

# รายงานผลการดำเนินงาน

แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รอบ 6 เดือน (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2563 - วันที่ 31 มีนาคม 2564)



หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

2

ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564  
 รอบ 6 เดือน (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2563 - วันที่ 31 มีนาคม 2564)  
 หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ  
 เรื่อง การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
<b>ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 1 : สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต</b>					
<b>กลยุทธ์ที่ 2 :- ส่งเสริมให้มีระบบและกระบวนการกล่อมเกลாத่างสังคมต่อต้านทุจริต</b>					
1. การจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อประกาศเจตจำนงของการตรวจสอบภายใน ถึงปฏิบัติงานอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ	ความสำเร็จในการเสริมสร้างกระบวนการทางวิชาชีพ และมีมาตรฐานทางจริยธรรมเฉพาะ	การเผยแพร่กระบวนการและมาตรฐานทางวิชาชีพ ผ่านสื่อสาธารณะชน จำนวนไม่น้อยกว่า 1 ช่องทาง	หน่วยตรวจสอบภายใน	นำเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรม 1) บน website ของมหาวิทยาลัย 2) หนังสือแจ้งหน่วยรับตรวจ 3) หนังสือแจ้งกรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	1. <a href="https://www.rm.utk.ac.th/wp-content/uploads/2021/01/3_InternalAudit_Rule_2564.pdf">https://www.rm.utk.ac.th/wp-content/uploads/2021/01/3_InternalAudit_Rule_2564.pdf</a>
2. การจัดทำกรอบคุณธรรม ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อยึดถือและปฏิบัติตามอย่างมีคุณภาพตามหลักการมาภิบาล ให้เป็นที่ยอมรับ					2. <a href="https://www.rm.utk.ac.th/wp-content/uploads/2020/11/9-11-2563_Audit_4.pdf">https://www.rm.utk.ac.th/wp-content/uploads/2020/11/9-11-2563_Audit_4.pdf</a>



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
<b>ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก</b>					
<b>กลยุทธ์ที่ 1 :- เพิ่มประสิทธิภาพระบบป้องกันการทุจริต</b>					
1. การจัดทำแผนการตรวจสอบ และแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ของมหาวิทยาลัย ได้กำหนดขอบเขตของกิจกรรมการตรวจสอบเป็นไปตาม	จำนวนหน่วยรับตรวจ ที่จัดทำรายงานการเงิน	5 หน่วยรับตรวจ	หน่วยตรวจสอบภายใน	ในช่วง 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดำเนินการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ และแผนปฏิบัติงาน (ฉบับปรับปรุงแก้ไขครั้งที่ 1/2564) จำนวน 2 หน่วยรับตรวจ ตามลำดับโดย	1. <a href="https://www.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2021/01/2_InternalAudit_Planning_2564.pdf">https://www.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2021/01/2_InternalAudit_Planning_2564.pdf</a>
1) ผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564				1. ตรวจสอบรายงานการเงิน [Financial Auditing] ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ประกอบด้วย	2. <a href="https://www.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2021/01/1_InternalAudit_Schedule_2564.pdf">https://www.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2021/01/1_InternalAudit_Schedule_2564.pdf</a>
2) นโยบายสั่งการของ “คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ” ภายใต้ประเด็นสำคัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ได้แก่ การตรวจสอบรายงานการเงิน [Financial Auditing] ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สำหรับหน่วยงานที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของมหาวิทยาลัย ตามมติสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ “อนุมติ” ให้จัดตั้ง				3) รายงานการเคลื่อนไหวเงินฝากธนาคาร/เงินฝากคลัง 4) รายงานการเงินสำหรับการดำเนินงานกิจกรรม 5) ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน /ใบสำคัญประกอบกรเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนที่เหมาะสม	



