

แผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ 2565

งานตรวจสอบ สำนักงานสภาสถาบัน

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ด้วยความเป็นอิสระ เพียงธรรม โดยการปรับปรุงการดำเนินงาน การปฏิบัติงานของหน่วยงาน และกิจกรรมต่าง ๆ ของสถาบัน ให้สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของสถาบัน

2. เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่ามีการกำหนดและประเมินผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญนำไปสู่ระบบการควบคุมภายในที่ดี ภายใต้การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและประหยัด

3. เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าข้อมูลทางการเงิน การบริหารงาน ระบบสารสนเทศ และการดำเนินงานที่สำคัญมีความถูกต้อง เชื่อถือได้และทันเวลา

มาตรฐานการปฏิบัติงาน

2010 : การวางแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมิน ความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการ

2020 : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากร ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าส่วนราชการและคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงาน ถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

การคัดเลือกหน่วยรับตรวจ

การดำเนินการคัดเลือกหน่วยรับตรวจ ได้พิจารณาจัดลำดับหน่วยรับตรวจเพื่อตรวจสอบทุกระบบงานที่กำหนดประจำปีงบประมาณ จากปัจจัยต่าง ๆ ดังนี้ ภารกิจสถานศึกษาและวิจัย โครงสร้างองค์กรจากการจัดตั้งหน่วยงานใหม่ ขนาดของสินทรัพย์และรายได้ ผลการตรวจสอบครั้งก่อนของสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

พระราชบัญญัติสภาสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง พ.ศ. 2551 กำหนดให้สถาบันมีภารกิจด้านการสอน การวิจัย ให้บริการวิชาการแก่สังคม และทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม โดยมีหน่วยรับตรวจจำนวนทั้งสิ้น 42 หน่วยงาน ดังนี้

1. สำนักงานสภาสถาบัน ประกอบด้วย งานบริหารงานทั่วไป งานการประชุมสรรหา และแต่งตั้ง งานการวิเคราะห์ ติดตามนโยบายและประเมินผล และงานตรวจสอบ

2. สำนักงานอธิการบดี จำนวน 14 ส่วนงาน ประกอบด้วย (1) สำนักงานบริหารงานทั่วไป และประชาสัมพันธ์ (2) สำนักงานบริหารทรัพยากรบุคคล (3) สำนักงานคลัง (4) สำนักงานพัสดุ

(5) สำนักงานบริหารทรัพยากรกายภาพและสิ่งแวดล้อม (6) สำนักงานบริหารยุทธศาสตร์ (7) สำนักงานบริหารวิชาการและคุณภาพการศึกษา (8) สำนักงานกิจการต่างประเทศ (9) สำนักงานกิจการนักศึกษาและศิษย์เก่าสัมพันธ์ (10) สำนักงานนิติการ (11) สำนักงานบริหารทรัพย์สิน (12) สำนักงานบริหารวารสารวิชาการ (13) โรงเรียนสาธิตนานาชาติพระจอมเกล้าลาดกระบัง (14) สถาบันโคเซ็นแห่งสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

3. ส่วนงานวิชาการ จำนวน 17 ส่วนงาน ประกอบด้วย (1) วิทยาเขตชุมพรเขตรอุดมศักดิ์ (2) คณะวิศวกรรมศาสตร์ (3) คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ ศิลปะและการออกแบบ (4) คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรมและเทคโนโลยี (5) คณะวิทยาศาสตร์ (6) คณะเทคโนโลยีการเกษตร (7) คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ (8) คณะอุตสาหกรรมอาหาร (9) คณะบริหารธุรกิจ (10) คณะศิลปศาสตร์ (11) คณะแพทยศาสตร์ (12) คณะทันตแพทยศาสตร์ (13) วิทยาลัยเทคโนโลยีและนวัตกรรมวัสดุ (14) วิทยาลัยนวัตกรรมการผลิตขั้นสูง (15) วิทยาลัยอุตสาหกรรมการบินนานาชาติ (16) วิทยาลัยวิจัยนวัตกรรมทางการศึกษา (17) วิทยาลัยวิศวกรรมสังคม

