

รายงานผลการดำเนินงาน

แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

(ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2563 - วันที่ 30 กันยายน 2564)



รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

(ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2563 – วันที่ 30 กันยายน 2564)

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ

เรื่อง การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 1 : สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต					
กลยุทธ์ที่ 2 :- ส่งเสริมให้มีระบบและกระบวนการกล่อมเกลாதงสังคมเพื่อต้านทุจริต					
1. การจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อประกาศเจตจำนงของการตรวจสอบภายใน ถึงปฏิบัติงานอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ	ความสำเร็จในการเสริมสร้างกระบวนการทางวิชาชีพ และมีมาตรฐานทางจริยธรรมเฉพาะ	การเผยแพร่กระบวนการและมาตรฐานทางวิชาชีพ ผ่านสื่อสาธารณชน จำนวนไม่น้อยกว่า 1 ช่องทาง	หน่วยตรวจสอบภายใน	นำเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบคุณธรรม 1) บน website หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย (audit.rmutk.ac.th) 2) หนังสือแจ้งหน่วยรับตรวจ 3) แจกกรมบัญชีกลาง บนระบบฐานข้อมูลงานตรวจสอบภายในภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (iais.cgd.go.th)	กฎบัตร ปีงบประมาณ 2564 https://audit.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2022/04/กฎบัตรการตรวจสอบภายใน-ฉบับปรับปรุงแก้ไข-ครั้งที่-1-2564.pdf
2. การจัดทำกรอบคุณธรรม ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อยึดถือและปฏิบัติตนอย่างมีคุณภาพตามหลักธรรมาภิบาล ให้เป็นที่ยอมรับ					กรอบคุณธรรม ปีงบประมาณ 2564 https://audit.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2022/04/กรอบคุณธรรม-ปีงบประมาณ-21_4_65.pdf



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 1 :- เพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต					
<p>1. การจัดทำแผนการตรวจสอบ และแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ของมหาวิทยาลัย ได้กำหนดขอบเขตของกิจกรรมการตรวจสอบเป็นไปตาม</p> <p>1) ผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563</p> <p>2) นโยบายสั่งการของ “คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ” ภายใต้ประเด็นสำคัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ได้แก่ การตรวจสอบรายงานการเงิน [Financial Auditing] ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สำหรับหน่วยงานที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของมหาวิทยาลัย ตามมติสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ “อนุมัติ” ให้จัดตั้ง</p>	จำนวนหน่วยรับตรวจ ตามแผนฯ	5 หน่วยรับตรวจ	หน่วยตรวจสอบภายใน	<p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยตรวจสอบภายในประสบปัญหาในการเข้าพื้นที่หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี เนื่องด้วยสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งกระทรวงสาธารณสุขได้ประกาศให้โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เป็นโรคติดต่ออันตรายตาม พรบ.โรคติดต่อ พ.ศ. 2558 ทำให้มหาวิทยาลัยต้องประกาศปิดพื้นที่ทำการเป็นการชั่วคราวเป็นระยะเวลาต่อเนื่อง จึงเป็นสาเหตุให้หน่วยตรวจสอบภายในไม่สามารถเข้าดำเนินการตรวจสอบตามกำหนดระยะเวลาได้ อีกทั้งหน่วยรับตรวจไม่พร้อมด้านเอกสารการปฏิบัติงานให้ตรวจสอบในช่วง Work from Home</p>	<p>แผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ 2564</p> <p>https://audit.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2022/04/แผนการตรวจสอบภายใน-ฉบับปรับปรุงแก้ไข-ครั้งที่-1-2564.pdf</p> <p>แผนปฏิบัติการตรวจสอบ ปีงบประมาณ 2564</p> <p>https://audit.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2022/04/แผนปฏิบัติการตรวจสอบ-ฉบับปรับปรุงแก้ไข-ครั้งที่-1-2564.pdf</p>



