แผนยุทธศาสตร์

(STRATEGY PLAN)

ระยะ 5 ปี (พ.ศ.2570-2574)

ฉบับปรับปรุง พ.ศ.2569



สำนักงานตรวจสอบภายใน

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

สำนักงานตรวจสอบภายใน
เลขรับ 0684
วันที่ 11 ก.ย. 2569
เวลา 09.19 น.

ตรวจสอบ

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
เลขรับ 10457
วันที่ 8 ก.ย. 2569
เวลา 15.08 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ โทร. ๒๒๔๒

ที่ อว ๐๖๒๒.๑๔/๒๒๔ **วันที่** ๘ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง พิจารณาอนุมัติแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ตามที่สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการโครงการทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๙ ณ ห้องประชุมบัณฑิต ๔ อาคารราชภัฏเฉลิมพระเกียรติ เพื่อให้มีการทบทวน ปรับปรุง แก้ไข พัฒนา และได้รับความเห็นในที่ชอบในการปรับปรุงแก้ไขในจุดต่าง ๆ เพื่อเป็นกรอบแนวทางการขับเคลื่อนการดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามพันธกิจอย่างมีประสิทธิภาพ แล้วนั้น

บัดนี้ สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการปรับปรุง แก้ไข แผนการฯ ดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอพิจารณาอนุมัติแผนยุทธศาสตร์ (พ.ศ. ๒๕๗๐ - ๒๕๗๔) ฉบับปรับปรุง ๒๕๖๙ และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์)
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

(1) เรียนอธิการบดี
- เพื่อโปรดพิจารณา

(นายนนทกฤต ผัดวัง)
รักษาการในตำแหน่งหัวหน้างานบริหารทั่วไป
8 ก.ย. 2569

(นายสยาม กันหาลิลา)
รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองกลาง
8 ก.ย. 2569

(2) - อนุมัติตามเสนอ

(รองศาสตราจารย์ ดร.ชาตรี มณีโกศล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
9 ก.ย. 2569

ร่าง/พิมพ์ : สุวิทย์ วิมุตติโยธี
สอบทาน : ประชา ทองนา

(3) เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
เพื่อโปรดพิจารณา เห็นควรแจ้งให้บุคลากร ทราบและเป็นข้อมูล
และมอบคุณสุวิทย์ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายประชา ทองนา)
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป
11 ก.ย. 2569

(4) ดำเนินการตามเสนอ

(นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์)
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
14 ก.ย. 2569

แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแผนยุทธศาสตร์ (พ.ศ.2570-2574) ฉบับปรับปรุง พ.ศ 2569 และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 เพื่อให้การดำเนินการขับเคลื่อนสำนักงานตรวจสอบภายในให้บรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ ในการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เพื่อเพิ่มคุณค่าและการปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น ดังนี้

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

4 พัฒนาระบบการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์สำนักงานตรวจสอบภายใน

1) ยกระดับคุณภาพการตรวจสอบและการให้บริการ เพื่อเพิ่มคุณค่าแก่มหาวิทยาลัย
2) พัฒนาศักยภาพบุคลากร และเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน
3) พัฒนาระบบบริหารจัดการและเทคโนโลยีดิจิทัลของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้มีประสิทธิภาพตามหลักธรรมาภิบาล

PROJECT โครงการ 4

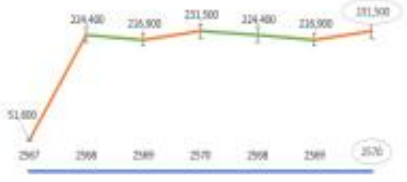
1) โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน
2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน
3) โครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรม
4) โครงการเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน
5) โครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี
6) โครงการตรวจสอบประจำปี

งบประมาณ 2570

51,600 + 179,900.00 = 231,500 .-

การขอรับงบประมาณในการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ 2570 จำนวน 3 โครงการ/กิจกรรม และไม่ขอรับงบประมาณ จำนวน 3 โครงการ/กิจกรรม รวมยอดงบประมาณจำนวนทั้งสิ้น 231,500 บาท ตามโครงการ/กิจกรรม ภายใต้ยุทธศาสตร์ของหน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน 6 โครงการ/กิจกรรม

การขอรับการจัดสรรงบประมาณ



การอบรมหลักสูตรและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ส่งเสริมและสนับสนุนบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA Course) และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

Internal Audit CMRU

บทสรุปผู้บริหาร

สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ได้ออกข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ว่าด้วยสำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 ประกาศ ณ วันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2557 เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายในในการให้บริการความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา โดยมุ่งส่งเสริมและสนับสนุนให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งทางราชการ ตลอดจนเสริมสร้างความเข้มแข็งของระบบการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในตามหลักธรรมาภิบาล ซึ่งสอดคล้องกับพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

สำนักงานตรวจสอบภายในได้ทบทวนผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ในการประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม พ.ศ. 2569 เพื่อให้ทิศทางการดำเนินงานสอดคล้องกับนโยบายและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย รวมถึงยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามพระราโชบาย ระยะ 20 ปี ในประเด็นการพัฒนาระบบบริหารจัดการ และนำผลการทบทวนมาใช้จัดทำแผนยุทธศาสตร์สำนักงานตรวจสอบภายใน ระยะ 5 ปี พ.ศ. 2570–2574 และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

แผนยุทธศาสตร์ฉบับนี้กำหนดทิศทางการดำเนินงานไว้ 3 ประเด็นยุทธศาสตร์ ได้แก่ (1) การยกระดับการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง (2) การสร้างเครือข่ายงานตรวจสอบทั้งภายในและภายนอกเพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้ที่เข้มแข็ง และ (3) การพัฒนาระบบบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพตามหลักธรรมาภิบาล โดยกำหนดเป้าประสงค์ กลยุทธ์ โครงการหรือกิจกรรม ตัวชี้วัด ค่าเป้าหมาย ระยะเวลาดำเนินงาน งบประมาณ และผู้รับผิดชอบ เพื่อใช้เป็นกรอบขับเคลื่อนการดำเนินงานตลอดช่วงแผนโดยสำนักงานตรวจสอบภายใน มีความคาดหวังในการดำเนินงานจะส่งเสริมและสนับสนุนการขับเคลื่อนหน่วยงานและมหาวิทยาลัยสู่การบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

สำนักงานตรวจสอบภายในจะติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของแผนเป็นประจำทุกปี โดยคงกรอบระยะเวลาของแผน พ.ศ. 2570–2574 เพื่อให้สามารถติดตามผลสัมฤทธิ์ได้อย่างต่อเนื่อง และนำผลการประเมินมาใช้ปรับปรุงการดำเนินงาน อันจะสนับสนุนให้หน่วยรับตรวจและมหาวิทยาลัยบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดคุณค่าเพิ่มอย่างยั่งยืน

(นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์)
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

คำนำ

แผนยุทธศาสตร์สำนักงานตรวจสอบภายใน ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2570–2574) ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2569 จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นกรอบทิศทางในการดำเนินงานตามพันธกิจของสำนักงานตรวจสอบภายในในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2570–2574 โดยเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามพระราโชบาย ระยะ 20 ปี ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาระบบบริหารจัดการ และยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาระบบบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย

การจัดทำแผนยุทธศาสตร์ฉบับนี้ได้นำผลการดำเนินงานที่ผ่านมา ตลอดจนข้อมูลสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของสำนักงานตรวจสอบภายในมาวิเคราะห์ เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายของหน่วยงาน โดยกำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ โครงการหรือกิจกรรม ตัวชี้วัด ค่าเป้าหมาย ระยะเวลาดำเนินงาน งบประมาณ และผู้รับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถนำแผนไปสู่การปฏิบัติ ติดตาม และประเมินผลได้อย่างเป็นระบบ สำหรับแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 ได้จัดทำให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ระยะ 5 ปี โดยกำหนดโครงการหรือกิจกรรม ตัวชี้วัด ค่าเป้าหมาย ระยะเวลาดำเนินงาน งบประมาณ และผู้รับผิดชอบ เพื่อใช้เป็นกรอบการดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายในในปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

แผนยุทธศาสตร์สำนักงานตรวจสอบภายใน ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2570–2574) ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2569 และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 ได้ผ่านการทบทวนและได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม พ.ศ. 2569 สำนักงานตรวจสอบภายในหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนฉบับนี้จะเป็นกรอบในการขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ สนับสนุนการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนก่อให้เกิดคุณค่าเพิ่มแก่หน่วยรับตรวจและมหาวิทยาลัยต่อไป

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
สิงหาคม 2569

สารบัญ

หน้า

บทสรุปผู้บริหาร ..... **ก**
คำนำ ..... **ข**
สารบัญ ..... **ค**
สารบัญตาราง ..... **ง**
สารบัญภาพ ..... **ง**
ส่วนที่ 1 ข้อมูลทั่วไป **1**
โครงสร้างหน่วยงาน 1
ปรัชญา (Philosophy) 2
วิสัยทัศน์ (Vision) 2
พันธกิจ (Mission) 2
นโยบาย (Policy) 3
หน้าที่ความรับผิดชอบ 7
คณะกรรมการตรวจสอบและบุคลากร สำนักงานตรวจสอบภายใน 7
ส่วนที่ 2 กรอบแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี **10**
วัตถุประสงค์ 10
การวิเคราะห์ตนเอง 11
ประเด็นยุทธศาสตร์ 13
การเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ระดับต่างๆ 14
แผนยุทธศาสตร์ เป้าหมายเชิงปฏิบัติการ 17
ส่วนที่ 3 แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570 ..... **22**
วัตถุประสงค์ 22
โครงการ/กิจกรรม 23
แผนการดำเนินโครงการ/กิจกรรม 24
งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570 28
แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570 29
แผนการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA Course) และอื่น ๆ 31
ภาคผนวก **37**
แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategic Map) 38
โครงการตามแผนงาน 39
ข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ว่าด้วย สำนักงานตรวจสอบภายใน 56