4. ส่วนงานอื่น ๆ จำนวน 7 หน่วยงาน ประกอบด้วย (1) สำนักหอสมุดกลาง (2) สำนักทะเบียนและประมวลผล (3) สำนักบริการคอมพิวเตอร์ (4) สำนักบริหารงานวิจัยและนวัตกรรมการพระจอมเกล้าลาดกระบัง (5) สำนักวิชาศึกษาทั่วไป และ (6) สำนักวิจัยนวัตกรรมการเมืองอัจฉริยะ (7) โรงพยาบาลพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหาร

5. หน่วยธุรกิจของสถาบัน จำนวน 3 หน่วยงาน ประกอบด้วย (1) ศูนย์เกษตร อาหารและพลังงาน (2) คลินิกเวชกรรม สจล. (3) บริษัท เคเอ็มไอที ลาดกระบัง จำกัด

ประเภทการตรวจสอบ

1. การตรวจสอบตามพันธกิจของสถาบัน 4 ด้าน ดังนี้

1. การจัดการเรียนการสอน
2. การวิจัย
3. การบริการวิชาการ
4. ทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม

2. ประเภทการตรวจสอบตามมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) มี 6 ประเภท

1. การตรวจสอบการเงินและบัญชี (Financial Auditing : F)
2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing : C)
3. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing : O) (ของกรมบัญชีกลาง)
 - ด้านการรับเงิน - จ่ายเงิน ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)
 - ด้านการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง
 - ด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง
 - ด้านการดำเนินโครงการตามนโยบายของรัฐบาล

- การควบคุมการจัดเก็บและการจ่ายค่าสาธารณูปโภค
- 4. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing : P)
- 5. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing : IT)
- 6. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing : M)
- 7. การติดตามการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของงานตรวจสอบ
- 8. การตรวจสอบตามคำร้องขอ และที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

3. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

งานให้คำปรึกษาในการดำเนินงานทั้ง 6 ด้าน เช่น การจัดโครงการให้คำปรึกษาให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์ ให้คำปรึกษาผ่านแอปพลิเคชัน Line, Facebook, E-Mail ให้คำปรึกษาที่หน่วยงานของผู้รับบริการ และการตอบข้อหารือ

บุคลากร งานตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|---------|------------------------------|
| 1. นางศรุดา โพธิ์พันธุ์ | ตำแหน่ง | รักษาการแทนหัวหน้างานตรวจสอบ |
| 2. นางสาวอรทัย จันทร์แจ่ม | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน |
| 3. นางสาวปิยะมล บุญชื่น | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน |
| 4. นางศุภวรรณ ปราณี | ตำแหน่ง | นักวิชาการเงินและบัญชี |

ตารางการคำนวณ คน / วัน ในการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ลำดับ	ภาระงาน	จำนวน คน/วัน/เรื่อง	จำนวนวัน รวม
1.	งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) / งานตรวจสอบ		
1)	งบการเงินสถาบัน (งบการเงินรวม) - ตรวจสอบตามข้อเสนอแนะในรายงานความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และการบริหารงบประมาณของหน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณด้านการเรียนการสอน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ไตรมาสที่ 1-2)	3 x 35 x 1	105
2)	งบการเงินโรงเรียนสาธิตนานาชาติ - ตรวจสอบตามข้อเสนอแนะในรายงานความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และการบริหารงบประมาณของหน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณด้านการเรียนการสอน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ไตรมาสที่ 1-2)	3 x 35 x 1	105
3)	งบการเงินศูนย์เกษตร อาหารและพลังงาน - ตรวจสอบตามข้อเสนอแนะในรายงานความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	2 x 35 x 1	70
4)	งบการเงินคลินิกเวชกรรม สจล. - ตรวจสอบตามข้อเสนอแนะในรายงานความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	4 x 35 x 1	140