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
<b>ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันทุจริตเชิงรุก</b>					
<b>กลยุทธ์ที่ 1 :- เพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต (ต่อ)</b>					
2. การตรวจสอบการถือปฏิบัติเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ [Compliance Auditing] ทั้งจากภายใน และภายนอกมหาวิทยาลัย				<p>2. ตรวจสอบการเงิน การบัญชี [Financial Auditing] มีความถูกต้องเชื่อถือได้ของ ข้อมูลรายงานการเงิน และมั่นใจได้ว่า ข้อมูลที่บันทึกและปรากฏในรายงาน ทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้อง และสามารถสอบทานได้</p> <p>3. ตรวจสอบการปฏิบัติตามงานด้านการเงิน การบัญชี การบริหารงบประมาณ ถึง ปฏิบัติตาม</p> <p>1) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. 2561</p> <p>2) ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วย การเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562</p> <p>3) ระเบียบกระทรวงการคลังอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง</p>	





กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 1 :- เพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต (ต่อ)					
				4. ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการบริหาร พัสดุภาครัฐ ถือปฏิบัติตาม 1) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 2) ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 3) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. 2561	



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
<b>ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก</b>					
<b>กลยุทธ์ที่ 2 :- สร้างกลไกการป้องกันเพื่อยับยั้งการทุจริต</b>					
1. การดำเนินการตามระบบการควบคุมภายใน “ด้านที่สุด” เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัย ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล เป็นการเสริมสร้างกลไกการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	จำนวนหน่วยรับตรวจถือปฏิบัติ การควบคุมพัสดุ ตามระเบียบฯ	3 หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติได้ถูกต้อง	หน่วยตรวจสอบภายใน	ในช่วง 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดำเนินการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ และแผนปฏิบัติงาน (ฉบับปรับปรุงแก้ไขครั้งที่ 1/2564) จำนวน 2 หน่วยรับตรวจ ตามลำดับ โดยดำเนินการเป็นไปตามแบบเอกสารการควบคุม ได้แก่ 1. ตรวจสอบบัญชีควบคุมพัสดุ :- ควบคุมการเบิก-จ่ายวัสดุสำนักงาน และจากการสอบทานการตรวจนับคงเหลือ มีโดยตรงกับทะเบียนคุม * แต่มีบางหน่วยรับตรวจยังดำเนินการไม่ครบทุกรายการตามที่ได้จัดซื้อ * 2. ตรวจสอบทะเบียนคุมทรัพย์สิน :- ควบคุมรายการครุภัณฑ์ที่มีค่าเสื่อมราคา และรายการวัสดุที่มีอายุการใช้งานที่มีลักษณะคงทนเกิน 1 ปี * ซึ่งบางหน่วยรับตรวจยังดำเนินการไม่เป็นปัจจุบันครบทุกรายการตามที่ถือครอง *	1. ประกาศมหาวิทยาลัย เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน (หลักฐานประกอบ 1) 2. บันทึกข้อตกลงความร่วมมือ “ปฏิบัติงานควบคุมพัสดุ” ระหว่างหน่วยรับตรวจ ร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายใน (หลักฐานประกอบ 2)



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ	
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย				
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก						
กลยุทธ์ที่ 2 :- สร้างกลไกการป้องกันเพื่อขยับยั้งการทุจริต (ต่อ)						
2. งานบริการให้คำปรึกษาและข้อมูล [Consulting Services] แนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงานหรือบริการที่เกี่ยวข้อง แก่ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล คุ่มค่า เกิดประโยชน์ในภาพรวม				3. ตรวจสอบการจัดจำหน่ายวัสดุชำรุดเสื่อมสภาพ เนื่องจากการใช้งานตามปกติหรือสูญหายไปตามธรรมชาติ ประจำปีงบประมาณ ถือปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 * ซึ่งทั้ง 2 หน่วยรับตรวจ ไม่มีพัสดุรอการแท่งจำหน่าย *		
				ในช่วง 6 เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดำเนินการให้บริการให้คำปรึกษาและข้อมูลมีจำนวนประมาณ 4 – 5 ราย โดยดำเนินการดังนี้		
				4. การให้บริการคำปรึกษาและข้อมูล		
				1) กรณีทั่วไป ได้แก่ กฎ ระเบียบ และแนวปฏิบัติเบื้องต้นทั่วไป ระยะเวลาบริการภายใน 30 นาที โดยประมาณ		

กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 2 :- สร้างกลไกการป้องกันเพื่อยับยั้งการทุจริต (ต่อ)					
				<p>2) กรณีปัญหาเฉพาะด้าน มีความซับซ้อน ให้บริการภายใน 60 นาที หรือภายใน 1 วัน (ติดต่อกลับ)</p> <p>5. จัดเก็บข้อมูลการให้บริการตามแบบบันทึกการให้บริการคำปรึกษา และข้อมูลประจำปีงบประมาณ และสรุปผลการให้บริการ ณ สิ้นปีงบประมาณ</p> <p>6. จัดเก็บข้อมูลผลการประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อผลการให้บริการ และสรุปผลการประเมินความพึงพอใจภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน ณ สิ้นปีงบประมาณ</p>	





กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ	
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย				
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก						
กลยุทธ์ที่ 7 :- พัฒนาศมรรถนะและองค์ความรู้เชิงสร้างสรรค์ของบุคลากรด้านการป้องกันการทุจริต						
1. การพัฒนาบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะให้สอดคล้องกับภารกิจการงานตรวจสอบ อีกทั้งยังเป็นการเพิ่มคุณค่าในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ของผู้ตรวจสอบภายใน ตามหลักสูตรของ	จำนวนเรื่องที่เข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้	2 เรื่อง	บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในทุกคน	ในเดือนธันวาคม 2563 (เป็นงบประมาณ พ.ศ. 2564) บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน 5 คน เข้าร่วมโครงการอบรมสัมมนา “เครือข่ายการจัดการความรู้ นักตรวจสอบภายในระหว่างกลุ่มเครือข่าย 9 มทร.” เรื่อง การอ่าน การวิเคราะห์ และการเขียนรายงานงบการเงิน จัดขึ้นระหว่างวันที่ 1 – 3 ธันวาคม 2563 โดยมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ (เจ้าภาพ) มีวัตถุประสงค์เพื่อ	<a href="https://www.rmutk.ac.th/?p=51915">https://www.rmutk.ac.th/?p=51915</a>	
1) กรมบัญชีกลาง จำนวนไม่น้อยกว่า 1 เรื่อง 2) เครือข่ายมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล 9 แห่ง จำนวน 1 เรื่อง				1. เพื่อให้ทันตรวจสอบภายใน 9 มทร. ได้พัฒนาทักษะและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประสบการณ์เกี่ยวกับการตรวจสอบ 2. เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีต่อกันระหว่างเครือข่ายนักตรวจสอบภายใน 9 มทร. อย่างยั่งยืน 3. เพื่อการพัฒนาและปรับปรุงงานในความรับผิดชอบ ส่งผลให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น		



**ประเด็นปัญหา/อุปสรรค :-**

1. เนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID - 19] ส่งผลให้การดำเนินงานหน่วยรับตรวจ “วิทยาลัยนานาชาติ” ไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ (ฉบับปรับปรุงแก้ไขครั้งที่ 1/2564) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ของมหาวิทยาลัย มีระยะเวลาก่อนการเข้าตรวจสอบเป็นไปอย่างจำกัด เพราะต้องถือปฏิบัติตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เรื่องแนวทางการปฏิบัติของนักศึกษาและการปฏิบัติงานของบุคลากรอื่นเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID - 19] ฉบับที่ 2 [<https://www.rmutk.ac.th/2p=673Z>] จึงเป็นเหตุให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกเรื่อง / โครงการ / กิจกรรมที่ตรวจ
2. ด้วยคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ จำนวน 2 ราย แจ้งประสงค์การขอลาออกจากการเป็นกรรมการ (ระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ - มีนาคม 2564) จึงทำให้การพิจารณาการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อถ่วงถ่วงก่อนนำเผยแพร่ให้สาธารณชนรับทราบ ในการประชุมครั้งที่ 2/2564 เดือนมกราคม 2564 ต้องชะลอเป็นการชั่วคราว
3. และด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID - 19] อาจส่งผลให้การพัฒนาศูนย์ตรวจสอบภายใน เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะให้สอดคล้องกับภารกิจงานตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