สารบัญตาราง

หน้า

ตารางที่ 1 ประเภทบุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ 9
ตารางที่ 2 วุฒิการศึกษาของบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ 9
ตารางที่ 3 แสดงการวิเคราะห์องค์กร (SWOT analysis) 11
ตารางที่ 4 แสดงความเชื่อมโยงประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ โครงการ/กิจกรรม 16
ตารางที่ 5 แสดงประเด็นยุทธศาสตร์ และโครงการ/กิจกรรม ภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ 17
ตารางที่ 6 แสดงโครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 18
ตารางที่ 7 แสดงโครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 19
ตารางที่ 8 แสดงโครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 20
ตารางที่ 9 แสดงแผนการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570 24
ตารางที่ 10 แสดงแผนการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ตามไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570 27
ตารางที่ 11 แสดงงบประมาณในการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570 28
ตารางที่ 12 แสดงแผนการใช้งบประมาณของโครงการ/กิจกรรมแต่ละไตรมาส 30
ตารางที่ 13 แสดงแผนการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA Course) และอื่นๆ 32

สารบัญภาพ

หน้า

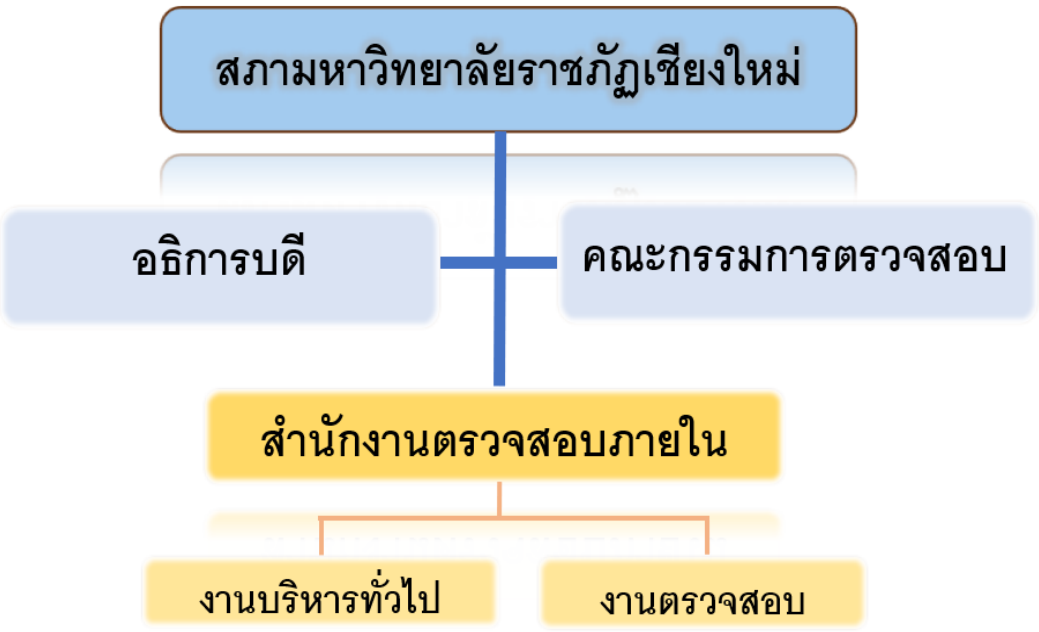
ภาพที่ 1 โครงสร้างสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่....1
ภาพที่ 2 นโยบายอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ 3
ภาพที่ 3 คณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานตรวจสอบภายใน 8
ภาพที่ 4 บุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน....8
ภาพที่ 5 ความเชื่อมโยงประเด็นยุทธศาสตร์ โครงการ/กิจกรรม ของสำนักงานตรวจสอบภายใน 15

ส่วนที่ 1
ข้อมูลทั่วไป

โครงสร้างหน่วยงาน

สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดี ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ว่าด้วยสำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 ข้อ 5 และข้อ 7 เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระและสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเที่ยงธรรม

ในด้านการปฏิบัติหน้าที่งานตรวจสอบภายใน สำนักงานตรวจสอบภายในอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2565 ข้อ 9 โดยสภามหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดปัจจุบันตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ที่ 43/2567 ลงวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 และคำสั่งที่ 74/2568 ลงวันที่ 4 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 ทั้งนี้ โครงสร้างและความสัมพันธ์ในการกำกับดูแลเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและที่แก้ไขเพิ่มเติม ดังแสดงในภาพที่ 1)



ภาพที่ 1 โครงสร้างสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ปรัชญา (Philosophy)

การตรวจสอบต้องมีคุณภาพและเป็นที่เชื่อถือ (Quality Audit for all, All for quality)

วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นหน่วยงานที่สร้างคุณค่า เพิ่มความเชื่อมั่น และส่งเสริมสนับสนุนการบริหารจัดการที่ดีของมหาวิทยาลัย ด้วยการตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพ เป็นอิสระและเป็นมืออาชีพ

เป้าหมาย (Goal)

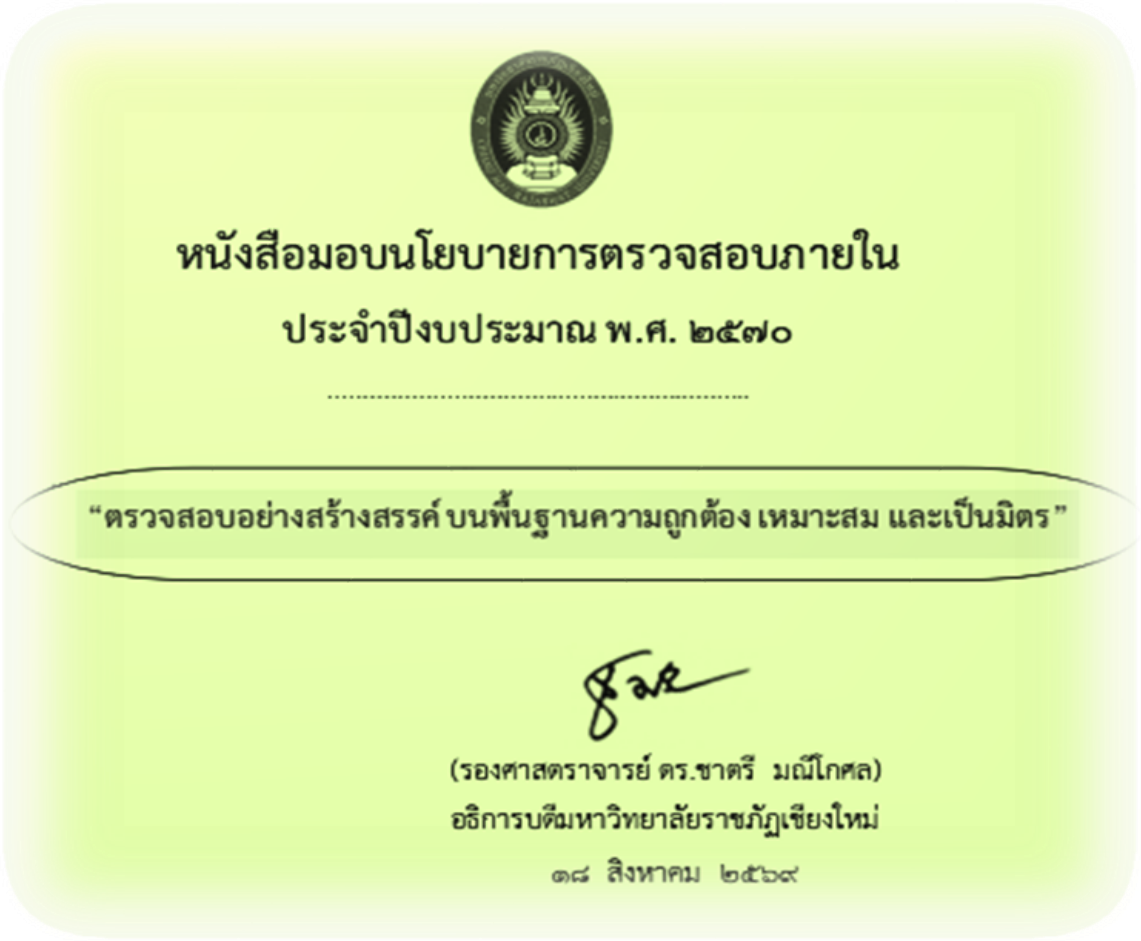
มุ่งให้บริการความเชื่อมั่นและบริการให้คำปรึกษาอย่างมีคุณภาพ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ตลอดจนส่งเสริมสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด

พันธกิจ (Mission)

1) ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ให้ตรงกับวัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบายทุกระดับ
2) สอบทานระบบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งทางราชการ
3) ตรวจสอบระบบการดูแลทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ
4) วิเคราะห์และประเมินการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความประหยัด และความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรของหน่วยรับตรวจ
5) ประสานงานกับหน่วยรับตรวจและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างเครือข่ายและองค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายในรวมทั้งให้ความช่วยเหลือ คำแนะนำ และให้คำปรึกษา
6) ประเมินและให้คำแนะนำเกี่ยวกับการวางระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย เพื่อส่งเสริมให้หน่วยรับตรวจ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและสามารถลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน

นโยบาย (Policy)

นโยบายอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่



นโยบายอธิการบดีให้ไว้ ณ วันที่ 19 สิงหาคม 2598

ภาพที่ 2 นโยบายอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

นโยบายสำนักงานตรวจสอบภายใน

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ให้บริการความเชื่อมั่นและบริการให้คำปรึกษา โดยยึดถือมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมทั้งจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจน

สอดคล้องกับภารกิจและทิศทางการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย จึงกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ **1 ตุลาคม พ.ศ. 2569** เป็นต้นไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

ด้านการตรวจสอบ

1. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ในกรณีที่มิได้กำหนดไว้ ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากล รวมถึงกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรมผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ฉบับที่มีผลใช้บังคับในปัจจุบัน
2. ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ โดยแสวงหาความรู้ พัฒนาความรู้ความสามารถ และสมรรถนะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและทันต่อการเปลี่ยนแปลง
3. ผู้ตรวจสอบภายในต้องยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และจรรยาบรรณวิชาชีพ รวมทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำหรือการมีส่วนได้เสียที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน อันอาจส่งผลกระทบต่อความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
4. ดำเนินการตรวจสอบด้วยความสร้างสรรค์ มุ่งเน้นการพัฒนาและเพิ่มคุณค่าแก่หน่วยรับตรวจ พร้อมส่งเสริมการปฏิบัติงานภายใต้หลักธรรมาภิบาล และยึดหลักกัลยาณมิตรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
5. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ตรวจสอบงานที่ตนเองเคยเป็นผู้ปฏิบัติหรือรับผิดชอบภายในระยะเวลา 1 ปี และจะไม่รับผิดชอบงานตรวจสอบในกรณีที่อาจส่งผลกระทบต่อความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงาน
6. สำนักงานตรวจสอบภายในจะประยุกต์ใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ความเสี่ยง และเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลง
7. จัดทำรายงานผลการตรวจสอบที่มีคุณภาพ ถูกต้อง เที่ยงธรรม ชัดเจน ครบถ้วน สร้างสรรค์ และทันเวลา เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารและการปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ
8. ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม การสื่อสารและการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างบุคลากร โดยยึดหลักความสามัคคี ความร่วมมือ และความรับผิดชอบร่วมกัน เพื่อมุ่งสู่ความสำเร็จขององค์กร
9. จัดทำหรือทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นปัจจุบัน สอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และรองรับการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี

10. จัดให้มีการประชุมหรือการติดตามผลการดำเนินงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ ตามความเหมาะสม เพื่อแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ ติดตามความก้าวหน้าของงาน รับทราบปัญหาและอุปสรรค และกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน

ด้านการดำเนินงาน

1. สำนักงานตรวจสอบภายในจะให้บริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ

1.1 งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ประกอบด้วยการตรวจสอบ 6 ประเภท ดังนี้

1) การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

2) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนด (Compliance Audit)

3) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Audit)

4) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit)

5) การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)

6) การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)

1.2 งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

สำนักงานตรวจสอบภายในจะให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจหรือผู้บริหารตามความเหมาะสมหรือเมื่อได้รับการร้องขอ โดยไม่กระทบต่อความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

2. การตรวจสอบพิเศษ

สำนักงานตรวจสอบภายในจะดำเนินการตรวจสอบพิเศษเมื่อได้รับมอบหมายจากอธิการบดี ผู้บริหาร หรือคณะกรรมการตรวจสอบ หรือกรณีที่ได้รับข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายนอก เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ทั้งนี้ การดำเนินการตรวจสอบจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ มาตรฐานการตรวจสอบภายใน และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ด้านการติดตามผลการตรวจสอบ

สำนักงานตรวจสอบภายในจะกำหนดการติดตามผลการตรวจสอบไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และรายงานผลการติดตามต่อผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ ตามระยะเวลาที่กำหนด

ด้านการบริหารบุคลากร

1. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ไม่น้อยกว่า 30 ชั่วโมงต่อคนต่อปี รวมทั้งสนับสนุนให้เข้ารับการอบรมหลักสูตรด้านการตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด (CGIA) อย่างต่อเนื่อง
2. ให้บุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายในจัดทำสรุปองค์ความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรม การสัมมนา หรือการพัฒนาตนเอง ภายใน 15 วันนับแต่วันที่เสร็จสิ้นการพัฒนา และเสนอผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ด้านการรักษาความลับของข้อมูล

1. ให้บุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายในจัดเก็บข้อมูล เอกสาร และหลักฐานการตรวจสอบด้วยมาตรการที่เหมาะสม เพื่อรักษาความลับ ความปลอดภัย และป้องกันการเข้าถึงโดยผู้ไม่มีอำนาจ พร้อมทั้งจัดระบบการจัดเก็บข้อมูล เอกสาร และหลักฐานให้เป็นหมวดหมู่ เพื่อให้สามารถสืบค้นและตรวจสอบย้อนหลังได้โดยสะดวก
2. ให้จำกัดการเข้าถึงข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน รวมทั้งรายงานการตรวจสอบจากงานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการให้คำปรึกษา โดยเปิดเผยข้อมูลเฉพาะผู้มีอำนาจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องตามหน้าที่และความจำเป็นในการปฏิบัติงาน
3. กรณีหน่วยงานภายนอกหรือหน่วยงานของรัฐที่มีอำนาจตามกฎหมายขอใช้ข้อมูลหรือรายงานผลการตรวจสอบภายใน ให้ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ และอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง โดยต้องมีหนังสือหรือเอกสารที่เป็นลายลักษณ์อักษรในการขอข้อมูล และแจ้งผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นก่อนดำเนินการ เว้นแต่กฎหมายกำหนดเป็นอย่างอื่น
4. ให้จัดเก็บรักษาข้อมูล เอกสาร และหลักฐานที่ได้จากการปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการให้คำปรึกษา ซึ่งจัดเก็บในสื่อหรือรูปแบบต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบงานสารบรรณ และแนวปฏิบัติของทางราชการที่เกี่ยวข้อง โดยให้เก็บรักษาไว้ไม่น้อยกว่า 10 ปี ทั้งนี้ หากมีกฎหมาย ระเบียบ หรือเหตุจำเป็นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ การสอบสวน หรือการดำเนินคดี ให้เก็บรักษาไว้จนกว่าจะสิ้นสุดเหตุแห่งการเก็บรักษาดังกล่าว

หน้าที่ความรับผิดชอบ

สำนักงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ให้บริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดยมีขอบเขตการให้บริการ ดังนี้

1. การบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

1) การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
2) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนด (Compliance Auditing)
3) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)
4) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)
5) การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)
6) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

2. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การให้คำปรึกษา คำแนะนำ และข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมทั้งการให้ความรู้ การประสานงาน และการสนับสนุนการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มคุณค่าและยกระดับประสิทธิภาพการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ลักษณะและขอบเขตของงานให้คำปรึกษาให้เป็นไปตามที่ได้ตกลงร่วมกับผู้รับบริการ โดยผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่เข้าไปรับผิดชอบหรือปฏิบัติหน้าที่ในฐานะฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบและบุคลากร สำนักงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้การดำเนินงานด้านการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ที่ 43/2567 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ สั่ง ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ต่อมาได้มีคำสั่งสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ที่ 74/2568 เรื่อง แต่งตั้งกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบแทนตำแหน่งที่ว่าง สั่ง ณ วันที่ 4 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 โดยยกเลิกเฉพาะลำดับที่ 2 ของคำสั่งที่ 43/2567 และแต่งตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่าง

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และอำนาจตามข้อ 9 แห่งข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2565 ประกอบด้วยประธานกรรมการ 1 คน และกรรมการ 4 คน รวมจำนวน 5 คน และมีผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้



ภาพที่ 3 คณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานตรวจสอบภายใน

บุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ มีบุคลากรจำนวน 5 คน โดยจำแนกตามประเภทบุคลากรและวุฒิการศึกษา ดังแสดงในภาพที่ 4 และตารางที่ 1–2



ภาพที่ 4 บุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน

ตารางที่ 1 ประเภทบุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ประเภทบุคลากร	จำนวน
พนักงานมหาวิทยาลัย	4
ลูกจ้างประจำ	1
รวม	**5**

ตารางที่ 2 วุฒิการศึกษาของบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

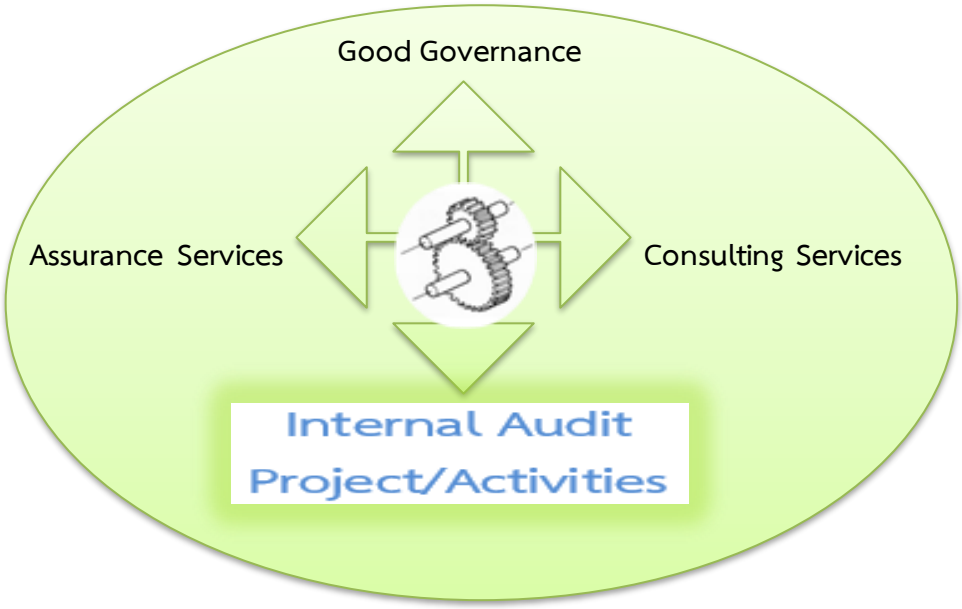
ประเภทบุคลากร	จำแนกตามคุณวุฒิการศึกษา			รวม(คน)
	ป.ตรี	ป.โท	ป.เอก	
พนักงานมหาวิทยาลัย	1	3	-	4
ลูกจ้างประจำ	1	-	-	1
รวม	**2**	**3**	**-**	**5**



