

# รายงานผลการดำเนินงาน

แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563



ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

เรื่อง การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 1 : สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต					
กลยุทธ์ที่ 2 :- ส่งเสริมให้มีระบบและกระบวนการกล่อมเกลாதาสังคมเพื่อต้านทุจริต					
1. การจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อประกาศเจตจำนงของการตรวจสอบภายใน ถึงปฏิบัติงานอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ	ความสำเร็จใน การเสริมสร้าง กระบวนการทาง วิชาชีพ และมี มาตรฐานทาง จริยธรรมเฉพาะ	การเผยแพร่ กระบวนการ และมาตรฐาน ทางวิชาชีพ ผ่าน สื่อสารมวลชน จำนวนไม่น้อย กว่า 1 ช่องทาง	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	นำเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบ ภายในและกรอบคุณธรรม 1) บน website ของมหาวิทยาลัย 2) หนังสือแจ้งหน่วยรับตรวจ 3) หนังสือแจ้งกรมบัญชีกลาง และ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	<a href="http://www.rm.utk.ac.th/?p=4863">http://www.rm.utk.ac.th/?p=4863</a>
2. การจัดทำกรอบคุณธรรม ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อยึดถือและ ปฏิบัติตนอย่างมีคุณภาพตามหลักธรรมาภิบาล ให้ เป็นที่ยอมรับ					



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 1 : สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต					
กลยุทธ์ที่ 2 :- ส่งเสริมให้มีระบบและกระบวนการกล่อมเกลாதองคมนตรี (ต่อ)					
3. การพัฒนาบุคลากรในหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะให้สอดคล้องกับภารกิจงานตรวจสอบ อีกทั้งยังเป็นการเพิ่มคุณค่าในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ของผู้ตรวจสอบภายใน	จำนวนเรื่องที่เข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้	ไม่น้อยกว่า 2 เรื่อง	หน่วยตรวจสอบภายใน	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 บุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน จำนวน 2 คน (มีอัตราว่าง 3 อัตรา) เข้าร่วมโครงการอบรมสัมมนา เพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ จากหน่วยงานกรมบัญชีกลาง เรื่อง “การใช้ระบบฐานข้อมูลงานตรวจสอบภายในภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์” รุ่นที่ 4 เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2563 และด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19] ส่งผลให้การพัฒนาบุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย ตามที่กำหนด	<a href="https://www.cgd.go.th/cs/intermet/internet/ข่าวฝึกอบรม.html">https://www.cgd.go.th/cs/intermet/internet/ข่าวฝึกอบรม.html</a> ?page=3&perpage=10&page_locale=th_TH&keyword=&adv_search=&date_start=&date_end=31%2F12%2F2999 (เลขที่ข่าว 40826)



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 1 :- เพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต					
1. การจัดทำแผนการตรวจสอบ และแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ของมหาวิทยาลัย ในระดับหน่วยงานต่างๆ และตามมิติสถานมหาวิทยาลัย เพื่อพัฒนาระบบงาน การทำงาน ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ได้แก่ 1) การจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน และรายงานการเงิน หน่วยงานที่มีแหล่งรายได้เลี้ยงตัวเอง 2) การบริหาร (เบิก-จ่าย) เงินงบประมาณและเงินรายได้ 3) ระบบการควบคุม พัสดุ และการจำหน่ายพัสดุ 4) การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ตามระเบียบฯ และหนังสือแจ้งเวียน ที่เกี่ยวข้อง	จำนวนหน่วยรับตรวจ ตามแผนฯ	9 หน่วยรับตรวจ	หน่วยตรวจสอบภายใน	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 หน่วยตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จในการเข้าพื้นที่หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี เนื่องด้วยสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งกระทรวงสาธารณสุขได้ประกาศให้โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เป็นโรคติดต่ออันตรายตาม พรบ.โรคติดต่อ พ.ศ. 2558 ทำให้มหาวิทยาลัยต้องประกาศปิดพื้นที่ทำการเป็นการชั่วคราวตั้งแต่วันที่ 23 มีนาคม 2563 ถึง 30 มิถุนายน 2563 เป็นสาเหตุทำให้หน่วยตรวจสอบภายในไม่สามารถเข้าดำเนินการตรวจสอบตามกำหนดระยะเวลาได้ อีกทั้งหน่วยรับตรวจไม่พร้อมด้านเอกสารการปฏิบัติงานให้ตรวจสอบในช่วง Work from Home	1. <a href="http://www.rmutk.ac.th/?p=4863">http://www.rmutk.ac.th/?p=4863</a> 2. <a href="http://www.rmutk.ac.th/?p=5273">http://www.rmutk.ac.th/?p=5273</a> 3. <a href="http://www.rmutk.ac.th/?p=5330">http://www.rmutk.ac.th/?p=5330</a> 4. <a href="http://www.rmutk.ac.th/?p=5355">http://www.rmutk.ac.th/?p=5355</a>



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 1 :- เพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต (ต่อ)				<p>หน่วยรับตรวจที่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามแผนการตรวจสอบ และแผนปฏิบัติการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. โครงการสถาบันการปวส.</li> <li>2. หอพักนักศึกษา</li> <li>3. สำนักงานสหกิจศึกษา</li> <li>4. วิทยาลัยนานาชาติ</li> <li>5. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี</li> <li>6. กองคลัง (เลขาธิการและเทคโนโลยี)</li> </ol> <p>คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี การปฏิบัติงานการตรวจสอบที่ไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กองพัฒนานักศึกษา งานพัฒนากิจกรรมนักศึกษา และองค์การนักศึกษา</li> <li>2. กองคลัง</li> <li>3. คณะศิลปศาสตร์</li> <li>4. คณะบริหารธุรกิจ</li> </ol>	



