



สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
Highland Research and Development Institute

รายงานประจำปี

๒๕๖๓

ANNUAL REPORT ๒๐๒๐

หน่วยตรวจสอบภายใน
INTERNAL AUDIT



INTERNAL AUDIT

Highland Research and Development Institute

(Public Organization)



บทสรุปผู้บริหาร

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ ๕/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๑ อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยผ่านความเห็นชอบของผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง รวมทั้งคณะกรรมการสถาบันได้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ ในคราวประชุมคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ครั้งที่ ๙/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ ดำเนินการตรวจสอบโดยคำนึงถึงยุทธศาสตร์วัตถุประสงค์ และความเสี่ยงของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) และผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบโดยความมีอิสระ เทียบธรรม รวมถึงปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความเชี่ยวชาญและระมัดระวังรอบครอบ เพื่อหาแนวทางในการส่งเสริมกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุม

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยตรวจสอบได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวน ๘๙๐,๒๐๐.๐๐ บาท ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่สถาบัน ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในได้ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ซึ่งแผนการตรวจสอบแบ่งออกเป็น ๒ ด้าน รวม ๑๕ เรื่อง

ด้านที่ ๑ งานด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) จำนวน ๑๔ เรื่อง ประกอบด้วย ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit) และตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operational Audit)

ด้านที่ ๒ งานด้านการให้คำปรึกษา (Consulting Services) จำนวน ๑ เรื่อง รวมถึงตรวจสอบเฉพาะกิจอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย จำนวน ๑๑ เรื่อง ได้แก่ การติดตามประเมินผลและรายงานผลการสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของสถาบัน รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ติดตามการดำเนินงานตามความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการสถาบันและคณะกรรมการตรวจสอบ และติดตามการจัดทำบัญชีครัวเรือน บัญชีกลุ่ม และต้นทุนการผลิตของเกษตรกร

รายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้อำนวยการสถาบันทราบเป็นระยะๆ ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้สรุปประเด็นข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ ข้อสังเกต และข้อเสนอแนะ เพื่อให้ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบข้อตรวจพบที่เป็นประเด็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ และนโยบาย ด้วยความระมัดระวังรอบคอบอันจะนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของสถาบันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยรายงานผลการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน ๗ ครั้ง



สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทสรุปผู้บริหาร	ก
สารบัญ	ข
ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป	
ประวัติความเป็นมา	๑
วิสัยทัศน์	๑
พันธกิจ	๑
หน้าที่ความรับผิดชอบ	๒
โครงสร้างการบริหารงาน	๒
โครงสร้างภาระงานของหน่วยตรวจสอบภายใน	๓
โครงสร้างและสายการรายงาน	
- คณะกรรมการตรวจสอบ	๔
- บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน	๕
ส่วนที่ ๒ กฎบัตรการตรวจสอบภายใน	๖
ส่วนที่ ๓ นโยบายการตรวจสอบภายใน	๙
ส่วนที่ ๔ ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ	
วัตถุประสงค์	๑๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑๑
หน่วยรับตรวจ	๑๑
สรุปผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	๑๒
สรุปประเด็นข้อตรวจพบ	๑๒
สนับสนุนการกำกับกิจการที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ	๑๕
ส่วนที่ ๕ การพัฒนาบุคลากร	๑๖
คณะผู้จัดทำ	๑๗
ภาคผนวก	
• ระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูงว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐	
• คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ	
• คำสั่งแต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบ แทนตำแหน่งที่ว่าง	
• ผลการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	
• ประมวลภาพกิจกรรม	



ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

ประวัติความเป็นมา

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๔๘ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๔๘ เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง การพัฒนาและเสริมสร้างนักวิจัย การให้บริการให้คำปรึกษา การถ่ายทอดเทคโนโลยีและการสร้างความเข้มแข็งของชุมชน การแลกเปลี่ยนผลงานวิชาการในระดับนานาชาติ และการสนับสนุนงานโครงการหลวง เพื่อเป็นการขยายผลงานโครงการหลวงให้เกิดประโยชน์อย่างกว้างขวางในการปฏิบัติงานบนพื้นที่สูงที่ห่างไกลและทุรกันดาร

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกา มาตรา ๓๙ แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๔๘ และมติที่ประชุมคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ครั้งที่ ๑๑/๒๕๔๙ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๔๙ สถาบันได้ออกระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๙ และได้นิยามความหมายของการตรวจสอบภายในว่า การตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการเกี่ยวกับทรัพย์สิน การงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ตลอดจนการให้คำปรึกษา แนะนำวิธีการที่เป็นระบบเพื่อลดความเสี่ยง การวิเคราะห์เพื่อการประเมินความเสี่ยง และประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน รวมทั้งเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของสถาบันให้ดีขึ้น ประกอบกับคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ได้มีคำสั่งคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ที่ ๓/๒๕๖๐ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดให้มีหน้าที่กำกับดูแล ติดตาม สอบทาน ประเมินผลระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบภายใน และการควบคุมดูแลการดำเนินงานสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

วิสัยทัศน์ (Vision)

พัฒนางานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล และให้ความเชื่อมั่นในการให้คำปรึกษา แนะนำด้วยความเที่ยงธรรม

พันธกิจ (Mission)

๑. มุ่งมั่นให้บริการด้านการตรวจสอบด้านการเงิน งบประมาณ การบริหารพัสดุ ทรัพย์สินขององค์กร
๒. สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในให้มีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๓. สอบทานประสิทธิผลและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของสถาบัน
๔. การให้คำปรึกษา แนะนำอย่างเที่ยงธรรม โดยให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และเพื่อความมั่นใจในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน และเพื่อสอดคล้องกับภารกิจและวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร



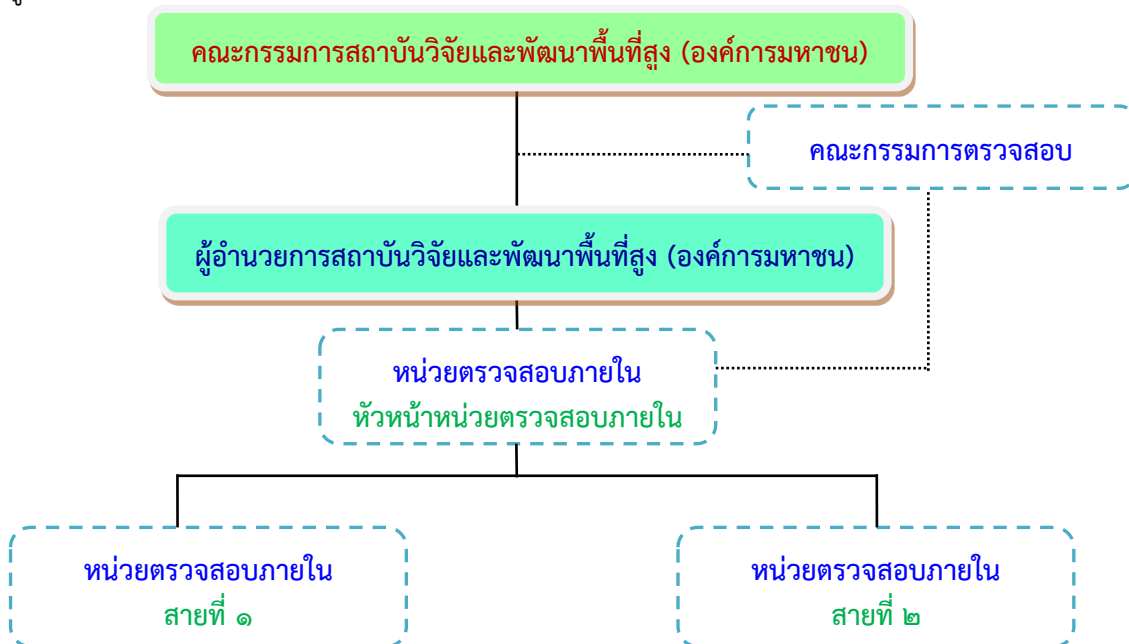
หน้าที่รับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่รับผิดชอบ ตามข้อบังคับคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูงว่าด้วยการจัดแบ่งส่วนงานและขอบเขตหน้าที่ของส่วนงาน พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้