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 1 :- เพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต (ต่อ)					
<p>2. การกำหนดกิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การบริหารงบประมาณ ถือปฏิบัติ ตาม</p> <p>1) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561</p> <p>2) ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562</p> <p>3) ระเบียบกระทรวงการคลังอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>3. การกำหนดกิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุภาครัฐ ถือปฏิบัติตาม</p> <p>1) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>2) ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>3) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561</p>	จำนวนหน่วยรับตรวจ ตามแผนฯ	5 หน่วยรับตรวจ	หน่วยตรวจสอบภายใน	<p>หน่วยรับตรวจที่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามแผนการตรวจสอบ และแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยปรับเปลี่ยนวิธีการตรวจสอบจากการเข้าพื้นที่หน่วยรับตรวจ เป็นการให้หน่วยรับตรวจนำส่งเอกสาร หลักฐาน ประกอบการตรวจสอบตามวัตถุประสงค์ที่แจ้ง มายังหน่วยตรวจสอบภายใน และมีหน่วยรับตรวจนำส่งเอกสาร หลักฐาน เพื่อรับการตรวจสอบตามแผนฯ จำนวน 3 หน่วยรับตรวจ</p> <p>สำหรับการปฏิบัติงานการตรวจสอบที่ไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี จำนวน 2 หน่วยรับตรวจ เนื่องจากไม่สามารถนำส่งเอกสารมายังหน่วยตรวจสอบภายในได้ ประกอบกับการปิดพื้นที่จากสถานการณ์ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จึงได้ขอความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (อธิการบดี) ชะลอการรับตรวจ</p>	<p>- หนังสือที่ อว 0650.17/085 ลงวันที่ 5 สิงหาคม 2564</p> <p>- หนังสือที่ อว 0650.17/087 ลงวันที่ 10 สิงหาคม 2564</p>



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 2 :- สร้างกลไกการป้องกันเพื่อยับยั้งการทุจริต					
1. การดำเนินการตามระบบการควบคุมภายใน “ด้านรายงานการเงิน (เงินรายได้)” หน่วยงานในกำกับของมหาวิทยาลัย เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานในกำกับมหาวิทยาลัย ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล เป็นการเสริมสร้างกลไกการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	จำนวนหน่วยงานในกำกับ ที่มีแหล่งรายได้ ถือปฏิบัติตาม พรบ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 และ กฎระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศ ที่เกี่ยวข้อง	4 หน่วยรับตรวจ ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของมหาวิทยาลัย ตามมติสภาฯ จัดตั้ง ถือปฏิบัติตาม พรบ. และกฎ ระเบียบ ได้ถูกต้อง	หน่วยตรวจสอบภายใน	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ด้วยคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ มีจำนวนไม่เกินไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทำให้การพิจารณาการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อกลั่นกรองก่อนนำเผยแพร่ให้สาธารณชนรับทราบ ต้องชะลอเป็นการชั่วคราว	



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 2 :- สร้างกลไกการป้องกันเพื่อยับยั้งการทุจริต					
2. การดำเนินการงานบริการให้คำปรึกษาและข้อมูล [Consulting Services] แนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับบริการที่เกี่ยวข้องแก่ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล คุ่มค่า เกิดประโยชน์ในภาพรวม	จำนวนผู้รับบริการ (บุคลากรในมหาวิทยาลัย)	-	หน่วยตรวจสอบภายใน	<p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีผู้รับบริการขอคำปรึกษาแนะนำ และข้อมูลประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ตามแผนการตรวจสอบฯ 2) บุคลากรในมหาวิทยาลัย <p>โดยมีแนวทางการดำเนินการให้บริการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีทั่วไป ได้แก่ กฎ ระเบียบ และแนวปฏิบัติเบื้องต้นทั่วไป ระยะเวลาบริการภายใน 30 นาที โดยประมาณ - กรณีปัญหาเฉพาะด้าน มีความซับซ้อน ให้บริการภายใน 60 นาที หรือภายใน 1 วัน (ติดต่อกลับ) 	<p>ผลประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการ</p> <p>https://audit.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2022/04/รายงานผลการประเมินความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ_update-20_4_65.pdf</p>



