
			8				
			9				
10							

49		ชุดกล่องเครื่องมือช่างไฟฟ้า	11			อ.โรงงานวิศวะคอมฯ	มี, ใช้งานได้ครบทั้ง 15 เครื่อง
			12				
			13				
			14				

ลำดับ	หมายเลขครุภัณฑ์	รายการ	จำนวน	ราคาต่อหน่วย	จำนวนเงิน	หมายเหตุ	ข้อตรวจพบ
คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม พื้นที่ในเมือง ครุภัณฑ์โรงงาน							
50	วข.กส.34/1 3405-001-001	ชุดขาชุด	1	54,500.00	54,500.00	อาคาร 14	มี, ใช้งานได้
51	วข.กส.34/2 6695-023-001-001	เครื่องเช็คหัวฉีดแบบมือโยก	1	26,500.00	26,500.00	อาคาร 14	มี, ชำรุด
							สถานที่ตั้งครุภัณฑ์ คือ อาคารปฏิบัติการ
							เทคโนโลยีเครื่องจักรกลการเกษตร
							ซึ่งไม่ตรงกับในทะเบียนคุมครุภัณฑ์
52	วข.กส.34/1 5210-004-001-002ถึง 002	เวอร์เนียไฮเกรด	2	20,000.00	40,000.00	อ.ปฏิบัติการช่างกล	มี, ใช้งานได้ ทั้ง 2 รายการ
53	วข.กส.41/1 3413-001-0001(001-003)	เครื่องเจาะ	3	29,500.00	88,500.00	อ.ปฏิบัติการช่างกล	มี, ชำรุด ทั้ง 3 รายการ
54	วข.กส.45/1 5210-003-0001.36	เครื่องวัดความเรียบผิว	1	20,000.00	20,000.00	อ.3 ห้อง 312	มี, ชำรุด
55	วข.กส.45/1 5210-003-0001.37	ชุดมาตรฐานเรียวมอร์ส	1	40,000.00	40,000.00	อ.3 ห้อง 312	มี, ใช้งานได้ ณ วันที่เข้าตรวจสอบ ไม่มีเลขในครุภัณฑ์ ได้แนะนำให้เขียนแล้ว
56	4157-4331-040-1-1(1)	1. เครื่องตัดพลาสติก	1	25,000.00	25,000.00	อ.14 ห้อง 1412	มี, ใช้งานได้ ไม่ระบุลักษณะที่ชัดเจน
57	158-034-15-15.02-1-1	เครื่องเลเซอร์ CNCBro.com	1	290,000.00	290,000.00	อ.ปฏิบัติการวิศวกรรม การผลิต	มี, ใช้งานได้ ณ วันที่เข้าตรวจสอบ ไม่มีเลขในครุภัณฑ์ ได้แนะนำให้เขียนแล้ว
58	KSU 161-2.10-060-08-2(1)	3.คอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก	1	32,100.00	32,100.00	อ.ปฏิบัติการวิศวกรรม การผลิต	มี, ใช้งานได้
		Dell Inspiron15-3567					