ส่วนที่ 2
กรอบแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี

สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี พ.ศ. 2570–2574 เพื่อใช้เป็นกรอบในการกำหนดทิศทางและขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยสอดคล้องกับข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ว่าด้วยสำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 ลงวันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2557 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2551 รวมทั้งมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

การดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายในมุ่งสนับสนุนการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ผ่านการบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดยกำหนดยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ โครงการ และกิจกรรมที่สอดคล้องและสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์



วัตถุประสงค์

1) เพื่อใช้เป็นกรอบในการกำหนดทิศทางและแนวทางการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน
2) เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์

การวิเคราะห์ตนเอง

สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดประชุมบุคลากรเพื่อร่วมกันวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กรโดยใช้การวิเคราะห์ SWOT (SWOT Analysis) ซึ่งครอบคลุมปัจจัยภายใน ได้แก่ จุดแข็ง (Strengths) และจุดอ่อน (Weaknesses) รวมทั้งปัจจัยภายนอก ได้แก่ โอกาส (Opportunities) และอุปสรรค (Threats) โดยพิจารณาจากข้อมูลและผลการดำเนินงานที่ผ่านมา ตลอดจนสภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลต่อการปฏิบัติงาน เพื่อนำผลการวิเคราะห์มาใช้ประกอบการกำหนดทิศทาง ยุทธศาสตร์ และแนวทางการพัฒนาสำนักงานตรวจสอบภายในให้เหมาะสม ดังแสดงในตารางที่ 3

ตารางที่ 3 แสดงการวิเคราะห์องค์กร (SWOT analysis)

จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weaknesses)
1) หน่วยงานมีอิสระในการตรวจสอบโดยขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและอธิการบดี 2) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานส่วนใหญ่มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ในการตรวจสอบ 3) บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อภาระงานที่รับมอบหมายและทันเวลา 4) บุคลากรมีคุณธรรม จริยธรรม และซื่อสัตย์ ในการปฏิบัติงาน 5) มีวัสดุสำนักงานที่ใช้สนับสนุนการปฏิบัติงานอย่างพอเพียง 6) มีการบริหารจัดการที่มีความกระชับ รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ ตอบสนองความต้องการได้อย่างเหมาะสม โดยการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการดำเนินงาน 7) สำนักงานตรวจสอบภายใน มีกฎบัตร นโยบาย และคู่มือการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ซึ่งได้รับการทบทวนและเผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน 8) มีระบบการวางแผนการตรวจสอบโดยอาศัยการประเมินความเสี่ยง (Risk-based Audit) ทำให้	1) การประยุกต์ใช้เครื่องมือดิจิทัลและเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกกระบวนการตรวจสอบ 2) ผู้ตรวจสอบภายในยังมีความรู้และทักษะในการวิเคราะห์และประยุกต์ใช้กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานวิชาชีพที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ 3) ผู้ตรวจสอบภายในยังมีความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบเฉพาะทางไม่เพียงพอสำหรับการตรวจสอบภารกิจที่มีความซับซ้อน 

สามารถคัดเลือกประเด็นตรวจสอบได้สอดคล้องกับความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย 9) มีการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลในการดำเนินงาน เช่น ระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ การจัดเก็บข้อมูลบน Shared Drive และการใช้ Google Forms เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ 10) มีระบบการติดตามผลการตรวจสอบและการรายงานผลต่อผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง ทำให้ข้อเสนอแนะได้รับการผลักดันสู่การปฏิบัติ 11) บุคลากรมีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้และพัฒนาองค์ความรู้อย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีมาตรฐานและสามารถปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงได้	
โอกาส (Opportunities)	**อุปสรรค (Threats)**
1) หน่วยรับตรวจส่วนใหญ่ให้ความร่วมมือและสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นอย่างดี 2) มหาวิทยาลัยเปิดโอกาสให้หน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพื่อพัฒนาความรู้และสมรรถนะของบุคลากรได้ตามความเหมาะสม 3) มหาวิทยาลัยมีนโยบายส่งเสริมความโปร่งใสและให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายในในฐานะเครื่องมือสนับสนุนการบริหารงาน 4) มีเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายในทั้งภาครัฐและสถาบันอุดมศึกษา ซึ่งเอื้อต่อการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ ประสบการณ์ และแนวปฏิบัติที่ดี 5) มาตรฐาน หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติด้านการตรวจสอบภายในและธรรมาภิบาลมีการพัฒนา	1) การดำเนินงานตรวจสอบบางภารกิจต้องอาศัยข้อมูลหรือเอกสารจากหน่วยงานภายนอกและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในไม่สามารถกำหนดระยะเวลาในการได้รับข้อมูลได้ อาจส่งผลต่อการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบ 2) การเกิดเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ เช่น โรคอุบัติใหม่ ภัยพิบัติ หรือเหตุฉุกเฉินอื่น อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบ 3) การจัดหาครุภัณฑ์และอุปกรณ์ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานภาคสนามยังขึ้นอยู่กับการจัดสรรงบประมาณของมหาวิทยาลัย ซึ่งอาจส่งผลต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

อย่างต่อเนื่อง ทำให้สำนักงานสามารถนำมาประยุกต์ใช้เพื่อยกระดับคุณภาพการตรวจสอบ 6) ความก้าวหน้าของเทคโนโลยีดิจิทัลและปัญญาประดิษฐ์ (AI) ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการวิเคราะห์ข้อมูล การจัดทำเอกสาร และการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	4) หน่วยรับตรวจบางส่วนอาจมีความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทและหน้าที่ของการตรวจสอบภายในแตกต่างกัน ซึ่งอาจส่งผลต่อการประสานงานและการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ 5) กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานวิชาชีพที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในมีการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจส่งผลต่อความถูกต้องและความสอดคล้องของการปฏิบัติงาน หากไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง 6) สำนักงานตรวจสอบภายในยังไม่มีห้องปฏิบัติงานหรือห้องประสานงาน ณ พื้นที่เวียงบัว เพื่ออำนวยความสะดวกในการให้บริการและการประสานงานกับหน่วยรับตรวจ โดยการจัดสรรพื้นที่ขึ้นอยู่กับการพิจารณาของมหาวิทยาลัย

หมายเหตุ : เลือกใช้เครื่องมือในการวิเคราะห์องค์กร (SWOT analysis) ตาม กค 1409.7/ ว 36 ลว. 3 ก.พ.2564

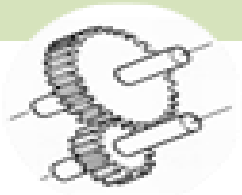
ประเด็นยุทธศาสตร์

สำนักงานตรวจสอบภายในได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์เพื่อใช้เป็นกรอบในการขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ที่ 4 “พัฒนาระบบบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย” ตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ และกำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 3 ประเด็น ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ 1 : ยกระดับคุณภาพการตรวจสอบและการให้บริการ เพื่อเพิ่มคุณค่าแก่มหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่ 2 : พัฒนาศักยภาพบุคลากร และเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน

ยุทธศาสตร์ที่ 3 : พัฒนาระบบบริหารจัดการและเทคโนโลยีดิจิทัลของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้มีประสิทธิภาพตามหลักธรรมภิบาล



การเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ระดับต่าง ๆ

แผนยุทธศาสตร์สำนักงานตรวจสอบภายใน ระยะ 5 ปี พ.ศ. 2570–2574 ได้กำหนดทิศทางการดำเนินงานให้เชื่อมโยงและสอดคล้องกับแผนและยุทธศาสตร์ระดับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จำนวน 5 ระดับ โดยมุ่งสนับสนุนการพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ดังนี้

1) ยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. 2561–2580

ยุทธศาสตร์ชาติด้านที่ 6 “ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ”

2) ยุทธศาสตร์แผนการศึกษาแห่งชาติ 20 ปี (พ.ศ.2560-2579

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 “การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการศึกษา”

3) กรอบนโยบายและยุทธศาสตร์การอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม พ.ศ. 2566–2570

ยุทธศาสตร์ที่ 4 “การพัฒนากำลังคน สถาบันอุดมศึกษา และสถาบันวิจัยให้เป็นฐานการขับเคลื่อนการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศแบบก้าวกระโดดและอย่างยั่งยืน”