**ข้อเสนอแนะ/แผนการปรับปรุงและพัฒนา :-**

1. ขอความเห็นชอบในการปรับแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ (ฉบับปรับปรุงแก้ไขครั้งที่ 1/2564) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ของมหาวิทยาลัย จากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (อธิการบดี) ไปพลางก่อน ระหว่างรอการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ จำนวน 2 ราย จากสภามหาวิทยาลัย ทั้งนี้ โดยคำนึงถึง
  - 1) ความปลอดภัยของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในสำหรับการเข้าพื้นที่หน่วยรับตรวจ และเป็นไปตามมาตรการควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID - 19]
  - 2) ประกาศมหาวิทยาลัย ในการปิดพื้นที่ทำการเป็นการชั่วคราว
  - 3) ปรับรูปแบบการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในการเข้าพื้นที่หน่วยรับตรวจ โดยเปลี่ยนเป็นการขอเอกสารเพื่อการตรวจสอบมายัง หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้แบบ Work from Home
2. ส่งเสริม สนับสนุน ให้มีการจัดทำคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับความ เป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความเสียหายจากการขาดความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม เพื่อรองรับเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนและอาจส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย

ชื่อผู้จัดทำ

(นางนุสรรา เตนต์อดม)

ตำแหน่ง รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ การลงนามเอกสารเป็นลายเซ็นอิเล็กทรอนิกส์ เนื่องจากเป็นการปฏิบัติงานแบบ Work from Home



ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ  
เรื่อง นโยบายการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ได้ตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการ อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อีกทั้งช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ จึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน “ปฏิบัติงานควบคุมพัสดุ” อย่างเพียงพอเหมาะสมทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน โดยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ และปรับปรุงให้มีความรัดกุม เหมาะสม สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน

๒. ให้มีการส่งเสริม พัฒนาความรู้ ความเข้าใจ แก่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ โดยให้ตระหนักเล็งเห็นประโยชน์ และให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน “ปฏิบัติงานควบคุมพัสดุ” อย่างเคร่งครัด

๓. ให้การควบคุมภายใน “ปฏิบัติงานควบคุมพัสดุ” เป็นเครื่องมือสนับสนุนการบริหารจัดการเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ อย่างเหมาะสม

๔. เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งของการกำกับดูแล และควบคุมภายในที่ดีของส่วนราชการ

จึงประกาศให้ทุกหน่วยงานทราบ และถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสุกิจ นิตินัย)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ





บันทึกข้อตกลงความร่วมมือปฏิบัติการควบคุมภายใน “ปฏิบัติงานควบคุมพัสดุ”

ระหว่าง

.....  
ชื่อหน่วยรับตรวจ

ร่วมกับ

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕.....

บันทึกข้อตกลงฉบับนี้ทำขึ้น ระหว่าง .....ชื่อหน่วยรับตรวจ..... มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ โดย (ชื่อ) ..... ตำแหน่ง ..... ซึ่งต่อไปในบันทึกข้อตกลงนี้เรียกว่า “หน่วยรับตรวจ” ฝ่ายหนึ่ง กับ

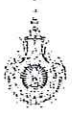
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ โดย นางนุสรา เต็นอุดม นักวิชาการศึกษา รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งต่อไปในบันทึกข้อตกลงนี้เรียกว่า “ตสน.” อีกฝ่ายหนึ่ง

#### ๑. วัตถุประสงค์

ด้วยหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๔.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ จึงได้ตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อีกทั้งช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด เพื่อให้เกิดความ





บันทึกข้อตกลงความร่วมมือปฏิบัติการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕.....