ลำดับ	ภาระงาน	จำนวน คน/วัน/เรื่อง	จำนวนวัน รวม
5)	งบการเงินสถาบันโคเซ็นฯ - ตรวจสอบตามข้อเสนอแนะในรายงานความเห็นของผู้สอบบัญชี รับอนุญาต รายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และการบริหารงบประมาณของหน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ ด้านการเรียนการสอน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ไตรมาสที่ 1-2)	2 x 35 x 1	70
6)	โครงการพัฒนาทรัพยากรบุคคลตามโครงการยกระดับคุณภาพหลักสูตร ตามนโยบายกระทรวงศึกษาธิการสำหรับสาขาวิชาอุตสาหกรรมเป้าหมาย เร่งด่วนของประเทศ (อาชีวะพรีเมียม) (เป็นเรื่องที่ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบ จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ไปตรวจในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565)	3 x 35 x 1	105
7)	การตรวจสอบแผนบริหารความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์โรคโควิด-19 ของ สถาบัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 – 2565	4 x 35 x 1	140
8)	- การตรวจสอบการปฏิบัติตาม PDPA - การตรวจสอบด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Cybersecurity) (จ้างที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยตรวจสอบระบบ)	2 x 35 x 1	70
9)	ด้านการดำเนินโครงการตามนโยบายของรัฐบาล - รายงานผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของสถาบัน (ทุกสิ้นไตรมาส) - รายงานความความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง (ทุกสิ้นเดือน)	1 x 3 x 4 1 x 2 x 12	12 24
10)	- งานติดตามผลการตรวจสอบจากปีก่อน - งานติดตามผลการตรวจสอบปีปัจจุบัน	4 x 1 x 10	40
	รวมคน / วัน งานตรวจสอบ		881
2.	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)		130
3.	งานบริหารและสนับสนุน		
	- งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ (จัดเตรียมเอกสารจัดทำรายงาน การประชุมและมติคณะกรรมการตรวจสอบ)	4 x 5 x 4	80
	- จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนระยะยาว 3 ปี	1 x 10 x 1	10
	- สอบทานการประเมินการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง (ปค.6)	1 x 10 x 1	10
	- ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน (ITA)	4 x 5 x 1	20
	- งานประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (กรมบัญชีกลาง)	4 x 5 x 1	20
	- งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย	4 คน x 10 วัน	40
4.	งานพัฒนาบุคลากรของงานตรวจสอบ		
	- อบรม / สัมมนา / ประชุม เกี่ยวกับด้านการตรวจสอบภายใน	4 x 10 x 2	80
3.2	- ประชุมที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบภายใน	0.5 วัน x 12 ครั้ง	6
	รวมงานอื่น ๆ ที่ไม่ใช่งานตรวจสอบ		396
	รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงานทั้งสิ้น		1,277

การคำนวณจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งหมด

1. การคำนวณวันทำการของบุคลากร 1 คน ใน 1 ปี หักวันหยุดประจำสัปดาห์ วันหยุดนักขัตฤกษ์ วันลาป่วย ลากิจและลาพักผ่อน คงเหลือเป็นจำนวนวันทำงานจริง จำนวนทั้งสิ้น 218 วัน บุคลากรของงานตรวจสอบ มีจำนวน 4 อัตรา (218 X 4 คน) จึงมีวันทำงานรวมทั้งสิ้น 872 วัน แต่จากการคำนวณวันทำการตามแผนปฏิบัติงานประจำปีต้องใช้วันทำงานจริง จำนวน 1,277 วัน ซึ่งบุคลากรของงานตรวจสอบ จะต้องใช้เวลาส่วนหนึ่งในการวางแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการตรวจสอบตามแผนกลยุทธ์ การฝึกอบรม ประชุม สัมมนา การติดตามผลการตรวจสอบ การประเมินระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งเกินจากจำนวนคนวันที่มีอยู่จริง 405 วัน

2. จากข้อจำกัดข้างต้น เนื่องจากไม่สามารถปรับลดปริมาณงานได้ จึงอาจต้องปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และควรได้รับการจัดสรรอัตรานักตรวจสอบภายในเพิ่ม ประกอบด้วยนักตรวจสอบภายในที่มีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน จำนวน 1 อัตรา และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 1 อัตรา รวมทั้งสิ้นจำนวน 2 อัตรา

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(รองศาสตราจารย์ ดร.อนุวัฒน์ จางวนิชเลิศ)

รองอธิการบดีอาวุโสฝ่ายบริหารวิชาการ

ลงชื่อ.....