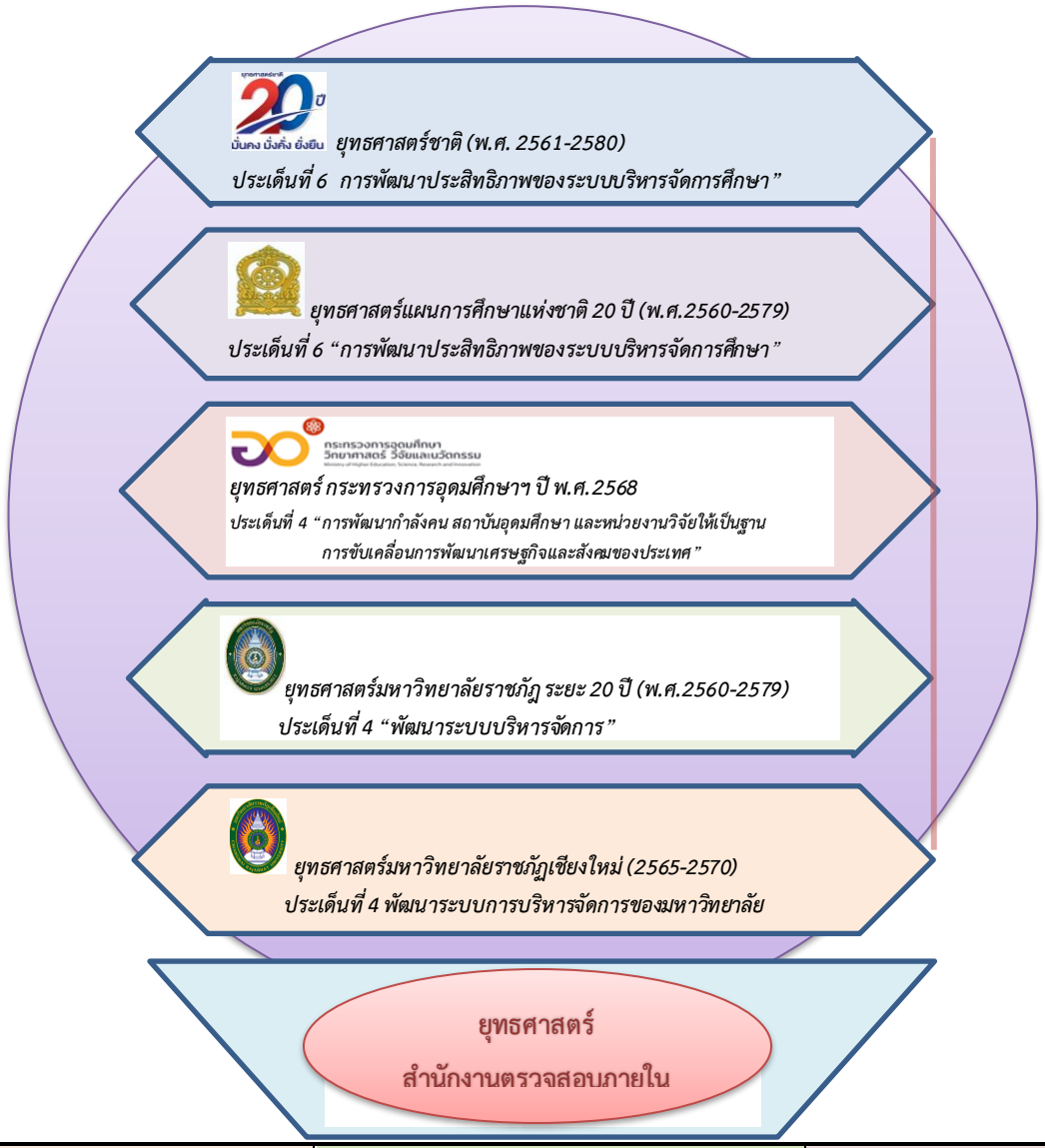
4) ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ระยะ 20 ปี พ.ศ. 2560–2579

ยุทธศาสตร์ที่ 4 “พัฒนาระบบบริหารจัดการ”

5) แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ระยะ 6 ปี พ.ศ. 2565–2570

ยุทธศาสตร์ที่ 4 “พัฒนาระบบบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย”

สำนักงานตรวจสอบภายในได้นำกรอบของแผนและยุทธศาสตร์ทั้ง 5 ระดับดังกล่าวมาใช้ประกอบการจัดทำแผนยุทธศาสตร์สำนักงานตรวจสอบภายใน ระยะ 5 ปี พ.ศ. 2570–2574 โดยกำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ จำนวน 3 ประเด็น และโครงการ/กิจกรรมสนับสนุน จำนวน 5 โครงการ เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ดังแสดงในภาพที่ 5



1) ยกระดับคุณภาพการตรวจสอบและการให้บริการ เพื่อเพิ่มคุณค่าแก่มหาวิทยาลัย	2) พัฒนาศักยภาพบุคลากร และเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภาสยใน	3) พัฒนาระบบบริหารจัดการและเทคโนโลยีดิจิทัลของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้มีประสิทธิภาพตามหลักธรรมภิบาล

Audit CMRU Project

1) โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน
2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน
3) โครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรม
4) โครงการเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน
5) โครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี
6) โครงการตรวจสอบประจำปี



ภาพที่ 5 ความเชื่อมโยงประเด็นยุทธศาสตร์ โครงการ/กิจกรรม ของสำนักงานตรวจสอบภายใน

ตารางที่ 4 แสดงความเชื่อมโยงประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ โครงการ/กิจกรรม

ที่	ยุทธศาสตร์	เป้าประสงค์	กลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม
(1) 	ยกระดับคุณภาพการตรวจสอบภายในและการให้บริการเพื่อเพิ่มคุณค่าแก่มหาวิทยาลัย	การบริการให้ความเชื่อมั่นและการบริการให้คำปรึกษามีคุณภาพ เป็นไปตามมาตรฐานและสามารถสนับสนุนการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้	1) วางแผนและดำเนินงานตรวจสอบโดยอาศัยผลการประเมินความเสี่ยง 2) พัฒนาคุณภาพการบริการให้ความเชื่อมั่นและการบริการให้คำปรึกษาให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง 3) ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะและรายงานผลต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ	1) โครงการตรวจสอบประจำปี
(2) 	พัฒนาศักยภาพบุคลากรและเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน	บุคลากรมีความรู้ ความสามารถและสมรรถนะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีเครือข่ายความร่วมมือที่สนับสนุนการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้และการพัฒนางานตรวจสอบภายใน	1) พัฒนาความรู้ ทักษะ และความเชี่ยวชาญของวบุคากรอย่างต่อเนื่อง 2) ส่งเสริมและสนับสนุนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้และการจัดการความรู้ภายในสำนักงาน 3) สร้างและพัฒนาเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายในกับหน่วยงานภาครัฐ สถาบันอุดมศึกษา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	1) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน 2) โครงการเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน
(3) 	พัฒนาระบบบริหารจัดการและเทคโนโลยีดิจิทัลของสำนักงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ ตามหลักการธรรมภิบาล	สำนักงานตรวจสอบภายในมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ สามารถประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรมเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน และดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล	1) พัฒนาระบบบริหารจัดการและกระบวนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล 2) ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรมเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	1) โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน 2) โครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรม

ที่	ยุทธศาสตร์	เป้าประสงค์	กลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม
			3) จัดทำ ทบทวน และติดตามผลแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีอย่างเป็นระบบ	3) โครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี



แผนยุทธศาสตร์ เป้าหมายเชิงปฏิบัติการ

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ (Strategy plan) พ.ศ.2570-2574 เพื่อเป็นกรอบหรือทิศทางในการดำเนินงานขับเคลื่อนองค์กร โดยจัดวางโครงการ/กิจกรรม ตัวบ่งชี้เป้าหมาย ระยะเวลา งบประมาณ ตลอดจนผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน ภายใต้ยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน และมุ่งสู่ผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ ตอบสนองวิสัยทัศน์ (Vision) และพันธกิจ (Mission) ในระยะเวลา 5 ปี *(ตารางที่ 5)* ดังนี้

ตารางที่ 5 แสดงประเด็นยุทธศาสตร์ และโครงการ/กิจกรรม ภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์

ประเด็นยุทธศาสตร์	(1)	(2)	(3)
	ยกระดับคุณภาพการตรวจสอบและการให้บริการ เพื่อเพิ่มคุณค่าแก่มหาวิทยาลัย	พัฒนาศักยภาพบุคลากร และเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน	พัฒนาระบบบริหารจัดการและเทคโนโลยีดิจิทัลของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้มีประสิทธิภาพ ตามหลักการธรรมภิบาล

โครงการ/กิจกรรม ที่ตอบสนองยุทธศาสตร์	1) โครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 	1) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน 2) โครงการเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน 	1) โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน 2) โครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรม 3) โครงการจัดทำแผนและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี สำนักงานตรวจสอบภายใน 

ยุทธศาสตร์ที่ 1 : ยกระดับคุณภาพการตรวจสอบภายในและการให้บริการเพื่อเพิ่มคุณค่าแก่มหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์ : การบริการให้ความเชื่อมั่นและการบริการให้คำปรึกษามีคุณภาพ เป็นไปตามมาตรฐาน และสามารถสนับสนุนการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้

ตารางที่ 6 แสดงโครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย / ปีงบประมาณ					ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณปีละ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ
			69	70	71	72	73			
1. โครงการตรวจสอบประจำปี	1) ร้อยละของงานตรวจสอบที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบประจำปี	ร้อยละ	100	100	100	100	100	ต.ค.69 - 30 ก.ย.74	(ขึ้นอยู่กับการขอรับโครงการแต่ละปีงบประมาณ)	สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย / ปีงบประมาณ					ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ ปีละ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ
			69	70	71	72	73			
	2) ร้อยละความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจต่อการให้บริการตรวจสอบภายใน	ร้อยละ	80	80	80	80	80			
	3) ร้อยละของรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอผู้บริหารภายในระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	100	100	100	100	100			

ยุทธศาสตร์ที่ 2 : พัฒนาศักยภาพบุคลากร และเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน

เป้าประสงค์ : บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ และสมรรถนะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีเครือข่ายความร่วมมือที่สนับสนุนการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้และการพัฒนางานตรวจสอบภายใน