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 2 :- สร้างกลไกการป้องกันเพื่อยับยั้งการทุจริต					
1. การดำเนินการตามระบบการควบคุมภายใน “ต้านทุจริต” เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัย ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล เป็นการเสริมสร้างกลไกการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	จำนวนหน่วยรับตรวจถือปฏิบัติ การควบคุมพัสดุ ตามระเบียบฯ	4 หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติได้ถูกต้อง	หน่วยตรวจสอบภายใน	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ดำเนินการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ และแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 พบว่า หน่วยรับตรวจ 4 หน่วยงาน ได้แก่ โครงการสถาบันการบิณ สำนักงานสหกิจศึกษา วิทยาลัยนานาชาติ และคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ดำเนินการเป็นไปตามแบบเอกสารการควบคุม ได้แก่	1. ประกาศมหาวิทยาลัย เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน (หลักฐานประกอบ 1) 2. บันทึกข้อตกลงความร่วมมือ “ปฏิบัติงานควบคุมพัสดุ” ระหว่างหน่วยรับตรวจ ร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายใน (หลักฐานประกอบ 2)
				1. การจัดทำบัญชีควบคุมวัสดุ :- ควบคุมการเบิก-จ่ายวัสดุสำนักงาน และจากการสอบทานการตรวจนับคงเหลือ มีโดยตรงกับทะเบียนคุม * แต่มีบางหน่วยรับตรวจยังดำเนินการไม่ครบทุกรายการตามที่ได้จัดซื้อ *	
				2. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน :- ควบคุมรายการครุภัณฑ์ที่มีค่าเสื่อมราคา	



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 2 :- สร้างกลไกการป้องกันเพื่อยับยั้งการทุจริต (ต่อ)					
				และรายการวัสดุที่มีอายุการใช้งานที่มีลักษณะคงทนเกิน 1 ปี * ซึ่งบางหน่วยรับตรวจยังดำเนินการไม่เป็นปัจจุบันครบทุกรายการตามที่ถือครอง *	
				3. การจำหน่ายพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพเนื่องจากการใช้งานตามปกติหรือสูญหายไปตามธรรมชาติ ประจำปีงบประมาณถือปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบตามระเบียบกระทรวง การคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 * ซึ่งมีเพียง 1 หน่วยรับตรวจ ที่มีพัสดุรายการแท่งจำหน่ายแต่ยังมีได้ดำเนินการ *	

ชื่อผู้จัดทำ

(นางนุสรา เต็นอุดม)

หมายเหตุ การลงนามเอกสารเป็นลายเซ็นอิเล็กทรอนิกส์ เนื่องจากเป็นการปฏิบัติงานแบบ Work from Home

ตำแหน่ง รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



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 ๒๖ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสุกิจ นิตินัย)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ





บันทึกข้อตกลงความร่วมมือปฏิบัติการควบคุมภายใน “ปฏิบัติงานควบคุมพัสดุ”

ระหว่าง

.....  
ชื่อหน่วยรับตรวจ

ร่วมกับ

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕.....

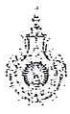
บันทึกข้อตกลงฉบับนี้ทำขึ้น ระหว่าง ..... ชื่อหน่วยรับตรวจ ..... มหาวิทยาลัย  
เทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ โดย (ชื่อ) ..... ตำแหน่ง .....  
ซึ่งต่อไปในบันทึกข้อตกลงนี้เรียกว่า “หน่วยรับตรวจ” ฝ่ายหนึ่ง กับ

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

#### ๑. วัตถุประสงค์

ด้วยหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ กำหนดให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัย  
การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ จึงได้ตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของ  
การควบคุมภายใน ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการอย่างมี  
ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อีกทั้งช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด เพื่อให้เกิดความ



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 จะต้องบอกกล่าวไว้ อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๙๐ วัน การที่บันทึกข้อตกลงนี้สิ้นสุดลงไม่ว่าด้วยกรณีใด ไม่มีผล เป็นการยกเลิกกิจกรรมภายใต้บันทึกข้อตกลงนี้ที่ดำเนินงานไปแล้ว หรือที่อยู่ระหว่างดำเนินงานภายใต้



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

บันทึกข้อตกลงนี้ เว้นแต่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ จะเกิดความมั่นใจว่า การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างมีระเบียบและมีประสิทธิภาพ หรือเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงแก่มหาวิทยาลัย

บันทึกข้อตกลงความร่วมมือฉบับนี้ได้ทำขึ้นเป็นสองฉบับ มีข้อความถูกต้องตรงกันทุกประการ ทั้งสองฝ่ายได้อ่านและเข้าใจข้อความในบันทึกข้อตกลงความร่วมมือนี้โดยละเอียดตลอดแล้ว จึงได้ลง ลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญต่อหน้าพยาน และทั้งสองฝ่ายต่างยึดถือไว้ฝ่ายละฉบับ

ลงนาม ณ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เมื่อวันที่ ๒ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(.....)

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ

(นางนุสรา เต็มอุดม)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(.....)

(ตำแหน่ง)

พยาน

(นางสาวมลฤดี กั้นโพธิ์)

นักตรวจสอบภายใน

พยาน