๑. ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ เทียบธรรม ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ การรายงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ รวมทั้งไม่ควรเป็นกรรมการใดๆ อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการ ปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น ตามมาตรฐานการประกอบวิชาชีพตรวจสอบ
๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิเข้าทำการตรวจสอบทรัพย์สิน และกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งหนังสือ บัญชี และเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี จดหมายโต้ตอบและรายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจาก หน่วยรับตรวจ
๓. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถขอให้ผู้รับตรวจให้ข้อมูล และคำชี้แจงในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ
๔. ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางบัญชีและการเงิน การควบคุมดูแล การเก็บรักษาและการใช้ทรัพย์สิน ประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิภาพของระบบ การควบคุมภายในของระบบงานต่าง ๆ พร้อมทั้งวางแผนการตรวจสอบและจัดให้มีการปฏิบัติตามแผน
๕. ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิถีปฏิบัติงาน หรือแก้ไขการบริหาร ความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับ ที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ

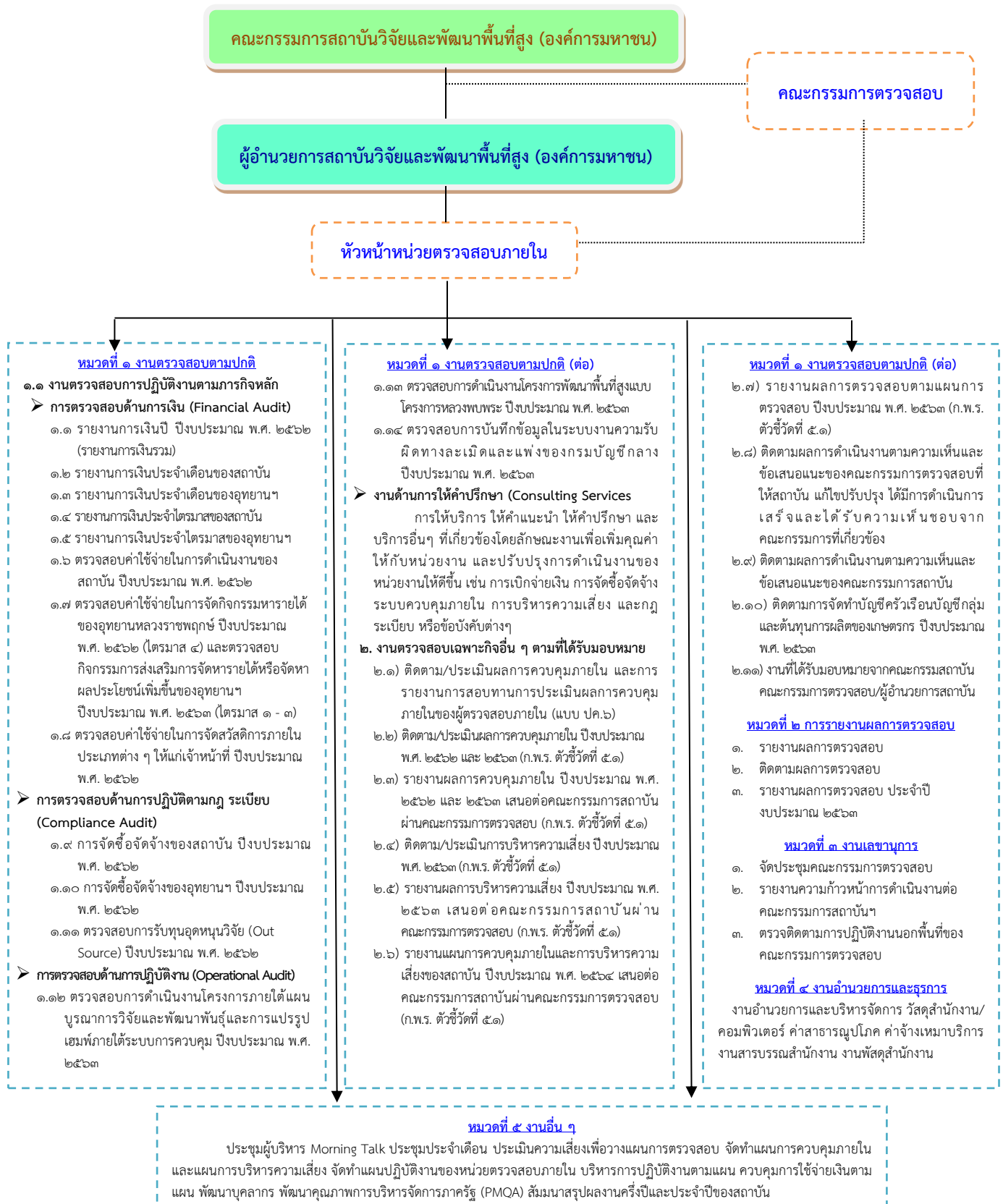
โครงสร้างการบริหารงาน

การบริหารงานภายในหน่วยตรวจสอบภายใน มีหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานและมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและอนุมัติ โดยความเห็นชอบของผู้อำนวยการ ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในจะดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งสำเนารายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวให้ผู้อำนวยการรับทราบ





โครงสร้างภาระงานของหน่วยตรวจสอบภายใน





โครงสร้างและสายการรายงาน

➤ คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)



ประธานกรรมการ

นางสาวสุทธิดีร์ รัตนโชติ



กรรมการ

นางสาวผ่องพรรณ เจียรวิริยะพันธ์



กรรมการ

นางสาวอัมรลักษณ์ ลาพินี



เลขานุการ

นางวัชรินทร์ พรรณเรืองรอง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



ผู้ช่วยเลขานุการ

นางปิรญา เตชะรัง
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๔



นางสาวรัตนวรรณ ราชภัณฑ์
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓



➤ บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน



นางวัชรินทร์ พรณเรืองรอง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายใน สายที่ ๑



นางปิรญา เตชะรัง
เจ้าหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายใน ๔

กลุ่มตรวจสอบภายใน สายที่ ๒



นางสาวรัตนวรรณ ราชกันต์
เจ้าหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายใน ๓



นางสาวจันทรรณัย กันทิวงค์

จ้างเหมาบริการปฏิบัติงาน
ในหน่วยตรวจสอบภายใน



นางสาวสุพัตรา ทหาระสาร

จ้างเหมาบริการปฏิบัติงาน
ในหน่วยตรวจสอบภายใน



นายปรัชญายุทธ วังเรื้อ

จ้างเหมาบริการปฏิบัติงาน
ในหน่วยตรวจสอบภายใน



นางสาววันวิสาข์ ยศปัญญา

จ้างเหมาบริการปฏิบัติงาน
ในหน่วยตรวจสอบภายใน



ส่วนที่ ๒

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน



สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน

มติที่ประชุมคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นชอบการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ ๗/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) หลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชน และเพื่อให้ระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบภายใน และการควบคุมดูแลการดำเนินงานของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล จึงให้ยกเลิกกฎบัตรตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ฉบับลงวันที่ ๑๖ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ และให้ใช้กฎบัตรดังต่อไปนี้แทน

๑. วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่แต่งตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร การให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของสถาบันให้ดีขึ้น ให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของ กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒. สายการบังคับบัญชา

๒.๑ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒ การแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง และลงโทษทางวินัย ของผู้ตรวจสอบภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับผู้อำนวยการสถาบัน พิจารณาเสนอคณะกรรมการสถาบันให้ความเห็นชอบ ก่อนดำเนินการ

๒.๓ การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณา โดยผ่านความเห็นชอบของผู้อำนวยการสถาบัน

๒.๔ ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้อำนวยการสถาบัน และ คณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนรายงานความก้าวหน้าต่อคณะกรรมการสถาบัน

๓. อำนาจหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน

๓.๑ ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ การรายงานและการ เสนอความเห็นในการตรวจสอบ รวมทั้งไม่ควรเป็นกรรมการใด ๆ อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการ ปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น ตามมาตรฐานการประกอบวิชาชีพตรวจสอบ

๓.๒ ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิเข้าทำการตรวจสอบทรัพย์สิน และกิจกรรมต่าง ๆ รวมทั้งหนังสือ บัญชี และเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี จัดหมายได้ตอบและรายงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจาก หน่วยรับตรวจ



๓.๓ ผู้ตรวจสอบภายในสามารถขอให้ผู้รับตรวจให้ข้อมูล และคำชี้แจงในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ

๓.๔ ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางบัญชีและการเงิน การควบคุมดูแล การเก็บรักษาและการใช้ทรัพย์สิน ประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของระบบงานต่าง ๆ พร้อมทั้งวางแผนการตรวจสอบและจัดให้มีการปฏิบัติตามแผน

๓.๕ ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน หรือแก้ไขการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ

๔. ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

๔.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน โดยให้รายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ประเมินผล ข้อเสนอแนะคำปรึกษาตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้

๔.๒ หน่วยตรวจสอบภายในควรประสานงานกับหน่วยรับตรวจเพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๔.๓ หน่วยตรวจสอบภายในต้องประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดผลงานร่วมที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อสถาบัน

๔.๔ หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบและเวลาดำเนินการ โดยให้พิจารณาจากความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(๑) การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้

(๒) การขาดข้อมูลการเงินและการปฏิบัติงานที่ดี

(๓) การละเลยการปฏิบัติตามนโยบาย แผนงาน วิธีการปฏิบัติงานและข้อกำหนดทางกฎหมาย

(๔) การไม่ประหยัหรือไม่มีประสิทธิภาพของงาน

(๕) ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย

(๖) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้อำนวยการสถาบัน นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบที่อนุมัติแล้วได้ตามควรแก่กรณี ทั้งนี้งานดังกล่าวต้องเป็นงานในหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน อีกทั้งไม่ใช่งานที่มีลักษณะเป็นงานประจำ หรืองานตรวจก่อนจ่าย และไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม มีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๕. จริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในพึงประพฤติ ปฏิบัติตนภายใต้กรอบความประพฤติที่ดีงาม อันจะนำมาซึ่งหลักประกันความเชื่อมั่นที่เที่ยงธรรมและที่ปรึกษาที่เปี่ยมด้วยคุณภาพ ผู้ตรวจสอบภายในควรยึดถือ และดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

๕.๑ ความซื่อสัตย์ (Integrity) ความซื่อสัตย์ของผู้ตรวจสอบภายในจะสร้างให้เกิดความไว้วางใจและทำให้ดุลพินิจของผู้ตรวจสอบภายในมีความน่าเชื่อถือและยอมรับจากบุคคลทั่วไป

๕.๒ ความเที่ยงธรรม (Objectivity) ผู้ตรวจสอบภายในจะแสดงความเที่ยงธรรมเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพในการรวบรวมข้อมูล ประเมินผล และรายงานด้วยความไม่ลำเอียง ผู้ตรวจสอบภายในต้องทำหน้าที่



อย่างเป็นธรรมในทุกๆ สถานการณ์ และไม่ปล่อยให้ความรู้สึกส่วนตัวหรือความรู้สึกนึกคิดของบุคคลอื่นเข้ามามีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน

๕.๓ การปกปิดความลับ (Confidentiality) ผู้ตรวจสอบภายในจะเคารพในคุณค่าและสิทธิของผู้เป็นเจ้าของข้อมูลที่ได้รับทราบจากการปฏิบัติงาน และไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวโดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจหน้าที่โดยตรงเสียก่อน ยกเว้นในกรณีที่มีพันธะในแง่ของงานอาชีพและเกี่ยวข้องกับกฎหมายเท่านั้น

๕.๔ ความสามารถในหน้าที่ (Competency) ผู้ตรวจสอบภายในจะนำความรู้ ทักษะ และประสบการณ์มาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเต็มที่

๖. หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

- ๖.๑ อำนาจความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๖.๒ จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
- ๖.๓ จัดทำบัญชี และจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้ทันที
- ๖.๔ จัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารในการปฏิบัติงานและทรัพย์สินที่เหมาะสม
- ๖.๕ ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๖.๖ รับและปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้อำนวยการสถาบันสั่งให้ปฏิบัติ กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้อำนวยการสถาบัน พิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

๗. การเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้ตรวจสอบภายใน

๗.๑ หากความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรมถูกกระทบทั้งโดยข้อเท็จจริง หรือโดยพฤติกรรมที่แสดงให้เห็น ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยรายละเอียดของผลกระทบต่อผู้อำนวยการสถาบัน และรายงานต่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น

๗.๒ ผู้ตรวจสอบภายใน จะต้องเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีขึ้นจากการปฏิบัติงานตรวจสอบต่อผู้อำนวยการสถาบัน เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการเคยเป็นผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ในกิจกรรมที่ได้รับมอบหมายให้ไปทำการตรวจสอบ และความสัมพันธ์ส่วนบุคคลกับผู้บริหารกิจกรรมนั้น

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย

(นางสาวรุจิรา รีมดี)

ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง

วันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



ส่วนที่ ๓

นโยบายการตรวจสอบภายใน



นโยบายการตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

หน่วยตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการเกี่ยวกับทรัพย์สินการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำวิธีการปฏิบัติแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของสถาบันให้ เป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับและแนวทางการปฏิบัติงานของสถาบันอย่างมีประสิทธิภาพ สนับสนุนให้มีการ ควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการลดเวลาและขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานโดยมีความถูกต้อง ครบถ้วนและชัดเจน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน คือ การให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและ เป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของสถาบันให้ดีขึ้น เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการ กำกับดูแลอย่างเป็นระบบ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยคำนึงถึงประสิทธิผล ความคุ้มค่า เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ จึงได้ กำหนดนโยบายให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และนโยบายของสถาบัน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติดังนี้

๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความเป็นอิสระเที่ยงธรรม โปร่งใส เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ

๒. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ทำการตรวจสอบ งานที่ตนเองเป็นผู้ปฏิบัติหรือดำเนินการ ภายใน ๑ ปี หรือ งานที่ พ่อ แม่ สามีนุภรรยาญาติพี่น้อง หรือเพื่อนสนิท เป็นผู้รับผิดชอบ เพื่อมิให้เสียความเป็นอิสระและเที่ยง ธรรมในการตรวจสอบ

๓. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องผิดกฎหมาย และการดำเนินการในลักษณะ ผลประโยชน์ทับซ้อนกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๔. เสริมสร้างความสามัคคีการทำงานเป็นทีม ความสำเร็จของงานเป็นผลงานของทุกคน



๕. ให้ปฏิบัติต่อหน่วยรับตรวจเสมือนลูกค้า วัตถุประสงค์เพื่อเสนอแนะแนวทางการปฏิบัติงาน หรือ หลักเกณฑ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ เพื่อปรับปรุงการแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้มีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น มีใช้ลักษณะการจับผิด

๖. ต้องปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพพึงปฏิบัติ มีการศึกษาหา ความรู้ และพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๗. การวางแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมถึงความเสี่ยงขององค์กร ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปใน แนวทางเดียวกันโดยปฏิบัติตามคู่มือการตรวจสอบภายใน มาตรฐานและจริยธรรมการตรวจสอบภายใน

๘.ให้นำโปรแกรมคอมพิวเตอร์มาใช้เป็นเครื่องมือตรวจสอบให้ได้ประโยชน์สูงสุด

๙. ให้มีการประชุมในหน่วยงานอย่างน้อยเดือนละครั้ง เพื่อได้ทราบปัญหาจากการตรวจสอบและ แนะนำแนวทางแก้ไขและเพิ่มความเข้าใจในการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่มีการปรับปรุงแก้ไขให้ผู้ตรวจสอบ ภายในสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะได้อย่างถูกต้อง

๑๐. จัดให้มีการประเมินความพึงพอใจในการปฏิบัติงานตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำข้อเสนอแนะ ความคาดหวังและความต้องการของผู้รับบริการเพื่อวางแผนพัฒนาปรับปรุง แก้ไข งานปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพเป็นที่ยอมรับมากขึ้น

๑๑. ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายใน เข้าร่วมการอบรมหรือศึกษาดูงานในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ เพิ่มทักษะ ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพไม่น้อยกว่า ๒ ครั้ง/คน/ปี

(นางวัชรีย์ พรณเรืองรอง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๑ ตุลาคม ๒๕๖๒



ส่วนที่ ๔

ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์

- ๑) เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการเกี่ยวกับทรัพย์สิน การงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ
- ๒) เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำวิธีการปฏิบัติแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของสถาบันให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และแนวทางการปฏิบัติงานของสถาบันอย่างมีประสิทธิภาพ
- ๓) สนับสนุนให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม
- ๔) เพื่อสนับสนุนการลดเวลาขั้นตอนในการปฏิบัติงานโดยมีความถูกต้อง ครบถ้วนและชัดเจน

ขอบเขตการตรวจสอบ

ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน รวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติงาน การประเมินความเพียงพอ และ ความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในองค์กร รวมทั้งคุณภาพของการปฏิบัติงานภายในองค์กร โดย ผู้ตรวจสอบภายใน มีขอบเขตการดำเนินงาน ดังนี้

- ๑) การสอบทาน และรายงานความเชื่อถือได้และความครบถ้วนของข้อมูลการเงิน การพัสดุ การปฏิบัติงาน ตลอดจนวิธีการที่ใช้วินิจฉัยและวัดผล
- ๒) การสอบทานการดำเนินงาน หรือแผนงานและระบบงาน เพื่อให้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน รวมทั้งกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ๓) การสอบทานความเหมาะสมของการเก็บรักษาทรัพย์สิน และตรวจสอบว่าทรัพย์สินนั้นมีอยู่จริง และการประเมินการใช้ทรัพยากรขององค์กรว่ามีการใช้อย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า
- ๔) การติดตามและวัดผลกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับ และบรรลุประสงค์ที่กำหนดไว้
- ๕) ให้คำปรึกษาและแนะนำวิธีการปฏิบัติงานแก่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ และข้อบังคับที่กำหนดไว้

หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจคือ สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) โดยแบ่งเป็นหน่วยงานใต้การบริหาร จัดการของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) จำนวน ๕ หน่วยงาน

- ๑) สำนักวิจัย
- ๒) สำนักพัฒนา
- ๓) อุทยานหลวงราชพฤกษ์
- ๔) สำนักยุทธศาสตร์และแผน
- ๕) สำนักอำนวยการ



สรุปผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบในแต่ละเรื่อง โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน กำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่จะตรวจสอบ กำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานให้เพียงพอเพื่อช่วยให้สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด กำหนดระยะเวลาที่จะใช้ในการตรวจสอบ และจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอและเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน โดยแผนการปฏิบัติงานพิจารณาถึงยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยงของสถาบัน

สรุปประเด็นข้อตรวจพบ

ผลการปฏิบัติงานและติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๓ ทั้งหมด ๒๖ เรื่อง ประกอบด้วย งานตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก ๑๕ เรื่อง งานตรวจสอบเฉพาะกิจอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย ๑๑ เรื่อง เสนอต่อคณะกรรมการสถาบันผ่านคณะกรรมการตรวจสอบทั้งหมด ๗ ครั้ง โดยสรุปประเด็นข้อตรวจพบ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	มติ/ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ
งานตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก			
● งานด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)			
๑) รายงานการเงิน ๑.๑) รายงานการเงินปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (งบการเงินรวม) ๑.๒) รายงานการเงินประจำเดือน ๑.๓) รายงานการเงินประจำไตรมาส	เงินประกันสัญญาค้างนาน**	๑. เห็นควรให้กลุ่มงานพัสดุของสถาบันและอุทยานฯ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเงินประกันสัญญา เงินประกันผลงาน และเงินประกันอื่นที่ครบกำหนดคงค้าง โดยให้รายงานต่อหัวหน้าผู้รับผิดชอบ รวมถึงกำกับให้มีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนเงินประกันสัญญา ให้เป็นไปตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด ๒. กรณีไม่พบสัญญา เห็นควรให้เจ้าหน้าที่พัสดุ เร่งดำเนินการค้นหาสัญญาโดยเร็ว หากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่สามารถหาเอกสารหลักฐานได้ไม่ว่าจะกรณีใดก็ตาม เห็นควรให้ดำเนินการแจ้งให้คู่สัญญาทราบว่ามีหนังสือค่าประกันสัญญาดังกล่าวหมดระยะเวลาการค้ำประกันสัญญาแล้วเมื่อวัน เดือน ปีใด พร้อมทั้งส่งสำเนาหนังสือค่าประกันสัญญาดังกล่าว (ถ้ามี) ไปด้วย ๓. กรณีพบสัญญาแต่ไม่สามารถติดต่อคู่สัญญาได้หรือส่งเอกสารให้คู่สัญญาแต่ไม่มีผู้รับเอกสารและไม่ได้มีการประสานกลับภายในระยะเวลาที่กำหนดของสถาบันและอุทยานฯ เห็นควรให้เจ้าหน้าที่พัสดुरวบรวมเอกสารสัญญาและเอกสารที่เกี่ยวข้องให้กลุ่มงานนิติการ	๑. กรณีเงินประกันสัญญาค้างนาน ก่อนพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เห็นควรให้สถาบันดำเนินการตามระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูงว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๕๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๗ ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลังตอบข้อหารือกรมประชาสัมพันธ์ ที่ กค ๐๕๐๒/๑๔๔๔ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๗ โดยให้สถาบันดำเนินการประกาศแจ้งคู่สัญญา หรือผู้วางเงินประกันทราบผ่านทางเว็บไซต์ หรือหนังสือพิมพ์ หรือสื่ออื่นที่สามารถประชาสัมพันธ์แจ้งให้คู่สัญญาหรือผู้วางเงินประกันทราบ เพื่อมาขอรับหลักประกันสัญญาคืนภายในกำหนดเวลาเห็นสมควรนับแต่วันที่ประกาศ หากไม่มารับเงินคืนตามกำหนดจะนำเงินประกันสัญญาเข้าเป็นรายได้ของหน่วยงาน ๒. กรณีเงินประกันสัญญาค้างภายหลัง พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้ดำเนินการตามหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ กรมบัญชีกลาง ตอบข้อหารือมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา ที่ กค



รายงานประจำปี ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

ประเด็นการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	มติ/ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ
		สำนักอำนวยการ เพื่อดำเนินการวางทรัพย์สินกับเจ้าหน้าที่ตามมาตรา ๓๓๑ แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ณ สำนักงานวางทรัพย์สิน กรมบังคับคดี ต่อไป	(กวจ) ๐๔๐๕.๔/๓๔๖๖๓ ลงวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓ โดยให้นำหลักประกันไปวาง ณ สำนักงานวางทรัพย์สิน ๓. เห็นควรให้ผู้บริหารกำกับดูแล ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด
๒) การใช้จ่ายเงินสะสม ๒.๑) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของสถาบัน พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.๒) กิจกรรมการส่งเสริมการจัดหารายได้ หรือจัดหาผลประโยชน์เพิ่มขึ้นของอุทยาน พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒.๓) ตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการจัดสวัสดิการภายในประเภทต่างๆ ให้แก่เจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๖๒	ในไตรมาส ๓ บางโครงการยังไม่มีเบิกจ่ายเงิน และบางโครงการการเบิกจ่ายเงินต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด	เห็นควรเร่งรัดให้ผู้รับผิดชอบโครงการดังกล่าวของสถาบันและอุทยานฯ ที่ยังไม่ได้เบิกจ่ายเงินและก่อกวนผู้พันดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานและการเบิกจ่ายเงินสะสม โดยเร็ว	ให้เร่งรัดการทำสัญญาโครงการงานพัฒนาสนามเด็กเล่นตามหลัก Brain-Based Learning ให้แล้วเสร็จและให้เร่งเบิกจ่ายงบประมาณให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ หากไม่สามารถดำเนินการได้ให้เตรียมเสนอขออนุมัติคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง เพื่อขยายเวลาเบิกจ่ายเงินสะสมต่อไป ส่วนโครงการที่เหลือ ๕ กิจกรรม ให้เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามสัญญา หากไม่สามารถดำเนินการได้ให้เตรียมเสนอขออนุมัติคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง เพื่อขยายเวลาเบิกจ่ายเงินสะสมต่อไป
๓) การจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๑) การจัดซื้อจัดจ้างของสถาบัน พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓.๒) การจัดซื้อจัดจ้างของอุทยาน พ.ศ. ๒๕๖๒	๓.๑) คณะกรรมการตรวจรับงานล่าช้า ๓.๒) คำนวนราคากลางคาดเคลื่อน แต่สถาบันไม่เสียผลประโยชน์	- เพื่อให้ได้ราคากลางที่ไม่สูงหรือต่ำเกินไปและเกิดความเป็นธรรมกับผู้เสนอราคา และเพื่อเป็นการปฏิบัติตามมติ ครม. ที่เกี่ยวข้อง กรณีคำนวณต้นทุนที่อยู่ระหว่างช่วงคำนวณต้นทุนที่กำหนด เห็นควรให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางเทียบอัตราส่วนเพื่อหาค่า Factor F หรือใช้สูตรคำนวณ หรือใช้งานโปรแกรมการคำนวณ ๑) เห็นควรให้อุทยานฯ แบ่งแยกหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดซื้อจัดจ้าง แยกออกจากผู้รับผิดชอบคลังพัสดุให้ชัดเจน โดยไม่มอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งมีหน้าที่	๑. ให้สถาบันทบทวนปัญหาการล่าช้าในการตรวจรับงาน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จำนวน ๑๓ สัญญา และในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๑๐ สัญญา เพื่อพิจารณาหาแนวทางการแก้ไขปัญหาให้เหมาะสม ๒. ให้สถาบันถอดบทเรียนจากปัญหาและแนวทางการแก้ไขเพื่อนำไปจัดทำระบบการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมต่อไป ๑. ควรมีระบบควบคุมภายใน ในการคำนวณราคากลางโดยใช้โปรแกรมการคำนวณราคากลาง และมีผู้ตรวจทานอีกครั้งหลังจากการคำนวณเพื่อตรวจสอบและลดข้อผิดพลาด ๒. กรณีที่ราคากลางตามความเป็นจริงต่ำกว่าราคาทำสัญญา เห็นควรให้ฝ่ายเลขาคตรวจสอบกรณีการจัดจ้างที่มีทั้งราคากลางงานก่อสร้างและการจัดซื้อครุภัณฑ์อยู่ด้วยกัน มีวิธีพิจารณาแยกหรือคิดราคารวมอย่างไร และให้นำมาเสนอคณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมครั้งต่อไป



รายงานประจำปี ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

ประเด็นการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	มติ/ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ
	๓.๓) ระบบควบคุมภายใน เรื่องการกำหนดแนวทางและ ผู้รับผิดชอบ และการตรวจสอบพัสดุประจำปียังไม่เพียงพอ	เป็นผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานที่สำคัญหรือเสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ จึงเห็นควรให้อุทยานฯ แบ่งแยกหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดซื้อจัดจ้างแยกออกจากผู้รับผิดชอบคลังพัสดุให้ชัดเจน ๒) เห็นควรให้อุทยานฯ กำหนดระบบการติดตามการปฏิบัติงาน ปัญหาอุปสรรค เพื่อให้ผู้บริหารสามารถติดตามการปฏิบัติงาน หากมีปัญหาอุปสรรคสามารถร่วมกันหาแนวทางแก้ไขได้ทันกาล ทั้งนี้ อุทยานฯ สามารถกำหนดระบบติดตามการปฏิบัติงาน ปัญหาอุปสรรค โดยผ่านการประชุมต่างๆ ของอุทยานฯ ๓) เห็นควรให้ คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี เร่งดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี เสนอผู้อำนวยการสถาบันทราบพร้อมเหตุผลดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีล่าช้า	
๔) การรับทุนอุดหนุนการวิจัย (Out Source) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	สัญญารับทุนอุดหนุนการวิจัย เป็นไปตามระเบียบฯ คู่มือนักวิจัย และการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	-	ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ตรวจสอบแนวทางการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ตามคู่มือนักวิจัยสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ว่ามีวิธีใดบ้าง และทุนอุดหนุนวิจัยจำนวน ๙ สัญญา ได้ดำเนินการตามวิธีดังกล่าวหรือไม่อย่างไร
๕) การดำเนินโครงการ ๒ โครงการ ๕.๑) โครงการภายใต้แผนบูรณาการวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง และการแปรรูป เสมท์ ภายใต้ระบบการควบคุม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๕.๒) โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงพหุพระ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	๕.๑) การดำเนินงานบางกิจกรรมและบางตัวชี้วัดของโครงการปฏิบัติงานล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด ๕.๒) รายได้ของเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับรายได้ปีก่อน	- -	๑. โครงการภายใต้แผนบูรณาการวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูงและการแปรรูปเสมท์ภายใต้ระบบการควบคุม มีความล่าช้าเฉพาะกิจกรรมโครงการปรับปรุงพันธุ์และพัฒนากระบวนการแปรรูปเส้นใยเสมท์ให้ได้มาตรฐานสำหรับใช้ในกิจการทหาร เนื่องจากต้องปิดโรงงานแปรรูปอันเนื่องมาจากสถานการณ์โควิด ซึ่งในปัจจุบันสามารถเปิดโรงงานได้แล้ว เห็นควรเร่งรัดการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน ๒. โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงพหุพระ จากการเปรียบเทียบรายได้ของเกษตรกร ไตรมาส ๓ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๒ และ ๒๕๖๓ ปรากฏว่าเกษตรกรมีรายได้ลดลงจากเดิมเล็กน้อย เนื่องจากต้องชะลอการปลูกเสมท์ในระหว่างการขออนุญาตตามกฎหมาย ซึ่งปัจจุบันได้รับอนุญาตแล้ว เห็นควรเร่งรัดการ



รายงานประจำปี ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

ประเด็นการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	มติ/ความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ
			ดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนและขอวัดผลรายได้ในการปลูกเห็ดฟินปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ต่อไป
๑.๖ การบันทึกข้อมูลในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งของกรมบัญชีกลาง	การบันทึกข้อมูลในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งทั้ง ๔ ระบบ มีความถูกต้องครบถ้วน	-	
●งานด้านการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - เรื่อง การคำนวณราคากลาง Factor F - เรื่อง การตรวจรับล่าช้า - เรื่อง การจัดหาผู้สอบบัญชีของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - เรื่อง การแบ่งจ่ายจ้างเหมาบริการ เข้าลักษณะการแบ่งซื้อแบ่งจ้างหรือไม่ - เรื่อง การจัดทำ TOR การจ้างที่ปรึกษา - ด้านการเงินและบัญชี - เรื่อง การจ่ายเงินค่าประกันสัญญาค้ำประกัน - เรื่อง หลักฐานการเบิกจ่าย (ใบเสร็จรับเงินอิเล็กทรอนิกส์) - เรื่อง การหักภาษี ณ ที่จ่าย ของการจัดซื้อจัดจ้าง และเงินยืมตรงจ่ายของสถาบันฯ - เรื่องการใช้ใบเสร็จข้ามกล่อง			

สนับสนุนการกำกับกิจการที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ

- ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน ๗ ครั้ง (ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ จำนวน ๔ ครั้ง) มีความเห็นและข้อเสนอแนะให้สถาบันดำเนินการปรับปรุงแก้ไข จำนวน ๕๐ เรื่อง ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน ๔๙ เรื่อง อยู่ระหว่างดำเนินการ ๑ เรื่อง ได้แก่ เงินประกันค้ำประกัน**
- รายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานต่อคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง จำนวน ๗ ครั้ง



ส่วนที่ ๕

การพัฒนาบุคลากร

การพัฒนาบุคลากรมีความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน เพราะบุคลากรถือเป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนขององค์กร ดังนั้นหน่วยตรวจสอบภายในจึงได้สนับสนุนบุคลากรให้มีการเข้าร่วมประชุม อบรม และสัมมนาร่วมกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก เพื่อเป็นการพัฒนาความรู้ ทักษะด้านการตรวจสอบภายในและทักษะอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อีกทั้งเพื่อเป็นการสนับสนุนยุทธศาสตร์เสริมสร้างประสิทธิภาพของสถาบัน รวมไปถึงการพัฒนาคุณธรรม จริยธรรม และเสริมสร้างสัมพันธภาพที่ดีของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน

สรุปการพัฒนาบุคลากรและหลักสูตรที่อบรมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รายการที่	วันที่	หัวข้ออบรม	หน่วยงาน
๑	๒๑ – ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒	อบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ “แนวทางและเทคนิคในการเตรียมความพร้อมสู่การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ” ณ โรงแรมรามาร์คเด้นส์ กรุงเทพฯ	กรมบัญชีกลาง
๒	๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	อบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร การบริหารพัสดุ (ครุภัณฑ์)	กลุ่มงานพัสดุ สถาบันวิจัยและ พัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
๓	๖ – ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ “การพัฒนาศักยภาพผู้ปฏิบัติงานในศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต” ณ โรงแรมไอบิส สไตล์ กรุงเทพ ข้าวสารเวียงใต้	กระทรวงเกษตรและ สหกรณ์
๔	๒๖ – ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	ปฐมนิเทศบุคลากรสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง หลักการทำงานมูลนิธิโครงการหลวง และการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	สถาบันวิจัยและ พัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
๕	๓ มีนาคม ๒๕๖๓	ประชุมระดมความเห็น “การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการป้องกันการทุจริต”	สถาบันวิจัยและ พัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
๖	๒ กรกฎาคม ๒๕๖๓	โครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานในหัวข้อ “Professional Office Application with Online Learning”	สถาบันวิจัยและ พัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
๗	๖ สิงหาคม ๒๕๖๓	ติดตามการถ่ายทอดองค์ความรู้ผ่าน Facebook กรมบัญชีกลาง “หลักความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่”	กรมบัญชีกลาง
๘	๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๓	โครงการถ่ายทอดองค์ความรู้ผ่านสื่อออนไลน์ Facebook Live “การบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในภาครัฐ”	กรมบัญชีกลาง



รายงานประจำปี ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

รายการที่	วันที่	หัวข้ออบรม	หน่วยงาน
๙	๑๑ กันยายน ๒๕๖๓	ร่วมประชุมวิชาการเนื่องในวันสหวิทยาการ ครั้งที่ ๑๐ เรื่อง ธรรมชาติกับการป้องกันการทุจริตในสังคมไทย	สำนักงาน ราชบัณฑิตยสภา
๑๐	๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓	ประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การจัดทำแผนการควบคุมภายในและแผนการบริหารความเสี่ยงของสถาบัน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	สถาบันวิจัยและ พัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
๑๑	๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๓	โครงการถ่ายทอดองค์ความรู้ผ่านสื่อออนไลน์ Facebook Live “การปฏิบัติงานในระบบ GFMS ช่วงสิ้นปีงบประมาณ”	กรมบัญชีกลาง
๑๒	๑๗ กันยายน ๒๕๖๓	โครงการถ่ายทอดองค์ความรู้ผ่านสื่อออนไลน์ Facebook Live “การตรวจนับพัสดุประจำปี”	กรมบัญชีกลาง
๑๓	๒๔ กันยายน ๒๕๖๓	โครงการถ่ายทอดองค์ความรู้ผ่านสื่อออนไลน์ Facebook Live ระบบจัดซื้อจัดจ้างอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)”	กรมบัญชีกลาง

คณะผู้จัดทำ

นางวัชรวิษฐ์	พรรณเรืองรอง	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
นางพีรญา	เตชะรัง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๔
นางสาวรัตนวรรณ	ราชภัณฑ์	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓
นางสาววันวิสาข์	ยศปัญญา	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
นางสาวจันทร์ฉาย	กันทิวงศ์	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
นายปรัชญายุทธ	วิงเร็ว	จ้างเหมาบริการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน



รายงานประจำปี ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

ภาคผนวก



ระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง
ว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐

โดยที่เป็นการสมควรกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๔๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๓๙

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๙ (๙) (ข) และ (ช) แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๔๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐ และมติที่ประชุมคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ครั้งที่ ๔/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๐ จึงให้ออกระเบียบไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐”

ข้อ ๒ ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกบทนิยามคำว่า “คณะกรรมการ” ในข้อ ๓ แห่งระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๙ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๔๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐”

ข้อ ๔ ให้ยกเลิกความในข้อ ๔ แห่งระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๙ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้รักษาการตามระเบียบนี้ และให้มีอำนาจในการให้ความเห็นชอบในการออกข้อกำหนด และประกาศต่าง ๆ เพื่อปฏิบัติงานให้เป็นตามระเบียบนี้

ในกรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอคณะกรรมการ เพื่อวินิจฉัยชี้ขาด”

ข้อ ๕ ให้ยกเลิกความในข้อ ๗ (๔) แห่งระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๙ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(๔) รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งให้ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบดังกล่าว ให้ผู้อำนวยการรับทราบ”

ข้อ ๖ ให้ยกเลิกความในข้อ ๙ แห่งระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๙ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๙ ผู้ตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี โดยความเห็นชอบของผู้บริหาร

เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีตามวรรคหนึ่งแล้ว ให้แจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีดังกล่าว ให้คณะกรรมการรับทราบ”

ข้อ ๗ ให้ยกเลิก...

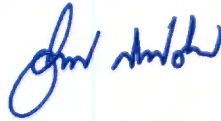
ข้อ ๗ ให้ยกเลิกความในวรรคสองของข้อ ๑๐ แห่งระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนา
พื้นที่สูง ว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๙ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ตามแผนการตรวจสอบ ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานพร้อมกับ
ชี้แจงเหตุผลความจำเป็น ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ”

ข้อ ๘ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๓ แห่งระเบียบคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง
ว่าด้วยแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๙ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๓ กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตาม
ข้อ ๑๒ ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้อำนวยการ เพื่อพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี พร้อมทั้งสำเนาหนังสือ
แจ้งดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ”

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๐



(นายอำพน กิตติอำพน)

ประธานกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง



คำสั่งคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง

ที่ ๓ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติองค์การมหาชน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และเพื่อให้ระบบการบริหารจัดการภายในของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง มีการวางระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในอย่างเพียงพอและเหมาะสม เห็นควรยกเลิคำสั่งคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ที่ ๙/๒๕๖๑ สั่ง ณ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และให้ใช้คำสั่งนี้แทน

อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๑๙ (๙) (ข) และ (ข) แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๔๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐ ประกอบกับมติคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ครั้งที่ ๓/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๒ จึงให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑) องค์ประกอบ

- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| (๑) นางสาววิบูลย์ลักษณ์ ร่วมรักษ์ | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวผ่องพรรณ เจียรวิริยะพันธ์ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวสุทธิดีร์ รัตนโชติ | กรรมการ |
| (๔) นางสาวธำรงค์ลักษณ์ ลาพินี | กรรมการ |
| (๕) หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | เลขานุการ |
| (๖) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

๒) อำนาจหน้าที่

- (๑) สอบทานให้มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ โดยครบถ้วน
- (๒) สอบทานให้มีระบบควบคุมภายใน และให้มีระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- (๓) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- (๔) เสนอคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูงพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีไม่ใช่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ติดตามผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาคำตอบแทนในการสอบบัญชี
- (๕) สอบทานการบริหารความเสี่ยงและติดตามการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง
- (๖) การเปิดเผยข้อมูลในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนด ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อสถาบัน
- (๗) พิจารณาในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง และลงโทษทางวินัย ของผู้ตรวจสอบภายใน ร่วมกับผู้อำนวยการสถาบัน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการสถาบันเห็นชอบก่อนดำเนินการ

/(๘) ทบทวนและ...

- (๘) ทบทวนและอนุมัติกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบและงบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายใน
- (๙) พิจารณาสอบทานรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการสถาบัน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- (๑๐) ให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีอำนาจในการเชิญเจ้าหน้าที่สถาบัน หรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูลหรือมาเข้าร่วมการประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามความจำเป็น และเหมาะสม หรือตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควร
- (๑๑) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการสถาบันมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นางมิ่งขวัญ วิทยารังสฤกษ์)

ประธานกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง



คำสั่งคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง

ที่ ๑๐ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งประธานกรรมการตรวจสอบ แทนตำแหน่งที่ว่าง

ตามคำสั่งคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ที่ ๓/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีนางสาววิบูลย์ลักษณ์ ร่วมรักษ์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นั้น

เนื่องจากนางสาววิบูลย์ลักษณ์ ร่วมรักษ์ ได้ลาออกจากการเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๙ (๙) (ซ) แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบกับมติคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง ครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้ง นางสาวสุทธิดีร์ รัตนโชติ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านเศรษฐกิจและการตลาด ในคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ แทนตำแหน่งที่ว่าง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางมิ่งขวัญ วิชยารังสฤษฎ์)

ประธานกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง

แผนงานการพัฒนาระบบงานที่มีประสิทธิภาพ

โครงการ/งาน/กิจกรรม	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ติดตาม แผน-ผล	ระยะเวลาดำเนินงาน												ผลดำเนินงาน		หมายเหตุ
			ต.ค.-62	พ.ย.-62	ธ.ค.-62	ม.ค.-63	ก.พ.-63	มี.ค.-63	เม.ย.-63	พ.ค.-63	มิ.ย.-63	ก.ค.-63	ส.ค.-63	ก.ย.-63	ผล	(ร้อยละ)	
หมวดที่ 1 งานตรวจสอบตามปกติ																	
1. งานตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก																	
งานด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)																	
● การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)																	
1.1) ตรวจสอบรายงานการเงินปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (งบการเงินรวม)	1 ครั้ง	แผน ผล													✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/62 วันที่ 17 ธ.ค. 62
ตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (เดือน ก.ย.) และ พ.ศ. 2563	12 เดือน	แผน ผล	← ก.ย. 62	← ต.ค. 62	← พ.ย. 62	← ธ.ค. 62	← ม.ค. 63	← ก.พ. 63	← มี.ค. 63	← เม.ย. 63	← พ.ค. 63	← มิ.ย. 63	← ก.ค. 63	← ส.ค. 63	✓	100	
1.2) รายงานการเงินประจำเดือนของสถาบัน	12 เดือน	แผน ผล	← ก.ย. 62	← ต.ค. 62	← พ.ย. 62	← ธ.ค. 62	← ม.ค. 63	← ก.พ. 63	← มี.ค. 63	← เม.ย. 63	← พ.ค. 63	← มิ.ย. 63	← ก.ค. 63	← ส.ค. 63	✓	100	
1.3) รายงานการเงินประจำเดือนของอุทยานหลวงราชพฤกษ์ (เงินงบประมาณ และเงินสะสม)	12 เดือน	แผน ผล	← ก.ย. 62	← ต.ค. 62	← พ.ย. 62	← ธ.ค. 62	← ม.ค. 63	← ก.พ. 63	← มี.ค. 63	← เม.ย. 63	← พ.ค. 63	← มิ.ย. 63	← ก.ค. 63	← ส.ค. 63	✓	100	
ตรวจสอบรายงานการเงินประจำไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2563	1 ครั้ง		← ไตรมาส 4												✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/63 วันที่ 21 ก.ค. 63
1.4) -รายงานการเงินประจำไตรมาสของสถาบัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	3 ครั้ง		← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	
-รายงานการเงินประจำไตรมาสของสถาบัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	1 ครั้ง	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	
1.5) -รายงานการเงินประจำไตรมาสของอุทยานหลวงราชพฤกษ์ (เงินงบประมาณและเงินสะสม) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	3 ครั้ง	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	
-รายงานการเงินประจำไตรมาสของอุทยานหลวงราชพฤกษ์ (เงินงบประมาณและเงินสะสม) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	1 ครั้ง		← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/63 วันที่ 21 ก.ค. 63
ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ 2563	1 ครั้ง	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/62 วันที่ 17 ธ.ค. 62
1.6) ตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของสถาบัน พ.ศ. 2562	1 ครั้ง	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	
1.7) ตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมหารายได้ของอุทยานหลวงราชพฤกษ์ พ.ศ. 2562	3 ครั้ง	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/62 วันที่ 17 ธ.ค. 62 * ไตรมาส 1 นำไปเสนอพร้อมกับไตรมาส 2 ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/63 ในวันที่ 21 เม.ย. 63
ตรวจสอบกิจกรรมการส่งเสริมการจัดหารายได้หรือจัดหาผลประโยชน์เพิ่มขึ้นของอุทยานหลวงราชพฤกษ์ พ.ศ. 2563	1 ครั้ง	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	
1.8) ตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการจัดสวัสดิการภายใน ประเภทต่างๆ ให้แก่เจ้าหน้าที่ พ.ศ. 2562	1 ครั้ง	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/62 วันที่ 17 ธ.ค. 62
● การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit)																	
ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	10 สัญญา	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/63 วันที่ 21 ก.ค. 63
1.9) การจัดซื้อจัดจ้างของสถาบัน	9 สัญญา	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	
1.10) การจัดซื้อจัดจ้างของอุทยานหลวงราชพฤกษ์	9 สัญญา	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/63 วันที่ 17 ม.ค. 63 ปรับปรุงกรมตรวจสอบข้อมูลสรุปผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (แบบ สขร.1) ของสถาบัน (ข้อ 2.10) เป็นตรวจทุนอุดหนุนวิจัยประจำปี 2562 ตามมติกกท.ตรวจสอบ ครั้งที่ 2/63 วันที่ 21 เม.ย. 63
1.11) ตรวจสอบการรับทุนอุดหนุนการวิจัย (Out Source) ประจำปีงบประมาณ 2562	9 สัญญา	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	
● การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operational Audit)																	
1.11) ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการภายใต้แผนบูรณาการวิจัยและพัฒนาพันธุ์และการแปรรูปเอมฟายใต้ระบบการควบคุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	1 โครงการ	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	ติดตามผลการดำเนินงานประจำเดือน ก.ย. 63
1.12) ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงพหุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	1 โครงการ	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	
1.13) ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบงานความรับผิดชอบและแม่ข่าย ของกรมบัญชีกลาง	2 ครั้ง	แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	
งานด้านการให้คำปรึกษา (Consulting Services)																	
การให้บริการ ให้คำแนะนำ ให้คำปรึกษา และบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยลักษณะงานเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงาน และปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงานให้ดีขึ้น เช่น การเบิกจ่ายเงินจัดซื้อจัดจ้าง ระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และกฎ ระเบียบ หรือข้อบังคับต่างๆ		แผน ผล	← ไตรมาส 4			← ไตรมาส 1			← ไตรมาส 2			← ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/63 วันที่ 25 ก.ย. 63

โครงการ/งาน/กิจกรรม	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ติดตาม แผน-ผล	ระยะเวลาดำเนินงาน												ผลดำเนินงาน		หมายเหตุ
			ต.ค.-62	พ.ย.-62	ธ.ค.-62	ม.ค.-63	ก.พ.-63	มี.ค.-63	เม.ย.-63	พ.ค.-63	มิ.ย.-63	ก.ค.-63	ส.ค.-63	ก.ย.-63	ผล	(ร้อยละ)	
2. งานตรวจสอบเฉพาะกิจอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย																	
2.1) ติดตาม/ประเมินผลการควบคุมภายใน และการรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.6)	6 หน่วยงาน	แผน ผล													✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 6/62 วันที่ 22 พ.ย. 62
2.2) ติดตาม/ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 พ.ศ. 2563 (ก.พ.ร. ตัวชี้วัดที่ 5.1)	4 ครั้ง	แผน ผล	ไตรมาส 4			ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/63 วันที่ 21 ก.ค. 63
2.3) รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2563 เสนอต่อคณะกรรมการสถาบันผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ (ก.พ.ร. ตัวชี้วัดที่ 5.1)	4 ครั้ง	แผน ผล	ไตรมาส 4			ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/63 วันที่ 21 ก.ค. 63
2.4) ติดตาม/ประเมินการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2563 (ก.พ.ร. ตัวชี้วัดที่ 5.1)	4 ครั้ง	แผน ผล	ไตรมาส 4			ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/63 วันที่ 21 ก.ค. 63
2.5) รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2563 เสนอต่อคณะกรรมการสถาบันผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ (ก.พ.ร. ตัวชี้วัดที่ 5.1)	4 ครั้ง	แผน ผล	ไตรมาส 4			ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/63 วันที่ 21 ก.ค. 63
2.6) รายงานแผนการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของสถาบัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เสนอต่อคณะกรรมการสถาบันผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ	1 ครั้ง	แผน ผล													✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/63 วันที่ 25 ก.ย. 63
2.7) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ก.พ.ร. ตัวชี้วัดที่ 5.1)	4 ครั้ง	แผน ผล	ไตรมาส 4			ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/63 วันที่ 21 ก.ค. 63
2.8) ติดตามผลการดำเนินงานตามความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบที่ให้สถาบันแก้ไขปรับปรุง ได้มีการดำเนินการเสร็จและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง	7 ครั้ง	แผน ผล													✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/63 วันที่ 25 ก.ย. 63
2.9) ติดตามผลการดำเนินงานตามความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการสถาบัน	12 ครั้ง	แผน ผล													✓	100	
2.10) ติดตามการจัดทำบัญชีครัวเรือน บัญชีกลุ่ม และต้นทุนการผลิตของเกษตรกร	2 ครั้ง	แผน ผล													✓	100	จัดอบรมโครงการอบรมเชิงปฏิบัติการเรื่องการบริหารจัดการสถาบันเกษตรกร และการจัดทำบัญชีฟาร์มให้แก่เจ้าหน้าที่โครงการ 45 คน วันที่ 2-3 ธ.ค. 62
2.11) งานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสถาบัน คณะกรรมการตรวจสอบและผู้อำนวยการสถาบัน (1) ตรวจสอบติดตามการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุ ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	12 เดือน 1 เรื่อง	แผน ผล													✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/63 วันที่ 17 ม.ค. 63
หมวดที่ 2 รายงานผลการตรวจสอบ																	
2.1 รายงานผลการตรวจสอบ	7 ครั้ง	แผน ผล													✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/63 วันที่ 25 ก.ย. 63
2.2 ติดตามผลการตรวจสอบ	12 เดือน	แผน ผล													✓	100	
2.3 รายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ 2562	1 ครั้ง	แผน ผล													✓	100	เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 6/62 วันที่ 22 พ.ย. 62
หมวดที่ 3 งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ																	
3.1 จัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	7 ครั้ง	แผน ผล		6/62	7/62	1/63			2/63		3/63	4/63		5/63	✓	100	ไม่มีการประชุม คตส. ในเดือน ก.พ. 63 เนื่องจากการปรับแผนการปฏิบัติงาน ซึ่งจะจัดการประชุมฯ ในเดือน มิ.ย. 63
3.2 รายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานต่อคณะกรรมการสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง	7 ครั้ง	แผน ผล		6/62	7/62	1/63			2/63		3/63	4/63		5/63	✓	100	ปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงาน โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค แทนการลงพื้นที่ตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบตามมติที่ประชุมคกก.ตรวจสอบครั้งที่ 2/2563 วันที่ 21 เม.ย. 63
3.3 ตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานนอกพื้นที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ	1 ครั้ง	แผน ผล													✓	100	
หมวดที่ 4 งานอำนวยการ และธุรการ																	
4.1 คำว่าสดุสำนักงาน/คอมพิวเตอร์	2 ครั้ง	แผน ผล													✓	100	
4.2 งานอำนวยการและบริหารจัดการ (1) ตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	3 ครั้ง	แผน ผล		1 ครั้ง	1 ครั้ง	1 ครั้ง									✓	100	
(2) ค่าใช้สอย - ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก และพาหนะสำหรับเจ้าหน้าที่	6 ครั้ง	แผน ผล		2 ครั้ง	1 ครั้ง	1 ครั้ง	1 ครั้ง							1 ครั้ง	✓	100	ไม่มีการประชุม คตส. ในเดือน ก.พ. 63 เนื่องจากการปรับแผนการปฏิบัติงาน ซึ่งจะจัดการประชุมฯ ในเดือน มิ.ย. 63 และปรับรูปแบบเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ในเดือน เม.ย. 63
(3) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ - ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่มจัดประชุม)	4 ครั้ง	แผน ผล		1 ครั้ง	1 ครั้ง	1 ครั้ง								1 ครั้ง	✓	100	
4.4 ค่าสาธารณูปโภค (1) ค่าไปรษณีย์	3 ครั้ง	แผน ผล													✓	100	ปรับแผนปฏิบัติการประจำปี 2563 (ตามอำนาจผู้อำนวยการ 9 มิ.ย. 63)

โครงการ/งาน/กิจกรรม	เป้าหมาย/หน่วยนับ	ติดตาม แผน-ผล	ระยะเวลาดำเนินงาน												ผลดำเนินงาน		หมายเหตุ
			ต.ค.-62	พ.ย.-62	ธ.ค.-62	ม.ค.-63	ก.พ.-63	มี.ค.-63	เม.ย.-63	พ.ค.-63	มิ.ย.-63	ก.ค.-63	ส.ค.-63	ก.ย.-63	ผล	(ร้อยละ)	
4.5 ค่าจ้างเหมาบริการ	4/3 อัตรา/ 12 เดือน	แผน															รวม 1,058 ฉบับ/เป้าหมาย 820 ฉบับ รวม 209 ฉบับ/เป้าหมาย 150 ฉบับ รวม 1,257 ฉบับ/เป้าหมาย 970 ฉบับ
(1) จ้างเหมาบริการงานตรวจสอบ		ผล													✓	100	
(2) ค่าจ้างเหมาบริการอื่น ๆ	12 เดือน	แผน													✓	100	
		ผล													✓	100	
4.6 งานสารบรรณสำนักงาน	820 เรื่อง	แผน															
(1) รับหนังสือในระบบสารบรรณ		ผล	119	107	90	103	81	90	63	80	93	85	90	47	✓	129.02	
(2) ส่งหนังสือในระบบสารบรรณ	150 เรื่อง	แผน															
		ผล	16	10	22	37	10	14	13	20	12	24	3	28	✓	139.33	
(3) จัดเก็บเอกสารเข้าแฟ้มตามหมวดหมู่	970 เรื่อง	แผน															
		ผล	135	117	112	140	91	104	76	100	105	109	93	75	✓	129.59	
4.7 งานพัสดุสำนักงาน, คอมพิวเตอร์	2 ครั้ง	แผน															
(1) สำรวจจัดทำแผนความต้องการวัสดุและอุปกรณ์		ผล													✓	100.00	
(2) จัดทำเอกสารขอเบิกวัสดุและอุปกรณ์	2 ครั้ง	แผน															ไม่มีประชุมผู้บริหาร เดือน เม.ย. 63 เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 ประชุมผู้บริหารเดือน มิ.ย. 63 ประชุมวันที่ 2 ก.ค. 63
		ผล													✓	100.00	
(3) จัดทำทะเบียนคุมการเบิก-จ่ายวัสดุอุปกรณ์	2 ครั้ง	แผน															
		ผล													✓	100.00	
หมวดที่ 5 งานอื่นๆ																	
5.1 ประชุมผู้บริหารสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง/Morning Talk	12 เดือน	แผน															
		ผล	1 ครั้ง	1 ครั้ง	1 ครั้ง	1 ครั้ง	2 ครั้ง	1 ครั้ง		1 ครั้ง		1 ครั้ง	1 ครั้ง		✓	100.00	
5.2 การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	1 ครั้ง /ปี	แผน															
		ผล													✓	100.00	
5.3 จัดทำแผนการควบคุมภายในและแผนการบริหารความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายในประจำปี	1 ครั้ง /ปี	แผน															
		ผล													✓	100.00	
5.4 การจัดทำแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	1 ครั้ง/ปี	แผน															
		ผล													✓	100.00	
5.5 บริหารการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน	12 เดือน	แผน															
		ผล													✓	100.00	
5.6 การควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	12 เดือน	แผน															
		ผล													✓	100.00	
5.7 การพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน	2 ครั้ง/3 คน	แผน															
		ผล		1 ครั้ง/2 คน			1 ครั้ง/1คน								✓	100.00	
5.8 การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)	4 ครั้ง	แผน															
		ผล		1 พ.ย. 62		2 ม.ค. 63						27 ก.ค. 63	25 ส.ค. 63		✓	100.00	
5.9 ประชุมประจำเดือนสถาบัน	10 ครั้ง	แผน															
		ผล	31 ต.ค. 62	29 พ.ย. 62		30 ม.ค. 63	27 ก.พ. 63					3 ก.ค. 63	4/8/2563		✓	100.00	
5.10 ร่วมสัมมนาสรุปผลงานครึ่งปีและประจำปี	2 ครั้ง	แผน															
		ผล															ไม่มีการประชุมสัมมนาสรุปผลงานครึ่งปี เนื่องจาก covid-19

หมายเหตุ: แผนการปฏิบัติงาน
 ผลการปฏิบัติงาน
 ปรับแผนการปฏิบัติงานตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2563 วันที่ 17 มกราคม 2563
 ปรับแผนการปฏิบัติงานตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2563 วันที่ 21 เมษายน 2563
 ปรับแผนการปฏิบัติงานตามอำนาจผู้อำนวยการสถาบัน วันที่ 9 มิ.ย. 63 (หนังสือที่สวพส.ตบ/60 ลว. 1 มิ.ย. 63 เรื่องขออนุมัติปรับแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563)



รายงานประจำปี ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

ประมวลภาพ กิจกรรมจิตอาสา



กิจกรรม “พลิกฟื้นผืนป่า สืบสาน รักษา ต่อยอด สู่การพัฒนาพื้นที่สูงอย่างยั่งยืน”
ณ บ้านแม่วาก หมู่ ๖ ต.แม่นาจร อ.แม่แจ่ม จ.เชียงใหม่
จัดโดย โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงแม่มะลอ





กิจกรรมจิตอาสา “สวพส. รวมใจผลิตหน้ากากป้องกันใบหน้า (Face Shield)
เพื่อมอบให้บุคลากรทางการแพทย์สู้ภัยโควิด-๑๙”

โดยมี คุณณิชาภา ตั๊ยคัมภีร์

วิทยากรจากสำนักวิชาการวิจัยวิทยาศาสตร์สุขภาพ

สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์สุขภาพ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ มาฝึกผู้ฝึกสอน





กิจกรรมจิตอาสา "ร่วมพัฒนา...ถนนราชพฤกษ์และสวนของพ่อ"
เพื่อน้อมรำลึกถึงพระมหากรุณาธิคุณของ
พระบาทสมเด็จพระบรมชนกาธิเบศร มหาภูมิพลอดุลยเดชมหาราช บรมนาถบพิตร
ในหลวงรัชกาลที่ ๙