ตารางที่ 7 แสดงโครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย / ปีงบประมาณ					ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ ปีละ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ
			70	71	72	73	74			
1. โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน	1) จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรม	คน	5	5	5	5	5	ต.ค.69 - 30 ก.ย.74	25,000 บาท/ปี (คนละ 5,000 บาท)	สำนักงานตรวจสอบภายใน
	2) จำนวนชั่วโมงการพัฒนาวิชาชีพเฉลี่ยต่อคนต่อปี	ชั่วโมง	30	30	30	30	30			
	3) ร้อยละของผู้เข้ารับการฝึกอบรมที่จัดทำรายงานสรุปผลการอบรมและสามารถนำความรู้มาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน	ร้อยละ	80	80	80	80	80			
2. โครงการเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน	1) จำนวนกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้หรือสร้างความร่วมมือกับเครือข่ายด้านการตรวจสอบภายใน	ครั้ง	1	1	1	1	1	ต.ค.69 - 30 ก.ย.74	(ไม่ขอรับงบ/ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและ	สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย / ปีงบประมาณ					ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ ปีละ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ
			70	71	72	73	74			
	2) จำนวนหน่วยงานหรือเครือข่ายที่เข้าร่วมแลกเปลี่ยนองค์ความรู้หรือดำเนินกิจกรรมร่วมกัน	แห่ง	2	2	2	2	2		การขอรับงบแต่ละปีงบประมาณ)	
	3) ร้อยละของกิจกรรมเครือข่ายที่มีการจัดทำสรุปหรือถ่ายทอดองค์ความรู้ภายในสำนักงาน	ร้อยละ	100	100	100	100	100			
	4) ร้อยละของกิจกรรมตามโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	100	100	100	100	100			

ยุทธศาสตร์ที่ 3 : พัฒนาระบบบริหารจัดการและเทคโนโลยีดิจิทัลของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้มีประสิทธิภาพ ตามหลักการธรรมภิบาล

เป้าประสงค์ : สำนักงานตรวจสอบภายในมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ สามารถประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรมเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน และดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล

ตารางที่ 8 แสดงโครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย / ปีงบประมาณ					ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ ปีละ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ
			70	71	72	73	74			
1) โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน	1) จำนวนครั้งในการจัดซื้อวัสดุสำนักงานตามแผน	ครั้ง	2	2	2	2	2	ต.ค.69 - 30 ก.ย.74	(ขึ้นอยู่กับการขอรับโครงการแต่ละปีงบประมาณ)	สำนักงานตรวจสอบภายใน
	2) ร้อยละของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่ดำเนินการได้ตามแผน	ร้อยละ	100	100	100	100	100			
	3) ร้อยละของรายการวัสดุที่ได้รับและบันทึกบัญชีวัสดุครบถ้วน	ร้อยละ	100	100	100	100	100			

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย / ปีงบประมาณ					ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณปีละ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ
			70	71	72	73	74			
	4) ร้อยละเฉลี่ยของกรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุม	ร้อยละ	80	80	80	80	80			
	5) ร้อยละของกิจกรรมภายใต้โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	100	100	100	100	100			
2) โครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรม	1) จำนวนกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัล	จำนวน	1	1	1	1	1	ต.ค.69 - 30 ก.ย.74	(ไม่ขอรับงบ/ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและการขอรับงบแต่ละปีงบประมาณ)	สำนักงานตรวจสอบภายใน
	2) ร้อยละของรายการติดตามผลการตรวจสอบตามขอบเขตที่กำหนด ซึ่งบันทึกและจัดเก็บหลักฐานโดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัล	ชั่วโมง	80	100	100	100	100			
	3) ร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้งานต่อเครื่องมือหรือระบบดิจิทัลที่ใช้สนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	ร้อยละ	80	80	80	80	80			
3. โครงการจัดทำแผนและทบทวนแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปีสำนักงานตรวจสอบภายใน 	1) จำนวนครั้งในการทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการประจำปี	ครั้ง	1	1	1	1	1	ต.ค.69 - 30 ก.ย.74	(ไม่ขอรับงบ/ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและการขอรับงบแต่ละปีงบประมาณ)	สำนักงานตรวจสอบภายใน
	2) ร้อยละของบุคลากรที่เข้าร่วมการประชุมหรือกิจกรรมทบทวนแผน	ร้อยละ	100	100	100	100	100			
	3) ร้อยละของแผนปฏิบัติราชการประจำปีที่จัดทำแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	100	100	100	100	100			
	4) ร้อยละของกิจกรรมตามโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผน	ร้อยละ	100	100	100	100	100			

ส่วนที่ 3
แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570

สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนปฏิบัติการ (Action Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 โดยนำประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ตามแผนยุทธศาสตร์สำนักงานตรวจสอบภายใน ระยะ 5 ปี พ.ศ. 2570–2574 มากำหนดเป็นโครงการ/กิจกรรมสำหรับการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 พร้อมทั้งพิจารณาภารกิจ อำนาจหน้าที่ ผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นกรอบในการดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายในแผนปฏิบัติการดังกล่าวมีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ระยะ 20 ปี พ.ศ. 2560–2579 ยุทธศาสตร์ที่ 4 “พัฒนาระบบบริหารจัดการ” และแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ยุทธศาสตร์ที่ 4 “พัฒนาระบบบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย”

สาระสำคัญของแผนปฏิบัติการประกอบด้วยโครงการ/กิจกรรม ตัวชี้วัด ค่าเป้าหมาย ระยะเวลาดำเนินการ งบประมาณ และผู้รับผิดชอบ โดยกำหนดให้สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อใช้ในการกำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานให้บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์

วัตถุประสงค์

สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์สำนักงานตรวจสอบภายใน ระยะ 5 ปี พ.ศ. 2570–2574 และสอดคล้องกับภารกิจตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ว่าด้วย สำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 ลงวันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2557 โดยกำหนดวัตถุประสงค์ ดังนี้

1) เพื่อกำหนดโครงการ/กิจกรรม ตัวชี้วัด ค่าเป้าหมาย ระยะเวลาดำเนินการ งบประมาณ และผู้รับผิดชอบ สำหรับการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2570
2) เพื่อใช้เป็นกรอบในการดำเนินงาน กำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด
3) เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม

สำนักงานตรวจสอบภายในได้กำหนดโครงการ/กิจกรรมหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานตามประเด็นยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายในให้บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ จำนวน 6 โครงการ ดังนี้

1) โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน
2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน
3) โครงการตรวจสอบประจำปี
4) โครงการเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน
5) โครงการพัฒนาและประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
6) โครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี



แผนการดำเนินโครงการ/กิจกรรม

ตามที่สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ.2570-2574) และจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570 เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงานขับเคลื่อนองค์กร โดยจัดวางโครงการ/กิจกรรม เป้าหมายตัวบ่งชี้ ระยะเวลา งบประมาณ ตลอดจนผู้รับผิดชอบ ภายใต้ยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน และมุ่งสู่ผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ (Vision) และพันธกิจ (Mission) ตลอดจนสนองยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ตามรายละเอียด *(ตารางที่ 9-10)* ดังนี้

ตารางที่ 9 แสดงแผนการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย ปีงบประมาณ 2570	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ ปีละ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ
1) โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน	1) จำนวนครั้งในการจัดซื้อวัสดุสำนักงานตามแผน	ครั้ง	2	ต.ค.69 - 30 ก.ย.70	189,900.00	สำนักงานตรวจสอบภายใน
	2) ร้อยละของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่ดำเนินการได้ตามแผน	ร้อยละ	100			
	3) ร้อยละของรายการวัสดุที่ได้รับและบันทึกบัญชีวัสดุครบถ้วน	ร้อยละ	100			
	4) ร้อยละเฉลี่ยของกรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุม	ร้อยละ	80			
	5) ร้อยละของกิจกรรมภายใต้โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	100			
2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน	1) จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรม	คน	5	ต.ค.69 - 30 ก.ย.70	25,000 บาท/ปี (คนละ 5,000 บาท)	สำนักงานตรวจสอบภายใน
	2) จำนวนชั่วโมงการพัฒนาวิชาชีพเฉลี่ยต่อคนต่อปี	ชั่วโมง	30			

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย ปีงบประมาณ 2570	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณปีละ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ
	3) ร้อยละของผู้เข้ารับการฝึกอบรมที่จัดทำรายงานสรุปผลการอบรมและสามารถนำความรู้มาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน	ร้อยละ	80			
3) โครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรม	1) จำนวนกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัล	จำนวน	1	ต.ค.69 - 30 ก.ย.74	(ไม่ขอรับงบ/ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและการขอรับงบแต่ละปีงบประมาณ)	สำนักงานตรวจสอบภายใน
	2) ร้อยละของรายการติดตามผลการตรวจสอบตามขอบเขตที่กำหนด ซึ่งบันทึกและจัดเก็บหลักฐานโดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัล	ชั่วโมง	80			
	3) ร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้งานต่อเครื่องมือหรือระบบดิจิทัลที่ใช้สนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	ร้อยละ	80			
4) โครงการเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน	1) จำนวนกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้หรือสร้างความร่วมมือกับเครือข่ายด้านการตรวจสอบภายใน	ครั้ง	1	ต.ค.69 - 30 ก.ย.74	(ไม่ขอรับงบ/ขึ้นอยู่กับความจำเป็นและการขอรับงบแต่ละปีงบประมาณ)	สำนักงานตรวจสอบภายใน
	2) จำนวนหน่วยงานหรือเครือข่ายที่เข้าร่วมแลกเปลี่ยนองค์ความรู้หรือดำเนินกิจกรรมร่วมกัน	แห่ง	2			
	3) ร้อยละของกิจกรรมเครือข่ายที่มีการจัดทำสรุปหรือถ่ายทอดองค์ความรู้ภายในสำนักงาน	ร้อยละ	100			
	4) ร้อยละของกิจกรรมตามโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	100			
5) โครงการจัดทำแผนและทบทวนแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปี สำนักงานตรวจสอบภายใน	1) 2) ร้อยละของรายการติดตามผลการตรวจสอบตามขอบเขตที่กำหนด ซึ่งบันทึกและจัดเก็บหลักฐานโดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัล	ครั้ง	1	ม.ค.70 - 30 ส.ค.70	(ขึ้นอยู่กับการขอรับโครงการแต่ละปีงบประมาณ)	สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย ปีงบประมาณ 2570	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณปีละ(บาท)	ผู้รับผิดชอบ
	2) 3) ร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้งานต่อเครื่องมือหรือระบบดิจิทัลที่ใช้สนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	ร้อยละ	100			
	3) ร้อยละของแผนปฏิบัติราชการประจำปีที่จัดทำแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	100			
	4) ร้อยละของกิจกรรมตามโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผน	ร้อยละ	100			
6) โครงการตรวจสอบประจำปี	1) ร้อยละของงานตรวจสอบที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบประจำปี	ร้อยละ	100	ม.ค.70 - 30 มี.ค.70	16,600.00	สำนักงานตรวจสอบภายใน
	2) ร้อยละความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจต่อการให้บริการตรวจสอบภายใน	ร้อยละ	80			
	3) ร้อยละของรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอผู้บริหารภายในระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	100			

หมายเหตุ : อ้างอิง แบบคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570

ตารางที่ 10 แสดงแผนการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ตามไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4		
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1)	โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→
2)	โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→
3)	โครงการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายในด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรม	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→
4)	โครงการเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→
5)	โครงการจัดทำแผนและทบทวนแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปี สำนักงานตรวจสอบภายใน				→	→	→	→	→	→	→	→	
6)	5) โครงการตรวจสอบประจำปี				→	→	→	→					

หมายเหตุ : อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามสถานการณ์และความเหมาะสมได้

งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ได้วางแผนการใช้งบประมาณในการดำเนินโครงการ/กิจกรรม และขอรับการสนับสนุนในการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570 จำนวน 3 โครงการ/กิจกรรม และไม่ขอรับงบประมาณ จำนวน 1 โครงการ/กิจกรรม รวมยอดงบประมาณจำนวนทั้งสิ้น 231,500.00 บาท ตามโครงการ/กิจกรรม ภายใต้ยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 4 โครงการ/กิจกรรม *(ตารางที่ 11)* ดังนี้

ตารางที่ 11 แสดงงบประมาณในการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570  + 

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเภทงบ	จำนวน(บาท)	หมายเหตุ
1.	**โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน**	**รายได้**	**189,900.00**	
2.	**โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน**	**รายได้**	**25,000.00**	(คนละ 5,000 บาท)
3.	**โครงการพัฒนาและประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน**	-	-	ดำเนินการโดยไม่ขอรับการจัดสรรงบประมาณ
4.	**โครงการเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน**	**-**	**-**	ใช้เครื่องมือและทรัพยากรที่มหาวิทยาลัยมีอยู่ โดยประสานสำนักดิจิทัลเพื่อการศึกษา
5.	**โครงการทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี**	-	-	ดำเนินการโดยไม่ขอรับการจัดสรรงบประมาณ

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเภทงบ	จำนวน(บาท)	หมายเหตุ
6.	โครงการตรวจสอบประจำปี	รายได้	16,600.00	(เดินทางตรวจกลุ่มวิทยาเขตแม่ฮ่องสอน)
จำนวนทั้งสิ้น (บาท)			216,900.00	

หมายเหตุ : ข้อมูลงบประมาณอ้างอิงจากแบบคำขอตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 ทั้งนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในอาจขอรับการสนับสนุนงบประมาณกลางสำหรับโครงการหรือกิจกรรมเฉพาะกรณี เช่น การเข้ารับการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA Course) หรือหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้อง ตามความจำเป็นและความเหมาะสม

แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570

สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 โดยกำหนดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Auditor: CGIA) ของกรมบัญชีกลาง ตามหลักสูตรที่เปิดรับสมัครและหลักเกณฑ์ที่กำหนด รวมทั้งหลักสูตรฝึกอบรมอื่นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การดำเนินการดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ ความสามารถ และสมรรถนะของบุคลากรให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ สามารถปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ และทันต่อการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มาตรฐานวิชาชีพ และเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนสนับสนุนการรักษาและยกระดับคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมทั้งหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร รอบการประเมินปีงบประมาณ พ.ศ. 2570–2574 โดยมีรายละเอียดดังแสดงในตารางที่ 13

ตารางที่ 12 แสดงแผนการใช้งบประมาณของโครงการ/กิจกรรมแต่ละไตรมาส

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเภท	แผนการใช้งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570				
			ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	รวม
			แผน	แผน	แผน	แผน	แผน
1)	**โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน**	**รายได้**	**26,400.00**	**15,700.00**	**21,400.00**	**126,400.00**	**189,900.00**
	-จัดซื้อวัสดุสำนักงาน/คอมพิวเตอร์และถ่ายเอกสาร		5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
	-ค่าใช้จ่ายในการบำรุง ดูแล ซ่อมแซมครุภัณฑ์		0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
	-ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ		21,400.00	10,700.00	21,400.00	126,400.00	179,900.00
2)	**โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน**	**รายได้**	**0.00**	**25,000.00**	**0.00**	**0.00**	**25,500.00**
	-ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานสายสนับสนุน (สำหรับการพัฒนาตนเอง)		0.00	25,500.00	0.00	0.00	25,000.00
3)	**โครงการตรวจสอบประจำปี**	**รายได้**	**0.00**	**16,600.00**	**0.00**	**0.00**	**16,600.00**
	ตรวจกลุ่มวิทยาเขตแม่ฮ่องสอน		0.00	16,600.00	0.00	0.00	16,600.00
4)	**โครงการทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี** (ไม่ขอรับงบประมาณ)	-	-	-	-	-	ไม่ขอรับงบประมาณ
5)	**โครงการพัฒนาและประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน**	-	-	-	-	-	ไม่ขอรับงบประมาณ
6)	**โครงการเสริมสร้างเครือข่ายความร่วมมือด้านการตรวจสอบภายใน**	-	-	-	-	-	ไม่ขอรับงบประมาณ

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเภท	แผนการใช้งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570				
			ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	รวม
			แผน	แผน	แผน	แผน	แผน
รวมทั้งสิ้น (บาท)			26,400.00	57,300.00	21,400.00	126,400.00	231,500.00

หมายเหตุ : อ้างอิงแผนการขอตั้งงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ.2570

แผนการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA Course) และอื่น ๆ

สำนักงานตรวจสอบภายในได้กำหนดแผนการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 โดยสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Auditor: CGIA) ของกรมบัญชีกลาง ตามหลักสูตรที่เปิดรับสมัครและคุณสมบัติที่กำหนด รวมทั้งหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การดำเนินการดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ ความสามารถ และสมรรถนะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของบุคลากร ให้สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพ ตลอดจนรองรับการประเมินตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร รอบการประเมินปีงบประมาณ พ.ศ. 2570–2574 โดยมีรายละเอียดดังแสดงในตารางที่ 13



ตารางที่ 13 แสดงแผนการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA Course) และอื่นๆ

ที่	ชื่อผู้อบรม	หลักสูตร CGIA และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4		
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1)	**นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์** 	หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit Specialist) 1.1 หลักสูตรการตรวจสอบการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน (Governance, Risk Management and Control Audit Specialist) หรือ 1.2 หลักสูตรการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit Specialist)	←											→
		การอบรมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน (ตามที่เจ้าของหลักสูตรกำหนด)	←											→

ที่	ชื่อผู้อบรม	หลักสูตร CGIA และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4		
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
2)	**น.ส.อัมพวา รินสินจ้อย** 	หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit Specialist) ➢ หลักสูตรการตรวจสอบการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Financial and Compliance Audit Specialist)	←											→
		การอบรมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน (ตามที่เจ้าของหลักสูตรกำหนด)	←											→
3)	**น.ส.จันทนา พรมเสน** 	หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit Specialist) ➢ หลักสูตรการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit Specialist) หรือ	←											→

ที่	ชื่อผู้อบรม	หลักสูตร CGIA และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4		
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
		การอบรมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน (ตามที่เจ้าของหลักสูตรกำหนด)												
4)	**นายสุวิทย์ วิมุตติโพธิ์** 	หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit Specialist) ➢ หลักสูตรการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit Specialist) หรือ	←											→
		การอบรมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน (ตามที่เจ้าของหลักสูตรกำหนด)	←											→
5)	**นายประชา ทองนา** 	การอบรมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน (ตามที่เจ้าของหลักสูตรกำหนด)	←											→

หมายเหตุ : ระยะเวลาและรูปแบบการเข้ารับการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Auditor: CGIA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 ให้เป็นไปตามกำหนดการ หลักเกณฑ์ และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่วนการเข้ารับการอบรมหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามกำหนดการและเงื่อนไขของหน่วยงานผู้จัดหลักสูตร

หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Auditor: CGIA) ของกรมบัญชีกลาง แบ่งออกเป็น 3 ระดับ ดังนี้

หลักสูตรระดับ 1 การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Audit Professional)

หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit Specialist) ประกอบด้วย 4 ด้าน ได้แก่

1) การตรวจสอบการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Financial and Compliance Audit Specialist)
2) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit Specialist)
3) การตรวจสอบระบบสารสนเทศ (Information Technology Audit Specialist)
4) การตรวจสอบการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน (Governance, Risk Management and Control Audit Specialist)

หลักสูตรระดับ 3 การตรวจสอบแบบบูรณาการ (Audit Expert)



บรรณานุกรม

กองนโยบายและแผน. (2564). **แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ระยะ 6 ปี (พ.ศ.2565-2570)**. เชียงใหม่ : มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่. เอกสารเผยแพร่. 2564.