(ศาสตราจารย์ ดร.สุชัยวีร์ สุวรรณสวัสดิ์)

อธิการบดี

ผู้ให้ความเห็นชอบ

ลงชื่อ.....

(นายคิระ แสงมณี)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ผู้อนุมัติ

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565													
ภาระงาน/หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ให้บริการ	ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4			ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
งานให้บริการความเชื่อมั่น (Assurance Service)													
1. การตรวจสอบการเงินและบัญชี (Financial Auditing) จำนวน 5 เรื่อง - ตรวจสอบตามข้อเสนอแนะในรายงานความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญ และการบริหารงบประมาณของหน่วยงานที่ ได้รับการสนับสนุนงบประมาณด้านการเรียนการสอน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ไตรมาสที่ 1-2)													
1.1 งบการเงินของสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง							←→						1. ศรุตดา 2. ศุภวรรณ 3. อรทัย
1.2 งบการเงินโรงเรียนสาธิตนานาชาติ							←→						1. อรทัย 2. ศุภวรรณ 3. ศรุตดา
1.3 งบการเงินศูนย์เกษตร อาหารและพลังงาน							←→						1. ปิยะมล 2. ศุภวรรณ
1.4 งบการเงินคลินิกเวชกรรม สจล.							←→						1.ศุภวรรณ 2. อรทัย 3. ปิยะมล 4. ศรุตดา
1.5 งบการเงินสถาบันโคเซ็นฯ					←→								1. ศรุตดา 2.อรทัย

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565													
ภาระงาน/หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ให้บริการ	ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4			ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
2. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)													
ด้านการดำเนินโครงการตามนโยบายของรัฐบาล (1) รายงานผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของสถาบัน (ทุกสิ้นไตรมาส)	↔			↔			↔			↔			ศุภวรรณ
(2) รายงานความความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง (ทุกสิ้นเดือน)	←————→												ปิยะมล
3. การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Audit) - การตรวจสอบแผนบริหารความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์โควิด-19 ของสถาบัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 – 2565				←————→									1. อรทัย 2. ศรุดา 3. ศุภวรรณ 4. ปิยะมล
4. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) - สอดแทรกในทุกกิจกรรมการตรวจสอบ													IA ทุกคน
5. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) โครงการพัฒนาทรัพยากรบุคคลตามโครงการยกระดับคุณภาพหลักสูตรตามนโยบายกระทรวงศึกษาธิการสำหรับสาขาวิชาอุตสาหกรรม เป้าหมายเร่งด่วนของประเทศ (อาชีพะพีร์เมี่ยม)	←————→												1. ศุภวรรณ 2. อรทัย 3. ศรุดา
6. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ - การตรวจสอบการปฏิบัติตาม PDPA							←————→						1. ปิยะมล
- การตรวจสอบด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Cybersecurity) (จ้างที่ปรึกษาภายนอกให้เข้ามาช่วยในการตรวจสอบระบบ)				←————→									2. อรทัย
7. งานติดตามรายงานผลการตรวจสอบ	ติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบและตามมติคณะกรรมการตรวจสอบ												IA ทุกคน
8. งานบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ - ให้คำปรึกษาแนะนำด้านการเงิน บัญชี พัสดุ การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ	←————→												IA ทุกคน

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565													
ภาระงาน/หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ให้บริการ	ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4			ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน													
9. งานบริหารงานตรวจสอบ													
9.1 จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และแผนระยะยาว 3 ปี (ปี 2566–2568)											↔		ศรุตดา
9.2 งานประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ			↔		↔				↔			↔	IA ทุกคน
9.3 งานพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถของบุคลากรงานตรวจสอบ (อบรม / สัมมนา / ประชุม)		↔										↔	IA ทุกคน
9.4 งานประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (กรมบัญชีกลาง)		↔											IA ทุกคน
10. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย													
10.1 สอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ และจัดทำแบบรายงาน ปค.6	↔												ศรุตดา
10.2 งานตามแผนกลยุทธ์ของสถาบัน			↔			↔			↔			↔	IA ทุกคน
10.3 งานประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)							↔						ปิยะมล
10.4 การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานสภาสถาบัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566												↔	ศรุตดา
10.5 งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย	↔												IA ทุกคน

หมายเหตุ. จำนวนคน/วัน และระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม

งานตรวจสอบและหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

งานที่ตรวจสอบ	ด้าน	หน่วยรับตรวจ
1. การตรวจสอบการเงินและบัญชี (Financial Auditing)		สำนักงานคลัง สำนักงานอธิการบดี และส่วนงานวิชาการ 4 หน่วยงาน ได้แก่ คณะวิทยาศาสตร์ คณะอุตสาหกรรมอาหาร คณะศิลปศาสตร์ และวิทยาลัยอุตสาหกรรมการบิน
1.1 งบการเงินสถาบัน (งบการเงินรวม)	F	คณะอุตสาหกรรมอาหาร คณะศิลปศาสตร์ และวิทยาลัยอุตสาหกรรมการบิน
1.2 งบการเงินโรงเรียนสาธิตนานาชาติ	F	โรงเรียนสาธิตนานาชาติพระจอมเกล้าลาดกระบัง
1.3 งบการเงินศูนย์เกษตร อาหารและพลังงาน	F	ศูนย์เกษตร อาหาร และพลังงาน วิทยาเขตชุมพรเขตรอุดมศักดิ์
1.4 งบการเงินคลินิกเวชกรรม สจล.	F	คลินิกเวชกรรม สจล.
1.5 งบการเงินสถาบันโคเซ็นฯ	F	สถาบันโคเซ็นแห่งสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
2. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)		
3. การตรวจสอบการบริหารงาน (Management Audit) การตรวจสอบแผนบริหารความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์โรคโควิด-19 ของสถาบัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 -2565	M	สำนักงานบริหารยุทธศาสตร์ สำนักงานอธิการบดี
4. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)		
- โครงการพัฒนาทรัพยากรบุคคลตามโครงการยกระดับคุณภาพหลักสูตรตามนโยบายกระทรวงศึกษาธิการสำหรับสาขาวิชาอุตสาหกรรม เป้าหมายเร่งด่วนของประเทศ (อาชีวะพรีเมียม)	P	คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรมและเทคโนโลยี และวิทยาลัยนวัตกรรมการผลิตขั้นสูง
5. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ		
- การตรวจสอบการปฏิบัติตาม PDPA	IT	สำนักบริการคอมพิวเตอร์ สำนักงานนิติการ
- การตรวจสอบด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Cybersecurity)	IT	สำนักบริการคอมพิวเตอร์ (จ้างที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยตรวจสอบระบบ)
6. การปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Auditing)	C	สำนักงานนิติการ
7. งานติดตามผลการตรวจสอบ		ทุกส่วนงาน
งานที่ตรวจสอบ	ด้าน	หน่วยรับตรวจ

8. งานบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ - ให้คำปรึกษาแนะนำด้านการเงิน บัญชี พัสดุ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน		คณะทันตแพทยศาสตร์
9. สอบทานการควบคุมภายใน (แบบ ปค.6)		ทุกส่วนงาน
10. งานตามคำร้องขอ		ทุกส่วนงาน

ตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยง ของหน่วยรับตรวจ โดยให้หน่วยงานตอบแบบสอบถาม

การดำเนินงานประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ																																																	
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง																																																	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565																																																	
ลำดับ	หน่วยงาน	ปัจจัยเสี่ยง											รวม	คะแนนความเสี่ยง (25 คะแนน)	ระดับความเสี่ยง																																		
		ระดับหน่วยงาน 7 ปัจจัย							ระดับกิจกรรม 5 ปัจจัย																																								
		1. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	2. การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์	3. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล	4. การปฏิบัติงาน	5. บุคลากร โดยตรง/อ้อม/งาน อื่นๆที่เกี่ยวข้อง	6. การเงินและงบประมาณ	7. เทคโนโลยีสารสนเทศ	1. ผู้ซื้อหรือแนวทางการปฏิบัติงาน	2. กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน	3. การปฏิบัติงานกฎระเบียบ																																						
1	คณะวิศวกรรมศาสตร์												0	0																																			
2	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ ศิลปะและการออกแบบ												0	0																																			
3	คณะวิทยาศาสตร์	1	1	1	3	2	1	1	1	1	1	13	2.6	ต่ำ																																			
4	คณะรัฐศาสตร์และรัฐประศาสนศาสตร์	2	2	2	1	1	3	2	3	2	1	19	3.8	ต่ำ																																			
5	คณะเทคโนโลยี การเกษตร											0	0																																				
6	คณะอุตสาหกรรมเกษตร	2	2	1	4	1	1	3	2	2	1	19	3.8	ต่ำ																																			
7	คณะเทคโนโลยี สารสนเทศ											0	0																																				
8	คณะบริหารธุรกิจ	1	1	1	2	1	2	1	1	1	3	14	2.8	ต่ำ																																			
9	คณะศิลปศาสตร์	2	4	1	3	2	3	3	3	2	3	26	5.2	ต่ำ																																			
10	คณะมนุษยศาสตร์											0	0																																				
11	คณะทันตแพทยศาสตร์	2	3	2	2	3	3	4	4	1	N/A	24	4.8	ต่ำ																																			
12	วิทยาลัยดุริยางคศิลป์	1	2	1	4	1	4	3	2	2	2	22	4.4	ต่ำ																																			
13	วิทยาลัยนานาชาติเทคโนโลยีและการประดิษฐ์	1	1	1	1	2	1	2	1	1	1	12	2.4	ต่ำ																																			
14	วิทยาลัยนวัตกรรมการผลิตขั้นสูง	2	1	2	1	4	4	2	3	3	2	24	4.8	ต่ำ																																			
15	วิทยาลัยวิศวกรรมสังคม											0	0																																				
16	วิทยาลัยนวัตกรรมการศึกษา											0	0																																				
17	วิทยาลัยอุตสาหกรรมและการบริหารนานาชาติ	1	3	5	4	3	4	1	3	3	N/A	27	5.4	ต่ำ																																			
18	สำนักทดสอบกลาง											0	0																																				
19	สำนักงานทะเบียนและประมวลผล	1	2	2	1	2	1	1	1	1	N/A	12	2.4	ต่ำ																																			
20	สำนักบริหารคอมพิวเตอร์	3	4	3	2	2	2	2	2	2	2	24	4.8	ต่ำ																																			
21	สำนักบริหารงานวิจัยและนวัตกรรม (KRIS)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	11	2.2	ต่ำ																																			
22	สำนักวิชาศึกษาทั่วไป																																																
หมายเหตุ: * ข้อมูลหน่วยงานยังส่งไม่ครบ																																																	
เกณฑ์และระดับการประเมินความเสี่ยงตามแนบ 5 ระดับ ได้แก่																																																	
คะแนนความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		Risk Assessment Matrix					โอกาสที่จะเกิด																																								
20 - 25		สูงมาก		<table border="1"> <tr><td rowspan="5">ผลกระทบ</td><td>สูงมาก</td><td>5</td><td>5</td><td>30</td><td>15</td><td>20</td><td>25</td></tr> <tr><td>สูง</td><td>4</td><td>4</td><td>8</td><td>12</td><td>16</td><td>20</td></tr> <tr><td>ปานกลาง</td><td>3</td><td>3</td><td>6</td><td>9</td><td>12</td><td>15</td></tr> <tr><td>ต่ำ</td><td>2</td><td>2</td><td>4</td><td>6</td><td>8</td><td>10</td></tr> <tr><td>ต่ำมาก</td><td>1</td><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>					ผลกระทบ	สูงมาก	5	5	30	15	20	25	สูง	4	4	8	12	16	20	ปานกลาง	3	3	6	9	12	15	ต่ำ	2	2	4	6	8	10	ต่ำมาก	1	1	2	3	4	5	ระดับความเสี่ยง				
ผลกระทบ	สูงมาก	5	5							30	15	20	25																																				
	สูง	4	4							8	12	16	20																																				
	ปานกลาง	3	3							6	9	12	15																																				
	ต่ำ	2	2							4	6	8	10																																				
	ต่ำมาก	1	1	2	3	4	5																																										
15 - 19		สูง																																															
10 - 14		ปานกลาง																																															
5 - 9		ต่ำ																																															
0 - 4		ต่ำมาก																																															