มั่นใจว่าการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

## ๒. กิจกรรมความร่วมมือ

ทั้งสองฝ่ายจึงตกลงทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือโดยกำหนดบทบาทหน้าที่ของหน่วยงานกันไว้ ดังต่อไปนี้

๒.๑ หน่วยรับตรวจ และ ตสน. ตกลงร่วมกันทำความร่วมมือดำเนินการตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน “ปฏิบัติงานควบคุมพัสดุ” อย่างเพียงพอ เหมาะสมทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน โดยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ และปรับปรุงให้มีความรัดกุม เหมาะสม สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๒ หน่วยรับตรวจ และ ตสน. ดำเนินการร่วมกันในการส่งเสริม พัฒนาความรู้ ความเข้าใจ แก่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ โดยให้ตระหนัก เล็งเห็นประโยชน์ และให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน “ปฏิบัติงานควบคุมพัสดุ” อย่างเคร่งครัด

๒.๓ หน่วยรับตรวจ และ ตสน. จะร่วมกันพัฒนาเสริมสร้างความเข้มแข็งของการกำกับดูแล และควบคุมภายในที่ดีของส่วนราชการ

๒.๔ ทั้งสองฝ่ายตกลงกันว่า ให้การควบคุมภายใน “ปฏิบัติงานควบคุมพัสดุ” เป็นเครื่องมือสนับสนุนการบริหารจัดการ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ อย่างเหมาะสม

## ๓. การแก้ไขเปลี่ยนแปลงบันทึกข้อตกลง

การแก้ไข ปรับปรุง หรือเปลี่ยนแปลงบันทึกข้อตกลงนี้จะกระทำได้ตามความเหมาะสม โดยได้รับความเห็นชอบจากทั้งสองฝ่ายเป็นลายลักษณ์อักษร

## ๔. การมีผลบังคับใช้และการยกเลิกบันทึกข้อตกลง

บันทึกข้อตกลงความร่วมมือฉบับนี้ มีผลใช้บังคับนับตั้งแต่วันที่ทั้งสองฝ่ายลงนามเป็นต้นไป กรณีฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดมีความประสงค์จะยกเลิกบันทึกข้อตกลงความร่วมมือฉบับนี้ จะต้องบอกกล่าวให้ อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๙๐ วัน การที่บันทึกข้อตกลงนี้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยกรณีใด ไม่มีผล เป็นการยกเลิกกิจกรรมภายใต้บันทึกข้อตกลงนี้ที่ดำเนินงานไปแล้ว หรือที่อยู่ระหว่างดำเนินงานภายใต้



บันทึกข้อตกลงความร่วมมือปฏิบัติการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕.....

บันทึกข้อตกลงนี้ เว้นแต่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ จะเกิดความมั่นใจว่า การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระเบียบและมีประสิทธิภาพ หรือเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงแก่มหาวิทยาลัย

บันทึกข้อตกลงความร่วมมือฉบับนี้ได้ทำขึ้นเป็นสองฉบับ มีข้อความถูกต้องตรงกันทุกประการ ทั้งสองฝ่ายได้อ่านและเข้าใจข้อความในบันทึกข้อตกลงความร่วมมือนี้โดยละเอียดตลอดแล้ว จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญต่อหน้าพยาน และทั้งสองฝ่ายต่างยึดถือไว้ฝ่ายละฉบับ

ลงนาม ณ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เมื่อวันที่ ๒ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

[.....]

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ

(นางนุสรา เต็นอุดม)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

[.....]

(ตำแหน่ง)

พยาน

(นางสาวมลฤดี กั้นโพธิ์)

นักตรวจสอบภายใน

พยาน