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 4 : พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก					
กลยุทธ์ที่ 7 :- พัฒนาสมรรถนะและองค์ความรู้เชิงสร้างสรรค์ของบุคลากรด้านการป้องกันการทุจริต					
1. การพัฒนาบุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะให้สอดคล้องกับภารกิจงานตรวจสอบ อีกทั้งยังเป็นการเพิ่มคุณค่าในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ของผู้ตรวจสอบภายใน	จำนวนเรื่องที่เข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้	ไม่น้อยกว่า 2 เรื่อง	หน่วยตรวจสอบภายใน	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน 5 คน เข้าร่วมโครงการอบรมสัมมนา เพื่อพัฒนาความรู้และศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ และศักยภาพของเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) หน่วยงานกรมบัญชีกลาง 2) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เรื่อง “การใช้งานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์” 3) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เรื่อง “การใช้งานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ หลักสูตรผู้ปฏิบัติ และหลักสูตรผู้บริหาร” 4) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เรื่อง “การจัดการความรู้ นักตรวจสอบภายใน ระหว่างกลุ่มเครือข่าย 9 มทร” 	สรุปผลการพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 https://audit.rmutk.ac.th/wp-content/uploads/2022/04/การพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ-พ.ศ.-2564_audit.pdf



กิจกรรม / โครงการ	ตัวชี้วัดผลสำเร็จและเป้าหมาย		ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	หลักฐานประกอบ
	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
ยุทธศาสตร์ชาติฯ ที่ 1 : สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต					
กลยุทธ์ที่ 2 :- ส่งเสริมให้มีระบบและกระบวนการกล่อมเกลாதางสังคมเพื่อต้านทุจริต (ต่อ)					
				<p>5) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เรื่อง “แนวปฏิบัติตามกฎกระทรวง กำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม หรือสนับสนุน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563”</p> <p>6) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เรื่อง “โครงการบริหารด้านการเงิน การคลัง พัสดุ และงบประมาณ”</p>	



ประเด็นปัญหา/อุปสรรค :-

1. เนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19] ส่งผลให้การดำเนินงานหน่วยรับตรวจ “วิทยาลัยนานาชาติ” ไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ (ฉบับปรับปรุงแก้ไขครั้งที่ 1/2564) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ของมหาวิทยาลัย มีระยะเวลาการเข้าตรวจสอบเป็นไปอย่างจำกัด เพราะต้องถือปฏิบัติตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ เรื่องแนวทางการปฏิบัติของนักศึกษาและการปฏิบัติงานของบุคลากรอันเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19] ฉบับที่ 2 [<https://www.rmutk.ac.th/?p=6737>] จึงเป็นเหตุให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกเรื่อง / โครงการ / กิจกรรมที่ตรวจ
2. ด้วยคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ จำนวน 2 ราย แจ้งประสงค์การขอลาออกจากการเป็นกรรมการ (ระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ – มีนาคม 2564) จึงทำให้การพิจารณาการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อกลับกรอกก่อนนำเผยแพร่ให้สาธารณชนรับทราบ ในการประชุมครั้งที่ 2/2564 เดือนมกราคม 2564 ต้องชะลอเป็นการชั่วคราว
3. และด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [COVID – 19] อาจส่งผลให้การพัฒนาบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะให้สอดคล้องกับภารกิจการงานตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ/แผนการปรับปรุงและพัฒนา :-

1. ขอความเห็นชอบในการปรับแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ (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) ปรับรูปแบบการการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในการเข้าพื้นที่หน่วยรับตรวจ โดยเปลี่ยนเป็นการขอเอกสารเพื่อการตรวจสอบมายัง หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้แบบ Work from Home
2. ส่งเสริม สนับสนุน ให้มีการจัดทำคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความเสียหายจากการขาดความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม เพื่อรองรับเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนและอาจส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย

ชื่อผู้จัดทำ.....

(นางนุสรา เต่นอุดม)

ตำแหน่ง รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน