

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน												สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ พหุรัดเสียหาย	
		ค.ค. 65	พ.ย. 65	ธ.ค. 65	ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66	ก.ย. 66				
1. ตรวจสอบการบริหารจัดการโครงการวิจัย จำนวน 28 ส่วนงาน	ตรวจสอบ วันชยันน์ ผู้สอบทาน โกวริท	แผน			1-6	7-9	9-11	9-11	9 - 13	13-15 , 17	15-17	17-21	20-23	24-28	ดำเนินการเป็นไปตามแผน	ความเสี่ยง : การเบิกค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการวิจัยไม่ถูกต้องตามประกาศที่มหาวิทยาลัยกำหนด การควบคุมภายใน : มหาวิทยาลัยไม่ได้กำหนดให้มีขั้นตอนการตรวจสอบความถูกต้องของการใช้จ่ายเงิน (หลักฐานการจ่าย) ว่าถูกต้องเป็นไปตามประกาศที่มหาวิทยาลัยกำหนดภายหลังจากสิ้นสุดโครงการ	
	ผล			1-6	7-9	9-11	9-11										
2. ตรวจสอบการบริหารจัดการคลังยา และเวชภัณฑ์ที่มีขายของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา จำนวน 1 ส่วนงาน	ตรวจสอบ กาวินี ผู้สอบทาน โกวริท	แผน		1-5	5	5-7	7-11	12-13	14						ขั้นตอนที่ 8 สอบทานกระดาษทำการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากผู้ตรวจสอบต้องสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยรับตรวจ จึงไม่สามารถจัดทำกระดาษทำการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ประกอบกับหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายในต้องรวบรวมประเด็นข้อตรวจพบ 2 ปี ย้อนหลังเสนอต่อที่ประชุมกรรมการตรวจสอบจึงยังมีได้ทำการสอบทานกระดาษทำการดังกล่าว ส่งผลให้ขั้นตอนที่ 9 -11 ไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ได้	ไม่มี	ไม่มี
	ผล		1-3	4-5	5	5-7	7										
3. ตรวจสอบการบริหารจัดการงบประมาณ จำนวน 50 ส่วนงาน/หน่วยงาน และโครงการจัดตั้งคณะนิเทศศาสตร์และบริหารธุรกิจ																	
3.1 การจัดสรรเงินงบประมาณประจำงวด	ตรวจสอบ กาวินี ผู้สอบทาน โกวริท	แผน					1-2	3	4-5	5					ดำเนินการเป็นไปตามแผน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล						1-2									
3.2 กระบวนการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	ผู้สอบทาน โกวริท	แผน						1-3		4-6					ยังไม่ถึงกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล															
3.3 กระบวนการใช้จ่ายเงินงบประมาณจากเงินรายได้มหาวิทยาลัย ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	ผู้สอบทาน โกวริท	แผน						1-3		4-5	5-8				ยังไม่ถึงกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล															
3.4 กระบวนการรายงานและกำกับติดตามรายรับ - รายจ่ายจากเงินรายได้มหาวิทยาลัย	ผู้สอบทาน โกวริท	แผน						1-3				4-8			ยังไม่ถึงกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล															
3.5 การสรุปผลการตรวจสอบ และจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ	ผู้สอบทาน โกวริท	แผน											1-2	ยังไม่ถึงกำหนด	ไม่มี	ไม่มี	
		ผล															

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน												สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ พหุจิตเสียหาย		
		ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.					
4. ตรวจสอบการบริหารจัดการสินทรัพย์ จำนวน 38 ส่วนงาน/หน่วยงาน																		
4.1 กระบวนการขอใช้รถยนต์	ตรวจสอบ บริเวณ ผู้สอบทาน โกวิท ชบาภรณ์	แผน			1	2-6	6-10									ขั้นตอนที่ 6 สอบทานกระบวนการควบคุมภายในและตรวจสอบเอกสารไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากหน่วยรับตรวจจำนวน 8 ส่วนงานจากทั้งสิ้น 27 ส่วนงาน ไม่สามารถจัดส่งเอกสารได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดส่งผลให้ขั้นตอนที่ 7-10 ไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ได้ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 หน่วยรับตรวจยังไม่จัดส่งเอกสารให้สำนักงานตรวจสอบภายในจำนวน 1 หน่วยงาน	ความเสี่ยง : การจัดเก็บค่าธรรมเนียมการใช้รถยนต์อาจไม่ครบถ้วน การควบคุมภายใน : ส่วนงานไม่กำหนดหลักเกณฑ์ และอัตราค่าธรรมเนียมการใช้รถยนต์	ไม่มี
		ผล			1	5												
4.2 กระบวนการจัดเก็บรายได้ค่าเช่าพื้นที่	ตรวจสอบ	แผน			1	2-4	5	5	5	5	5-9				ดำเนินการเป็นไปตามแผน	ไม่มี	ไม่มี	
		ผล			1	2-4	5	5										
4.3 กระบวนการป้องกันอุบัติเหตุ/อุบัติเหตุภายในอาคารสถานที่	ตรวจสอบ	แผน				1-2					3	3-5	6-7		ดำเนินการเป็นไปตามแผน	ไม่มี	ไม่มี	
		ผล				1-2												
4.4 จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภาพรวม	ตรวจสอบ	แผน											1-3	4-6	ยังไม่ถึงกำหนด	ไม่มี	ไม่มี	
		ผล																

**** หมายเหตุ :** ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานแต่ละขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ

กิจกรรมที่ 1 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 24 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-10,12-16 , 18-20 , 22-24 , 26-28) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 6 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 11, 17, 21, 25-27)

กิจกรรมที่ 2 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 12 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-7,9,11-14) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 5 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 3,8,10,11-12)

กิจกรรมที่ 3.1 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 5 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-5)

กิจกรรมที่ 3.2 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 6 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-6) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 1 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 2)

กิจกรรมที่ 3.3 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 7 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-7) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 1 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 2)

กิจกรรมที่ 3.4 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 8 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-8) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 1 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 2)

กิจกรรมที่ 3.5 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 1 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 1 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 2)

กิจกรรมที่ 4.1 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 9 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-7,9) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 3 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 4,8,10)

กิจกรรมที่ 4.2 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 7 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-6,8) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 3 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 2,7,9)

กิจกรรมที่ 4.3 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 5 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-4,6) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 2 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 5,7)

กิจกรรมที่ 4.4 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 6 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1,3,5,6-8) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 4 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1,4-6)

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามภารกิจงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน											สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ทุจริตเสียหาย			
		ต.ค. 65	พ.ย. 65	ธ.ค. 65	ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66				ก.ย. 66		
1. ตรวจสอบรายงานทางการเงินและบัญชี เงินรายได้ของมหาวิทยาลัย																		
1.1 รายงานทางการเงินและบัญชี ประจำเดือน กรกฎาคม - กันยายน 2565 จำนวน 3 เดือน/กองคลัง และทรัพย์สิน	ผู้ตรวจสอบ ปริมา ผู้สอบทาน โกวิท ชบาภรณ์	แผน			1-6	7-8										ขั้นตอนที่ 1-8 ดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากหน่วยรับตรวจไม่สามารถจัดส่งรายงานฯ ประจำเดือน กันยายน 2565 ได้ภายในเวลาที่กำหนด ทั้งนี้เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 หน่วยรับตรวจได้จัดส่งเอกสารให้สำนักงานตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว	ไม่มี	ไม่มี
		ผล																
1.2 รายงานทางการเงินและบัญชี ประจำเดือน ตุลาคม 2565 - มิถุนายน 2566 จำนวน 9 เดือน/กองคลังและทรัพย์สิน	ผู้ตรวจสอบ ปริมา ผู้สอบทาน โกวิท ชบาภรณ์	แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มหาวิทยาลัยมีการปรับเปลี่ยนระบบบัญชีจากเดิม "ระบบบัญชีสามมิติ" เป็นระบบบัญชี "BUU-ERP" โดยเริ่มใช้งานตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																
2. ตรวจสอบรายงานทางการเงินและบัญชีเงินรายได้เงินอุดหนุนรัฐบาล และเงินงบประมาณแผ่นดินของมหาวิทยาลัย																		
1.1 รายงานทางการเงินและบัญชี ประจำเดือน กรกฎาคม - กันยายน 2565 จำนวน 3 เดือน/กองคลัง และทรัพย์สิน	ผู้ตรวจสอบ วันชนันท์ ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน				1-8										ขั้นตอนที่ 8 รายงานผลการตรวจสอบต่ออธิการบดี ดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบรายงานฯ ประจำเดือนมกราคม - มิถุนายน 2565 เพื่อรวบรวมข้อมูล และรายงานผลการตรวจสอบ ในภาพรวมของมหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ไม่มี	ไม่มี
		ผล					1-7											
1.2 รายงานทางการเงินและบัญชี ประจำเดือน ตุลาคม 2565 - มิถุนายน 2566 จำนวน 9 เดือน/กองคลังและทรัพย์สิน	ผู้ตรวจสอบ วันชนันท์ ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มหาวิทยาลัยมีการปรับเปลี่ยน "ระบบบัญชีสามมิติ" เป็น "ระบบบัญชี BUU-ERP" โดยเริ่มใช้งานตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																
3. ตรวจสอบรายงานฐานะเงินตรงจ่าย จำนวน 23 ส่วนงาน																		
3.1 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินตรงจ่ายของศึกษาศาสตร์																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไปทตรงจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทตรงจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งานตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามภารกิจงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน											สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ ทุจริตเสียหาย		
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.				ก.ย.	
3.2 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินตรงจ่ายของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์																	
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9										ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9													
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน												อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินตรงจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565			
		ผล															
3.3 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินตรงจ่ายของวิทยาเขตจันทบุรี																	
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9									ดำเนินการเป็นไปตามแผน	ไม่มี	ไม่มี	
		ผล		1-9													
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน												อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินตรงจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565			
		ผล															
3.4 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินตรงจ่ายของคณะแพทยศาสตร์																	
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9									ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนกำหนด	ไม่มี	ไม่มี	
		ผล		1-9													
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน												อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินตรงจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565			
		ผล															

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามภารกิจงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน											สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ ทุจริตเสียหาย			
		ต.ค. 65	พ.ย. 65	ธ.ค. 65	ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66				ก.ย. 66		
3.5 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินตรงจ่ายของคณะวิทยาศาสตร์																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินตรงจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																
3.6 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินตรงจ่ายของคณะมนุษยศาสตร์																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินตรงจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																
3.7 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินตรงจ่ายของสำนักคอมพิวเตอร์																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินตรงจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามภารกิจงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน											สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ ทุจริตเสียหาย			
		ต.ค. 65	พ.ย. 65	ธ.ค. 65	ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66				ก.ย. 66		
3.8 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินตรงจ่ายของสำนักบริหารวิชาการศึกษา																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินตรงจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																
3.9 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินตรงจ่ายของกองคลังและทรัพย์สิน																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนกำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินตรงจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																
3.10 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินตรงจ่ายของคณะรัฐศาสตร์และนิติศาสตร์																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนระยะเวลาที่กำหนดในแผน ปฏิบัติงาน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินตรงจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามภารกิจงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน											สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ทุจริตเสียหาย		
		ต.ค. 65	พ.ย. 65	ธ.ค. 65	ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66				ก.ย. 66	
3.11 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทรองจ่ายของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา																	
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน			1-9										เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานที่กำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล			1-9												
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน													อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล															
3.12 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทรองจ่ายของวิทยาลัยนานาชาติ																	
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน			1-9										ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนระยะเวลาที่กำหนดในแผนปฏิบัติงาน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9													
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน													อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล															
3.13 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทรองจ่ายของสำนักหอสมุด																	
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน			1-9										ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนระยะเวลาที่กำหนดในแผนปฏิบัติงาน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9													
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน													อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล															

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามภารกิจงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน											สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ ทุจริตเสียหาย		
		ต.ค. 65	พ.ย. 65	ธ.ค. 65	ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66				ก.ย. 66	
3.14 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทროงจ่ายของโครงการ EEC																	
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน			1-9										เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานที่กำหนด	ไม่มี	ไม่มี
		ผล			1-9												
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน													อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล															
3.15 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทรองจ่ายของโรงเรียนสาธิต "พิบูลบำเพ็ญ"																	
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ปริมา ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9										ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนระยะเวลาที่กำหนดในแผนปฏิบัติงาน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9													
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน													อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล															
3.16 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทรองจ่ายของคณะพยาบาลศาสตร์																	
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ปริมา ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9										ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนระยะเวลาที่กำหนดในแผนปฏิบัติงาน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9													
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน													อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทดรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล															

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามภารกิจงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน											สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ ทุจริตเสียหาย			
		ต.ค. 65	พ.ย. 65	ธ.ค. 65	ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66				ก.ย. 66		
3.17 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทรองจ่ายของสถาบันวิทยาศาสตร์ทางทะเล																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ปวีณา ผู้สอบทาน โกวิท	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนระยะเวลาที่กำหนดใน แผนปฏิบัติงาน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่ การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																
3.18 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทรองจ่ายของคณะศิลปกรรมศาสตร์																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ปวีณา ผู้สอบทาน โกวิท	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนระยะเวลาที่กำหนดใน แผนปฏิบัติงาน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่ การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																
3.19 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทรองจ่ายของคณะบริหารธุรกิจ																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ วันชัชวรินทร์ ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนระยะเวลาที่กำหนดใน แผนปฏิบัติงาน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่ การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไป ทรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามภารกิจงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน											สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ทุจริตเสียหาย			
		ต.ค. 65	พ.ย. 65	ธ.ค. 65	ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66				ก.ย. 66		
3.20 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทรองจ่ายของคณะวิศวกรรมศาสตร์																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ วันชนันท์ ผู้สอบทาน ชวภรณ์	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนระยะเวลาที่กำหนดในแผนปฏิบัติงาน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไปทรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																
3.21 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทรองจ่ายของคณะวิทยาการสารสนเทศ																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ วันชนันท์ ผู้สอบทาน ชวภรณ์	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนระยะเวลาที่กำหนดในแผนปฏิบัติงาน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไปทรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																
3.22 ตรวจสอบรายงานฐานะเงินทรองจ่ายของคณะสาธารณสุขศาสตร์																		
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ วันชนันท์ ผู้สอบทาน ชวภรณ์	แผน			1-9											ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนระยะเวลาที่กำหนดในแผนปฏิบัติงาน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล		1-9														
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน		แผน														อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไปทรองจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทรองจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565	ไม่มี	ไม่มี
		ผล																

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามภารกิจงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน												สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ ทุจริตเสียหาย			
		ต.ค. 65	พ.ย. 65	ธ.ค. 65	ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66	ก.ย. 66						
4. ตรวจสอบงบเดือนเงินงบประมาณแผ่นดินเฉพาะข้าราชการพยาบาล ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา																			
(1) รายงานประจำเดือน กรกฎาคม 2565 ถึง เดือนกันยายน 2565 รวม 3 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน			1-8	9											ขั้นตอนที่ 6 ตรวจสอบรายการถูกปรับลดค่ารักษาพยาบาล ไม่เป็นไปตามแผนเนื่องจากโรงพยาบาลได้รับเงินไม่เต็มตามจำนวนที่ขอเบิก (ถูกปรับลดค่ารักษาพยาบาล) ซึ่งต้องขอข้อมูลจากหน่วยรับตรวจเพิ่มเติมและได้รับข้อมูลเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้อยู่ระหว่างจัดทำร่างรายงานผลการตรวจสอบเสนอให้หน่วยรับตรวจเพื่อพิจารณา ก่อนเสนอต่อมหาวิทยาลัยเพื่อทราบและสั่งการต่อไป จึงส่งผลให้ขั้นตอนที่ 7-9 ไม่เป็นไปตามแผนด้วยเช่นกัน	ความเสี่ยง : การถูกปรับลดค่ารักษาพยาบาลเนื่องจากการส่งข้อมูลเกินกว่าระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด หรือส่งข้อมูลไม่ถูกต้องและต้องดำเนินการแก้ไขจึงทำเกินกว่าระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด การควบคุมภายใน : กระบวนการตรวจสอบข้อมูลการรักษา และการกำหนดรหัสโรค ในการส่งเบิกเงินจากกรมบัญชีกลาง	ไม่มี
		ผล			1-5				6-8										
(2) รายงานประจำเดือน ตุลาคม 2565 ถึง เดือนมิถุนายน 2566 รวม 9 เดือน	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน															อยู่ระหว่างจัดทำแผนปฏิบัติงาน เนื่องจากเดิมเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานที่ยืมเงินจากกองคลังและทรัพย์สินไปทวงจ่าย จัดทำทะเบียนคุมเงินทวงจ่ายด้วยมือ เปลี่ยนเป็นจัดทำโดยระบบ BUU-ERP โดยเริ่มใช้งาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565		
		ผล																	
5. สอบทานการบันทึกข้อมูลในระบบความรับผิดชอบและแฟ้มของมหาวิทยาลัย (กองกฎหมาย และกองบริหารและพัฒนาทรัพยากร)																			
(1) ประจำไตรมาสที่ 4/2565	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน		1-3													ดำเนินการเป็นไปตามแผน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล			1-3														
(2) ประจำไตรมาสที่ 1/2566	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน				4-6											ดำเนินการเป็นไปตามแผน	ไม่มี	ไม่มี
		ผล					4-6												
(3) ประจำไตรมาสที่ 2/2566	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน							7-9								ยังไม่ถึงกำหนด		
		ผล																	
(4) ประจำไตรมาสที่ 3/2566	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน											10-12				ยังไม่ถึงกำหนด		
		ผล																	
6. ตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการที่มีลักษณะพิเศษ จำนวน 11 โครงการ																			
6.1 โครงการสำนักงานคณะทำงานประสานงานด้านการพัฒนาบุคลากรในเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก EEC HDC	ผู้ตรวจสอบ ภาวิณี ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน				1-2	3-5	6-10	11								ขั้นตอนที่ 5 ตรวจสอบเอกสารและหลักฐานการจ่ายไม่ เป็นไปตามแผน เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในประสานขอเอกสารไปยังหน่วยรับตรวจ แต่มาทราบภายหลังว่า เอกสารอยู่ที่กองคลังและทรัพย์สินจึงต้องดำเนินการขอ เอกสารใหม่อีกครั้ง ส่งผลให้ขั้นตอนที่ 6-10 ไม่สามารถ ดำเนินการตามแผนได้ ทั้งนี้เมื่อวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 ได้รับเอกสารจากกองคลังและทรัพย์สินเรียบร้อยแล้ว	ไม่มี	ไม่มี
		ผล					1-2	3-4											

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามภารกิจงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน												สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ ทุจริตเสียหาย		
		ต.ค. 65	พ.ย. 65	ธ.ค. 65	ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66	ก.ย. 66					
6.2 โครงการอุทยาน วิทยาศาสตร์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ มหาวิทยาลัยบูรพา	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน				1-2	3-8	9-11								ขั้นตอนที่ 4 ประชุมหารือกับผู้สอบทาน (หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน) ไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในนัดประชุมล่าช้า ประกอบกับหน่วยรับตรวจไม่สามารถจัดส่งเอกสารได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ส่งผลให้ขั้นตอนที่ 5 - 11 ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2566 ได้ทำการประชุมกับผู้สอบทานเรียบร้อยแล้ว	ไม่มี	ไม่มี
6.3 โครงการศูนย์พัฒนานวัตกรรมและผลิตภัณฑ์ วิทยาศาสตร์จังหวัดบุรีรัมย์ มหาวิทยาลัยบูรพา	ผู้ตรวจสอบ ชบาภรณ์	แผน				1-2	3,5-7	9,11								ขั้นตอนที่ 5 ตรวจสอบเอกสารและหลักฐานการจ่าย ไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากหน่วยรับตรวจไม่สามารถจัดส่งเอกสารให้ได้ตามระยะเวลาที่กำหนดส่งผลให้ขั้นตอนที่ 6-7,9,11 ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ ทั้งนี้เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2566 หน่วยรับตรวจได้จัดส่งเอกสารให้สำนักตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว	ไม่มี	ไม่มี
6.4 โครงการศูนย์พัฒนานวัตกรรมและผลิตภัณฑ์ วิทยาศาสตร์สระแก้ว มหาวิทยาลัยบูรพา	ผู้ตรวจสอบ วันชัชวาลย์ ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน				1-2			3			4	5-7	8-11		ดำเนินการเป็นไปตามแผน	ไม่มี	ไม่มี
6.5 โครงการศูนย์วิจัย ออโตเมชัน พาร์ค	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน				1-2		3-5	5-10	11						ขั้นตอนที่ 5 ตรวจสอบเอกสารและหลักฐานการเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากหน่วยรับตรวจไม่สามารถจัดส่งหลักฐานให้ทำการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้หน่วยรับตรวจแจ้งว่าจะจัดส่งให้ภายในวันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2565	ไม่มี	ไม่มี
6.6 โครงการศูนย์ทดสอบวัสดุด้านวิศวกรรมโยธา	ผู้ตรวจสอบ ภาวิณี ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน				1-2	3-4	5-6	7-11							ขั้นตอนที่ 5 ตรวจสอบเอกสารและหลักฐานการเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากเมื่อทำการตรวจสอบเอกสารแล้วพบว่า ต้องขอข้อมูลจากหน่วยรับตรวจเพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม ส่งผลให้ขั้นตอนที่ 6 ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 หน่วยรับตรวจยังไม่สามารถจัดส่งข้อมูลเพิ่มเติมได้ครบถ้วน	ไม่มี	ไม่มี
6.7 โครงการศูนย์พัฒนาและที่ปรึกษาด้านวิศวกรรมโยธา	ผู้ตรวจสอบ โกวิท ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	แผน				1-2				3-8	9-11					ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนแผนฯ กำหนด	ไม่มี	ไม่มี

รายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบตามภารกิจงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมการตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	ขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละเดือน												สรุปผลการดำเนินงาน หรือ ปัญหาและอุปสรรค (ถ้ามี)	ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ	โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/ ทุจริตเสียหาย	
		ต.ค. 65	พ.ย. 65	ธ.ค. 65	ม.ค. 66	ก.พ. 66	มี.ค. 66	เม.ย. 66	พ.ค. 66	มิ.ย. 66	ก.ค. 66	ส.ค. 66	ก.ย. 66				
6.8 โครงการศูนย์ความยั่งยืนวิศวกรรมระบบเมือง และการขนส่ง	ผู้ตรวจสอบ ภาวิณี	แผน				1-2		3-4		5-11					ดำเนินการเป็นไปตามแผน	ไม่มี	ไม่มี
	ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	ผล				1-2		3-4									
6.9 โครงการศูนย์เทคโนโลยีการก่อสร้างและการจัดการจราจร	ผู้ตรวจสอบ วันชนันท์	แผน				1-2					3	4	5-7	8-11	ดำเนินการเป็นไปตามแผน	ไม่มี	ไม่มี
	ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	ผล				1-2											
6.10 โครงการศูนย์บริหารโครงการตามนโยบายรัฐ	ผู้ตรวจสอบ โกวิท	แผน				1-2					3-10	11		ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนแผนฯ กำหนด	ไม่มี	ไม่มี	
	ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	ผล				1-2					3-7						
6.11 โครงการศูนย์พัฒนาและส่งเสริมสมรรถนะองค์กร	ผู้ตรวจสอบ โกวิท	แผน				1-2						3-7	8-11	ดำเนินการแล้วเสร็จก่อนแผนฯ กำหนด	ไม่มี	ไม่มี	
	ผู้สอบทาน ชบาภรณ์	ผล				1-2					3-4						
7. แผนการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยบูรพา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ผู้ตรวจสอบ ภาวิณี ชบาภรณ์	แผน		1-3	4-6	7-10		11*	1	2-3	4-5			*ยกเลิกขั้นตอนที่ 11 จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอต่อนายกสภามหาวิทยาลัย เนื่องจากกิจกรรมการตรวจสอบดังกล่าวเป็นงานตามภารกิจประจำ ตามนโยบายของสำนักงานตรวจสอบภายในให้เสนอผลการตรวจสอบต่ออธิการบดีเพื่อพิจารณาสั่งการ ดังนั้นจึงไม่ต้องเสนอต่อนายกสภามหาวิทยาลัย* ขั้นตอนที่ 10 จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอต่ออธิการบดี ดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากเมื่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยพิจารณาว่ารายงานผลการตรวจสอบแล้วมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม จึงต้องดำเนินการปรับร่างรายงาน	ไม่มี	ไม่มี	
		ผล		1-3	4-6	7-9	10										

หมายเหตุ : ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานแต่ละขั้นตอนตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ

กิจกรรมที่ 1 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 6 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-6) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 2 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 7-8)

กิจกรรมที่ 2 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 6 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-6) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 2 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 7-8)

กิจกรรมที่ 3 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 7 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-7) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 2 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 8-9)

กิจกรรมที่ 4 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 9 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-9)

กิจกรรมที่ 5 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 2 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-2) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 1 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 3)

กิจกรรมที่ 6 ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 9 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 1-7,9,11) และผู้สอบทานปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 3 ขั้นตอน (ขั้นตอนที่ 4,8,10)

กิจกรรมที่ 7 ผู้ตรวจสอบคนที่ 1 ปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 13 ขั้นตอน (งวดที่ 1 ขั้นตอนที่ 1,2, 4-10 งวดที่ 2 ขั้นตอนที่ 2-5) และผู้ตรวจสอบคนที่ 2 ปฏิบัติงานตามแผน จำนวน 15 ขั้นตอน (งวดที่ 1 ขั้นตอนที่ 1 - 2, 7-11 งวดที่ 2 ขั้นตอนที่ 1-5)