มหาวิทยาลัยราชภัฏ.(2561). **ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามพระราโชบาย ระยะ 20 ปี (พ.ศ.2560-2579)**.กรุงเทพฯ : เอกสารเผยแพร่. 2561.

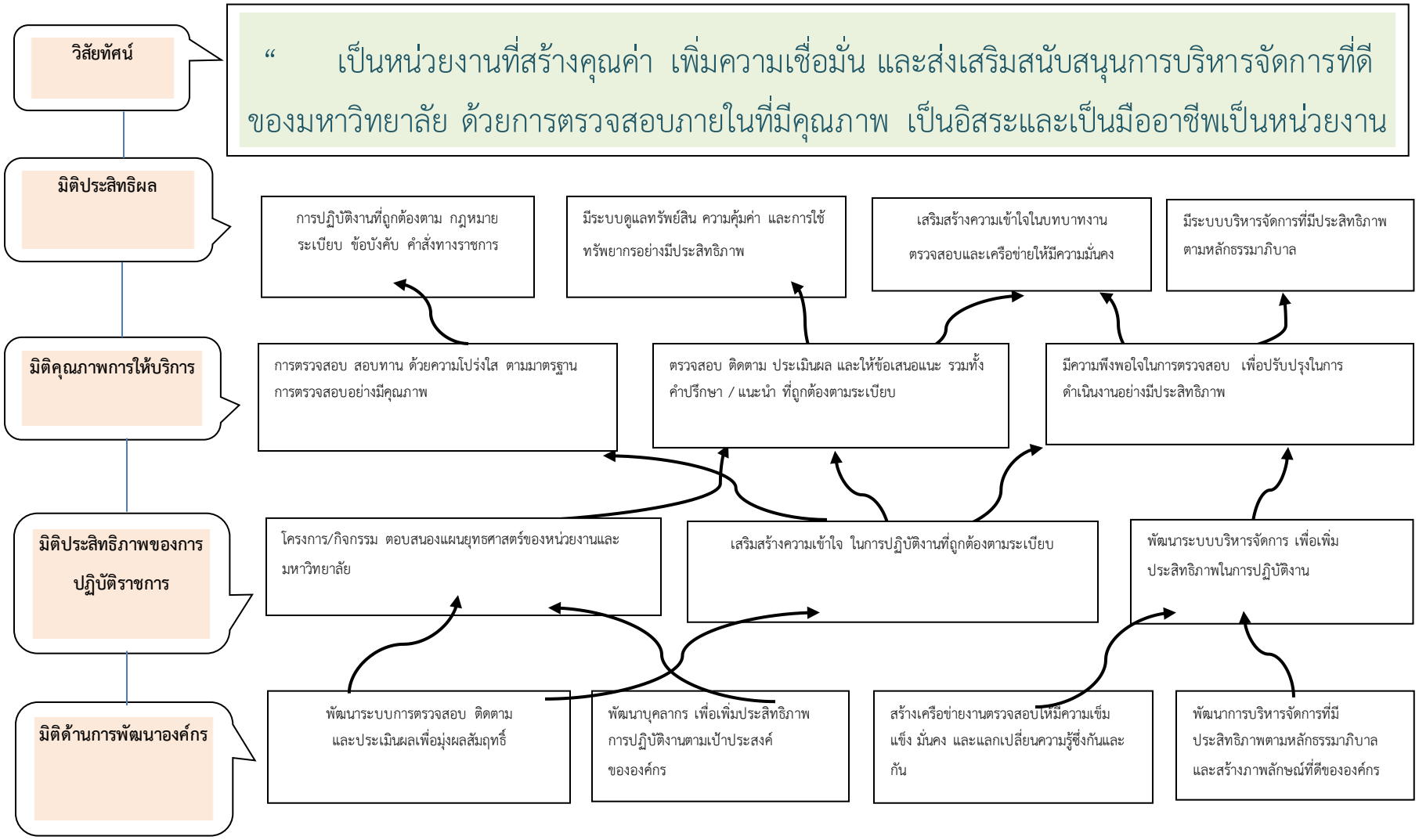
ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ.2561 - 2580). (8 ตุลาคม 2561). ราชกิจจานุเบกษา เล่ม 135 ตอนที่ 82 หน้า 1

สำนักงานเลขาธิการสภาการศึกษา กระทรวงศึกษาธิการ. *(2560).* **ยุทธศาสตร์แผนการศึกษาแห่งชาติ 20 ปี (พ.ศ.2560-2579)** สืบค้น 14 กรกฎาคม 2565 จาก http://www.onec.go.th

สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม. (2563). **นโยบายและยุทธศาสตร์การอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม พ.ศ. 2563 – 2570.** สืบค้น 4 สิงหาคม 2565 จาก https://www.mhesi.go.th/index.php/stg-policy/1204-mhesi-stgplan2563.html

ภาคผนวก

แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategic Map)



โครงการตามแผนงาน

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

.....

PL.201

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
แบบคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 270
หน่วยงาน สำนักงานตรวจสอบภายใน

แหล่งงบประมาณ 2, เงินรายได้

1. ชื่องาน/โครงการระดับหน่วยงาน (กิจกรรมหลัก)

โครงการการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน

2. ผู้รับผิดชอบ :

2.1 ผู้เสนอโครงการ : นายประชา ทองนา

2.2 ผู้เห็นชอบโครงการ : นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์

3. โครงการสอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่ 04. พัฒนาระบบการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์ที่ ระบบการจัดการของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามหลักธรรมาภิบาล

4. หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.2561 มาตรา 79 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน โดยให้การดำเนินการเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 นั้น สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานกลางของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ จึงจะต้องมีการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการจัดหาพัสดุ/วัสดุสำนักงานให้เพียงพอ และการบำรุงรักษาครุภัณฑ์สำนักงานให้ใช้การได้ตามปกติ และมีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ เพื่อมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น

5. วัตถุประสงค์

5.1 เพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สำนักงานเพื่อใช้ในการดำเนินงาน

5.2 เพื่อดูแล ครุภัณฑ์ ในสำนักงาน พร้อมใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ

5.3 เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานในส่วนต่างๆ ของสำนักงานตรวจสอบภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ

6. กลุ่มเป้าหมาย

นักเรียน/นักศึกษาของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	-	คน
บุคลากรสายสนับสนุนของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	5	คน
บุคลากรสายวิชาการของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	-	คน
บุคลากรภายนอกมหาวิทยาลัย(ประชาชนทั่วไป/นักเรียน)	จำนวน	-	คน
คณะกรรมการชุดต่างๆ	จำนวน	5	คน
	รวมทั้งสิ้น	**10**	**คน**

7. สถานที่ดำเนินการ มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

8. ตัวชี้วัดความสำเร็จของกิจกรรม (Output) ระดับหน่วยงานภายใต้โครงการระดับมหาวิทยาลัย

ตัวชี้วัด (Indicators)	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย (Target)			
		ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4
เชิงปริมาณ					
1. จำนวนครั้งในการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน	ครั้ง	1.00	0.00	0.00	0.00
2. จำนวนครั้งในการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบำรุง ดูแล ซ่อมแซมครุภัณฑ์และทรัพย์สิน	ครั้ง	0.00	1.00	0.00	0.00
3. จำนวนครั้งในการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ	ครั้ง	2.00	1.00	2.00	2.00
เชิงคุณภาพ					
1. ร้อยละของวัสดุสำนักงานที่มีมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	ร้อยละ	100.00	0.00	0.00	0.00
2. ร้อยละของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	ร้อยละ	100.00	100.00	100.00	100.00
เชิงเวลา					
กิจกรรมแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	100.00	100.00	100.00	100.00

9. แผนการดำเนินงาน

รหัส 12 หลัก	กิจกรรม	จำนวนเงิน	แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ (บาท)			
			ไตรมาสที่ 1 (ต.ค.69-ธ.ค.69)	ไตรมาสที่ 2 (ม.ค.70-มี.ค.70)	ไตรมาสที่ 3 (เม.ย.70-มิ.ย.70)	ไตรมาสที่ 4 (ก.ค.70-ก.ย.70)
	1. ค่าวัสดุสำนักงาน	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00
	2. ค่าใช้จ่ายในการบำรุงดูแล ซ่อมแซมครุภัณฑ์ (ยกเว้นครุภัณฑ์เครื่องปรับอากาศ)	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00
	3. ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	179,900.00	21,400.00	10,700.00	21,400.00	126,400.00
	รวม	**189,900.00**	**26,400.00**	**15,700.00**	**21,400.00**	**126,900.00**

10. งบประมาณที่ใช้

กิจกรรม	หมวดรายจ่าย	จำนวนเงิน	รายการ/รายละเอียดค่าใช้จ่าย(กรุณาระบุตัวคูณ)
1. ค่าวัสดุสำนักงาน	วัสดุ	5,000.00	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน วัสดุคอมพิวเตอร์ ถ่ายเอกสาร ตลอดปีงบประมาณ 2570 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 5,000.00 บาท
2. ค่าใช้จ่ายในการบำรุงดูแล ซ่อมแซมครุภัณฑ์ (ยกเว้นครุภัณฑ์เครื่องปรับอากาศ)	ใช้สอย	5,000.00	ค่าใช้จ่ายในการบำรุง ดูแล ซ่อมแซมครุภัณฑ์ และทรัพย์สิน (ยกเว้นครุภัณฑ์เครื่องปรับอากาศ) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 5,000.00 บาท
3. ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	ตอบแทน ใช้สอย	105,000.00 74,900.00	ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นเงิน 179,900 บาท 1. ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นเงิน 105,000 บาท 1.1 ค่าตอบแทนประธาน (1 คน x 25,000 บาท x 1 ครั้ง) เป็นเงิน 25,000 บาท 1.2 ค่าตอบแทนกรรมการ (4 คน x 20,000 บาท x 1 ครั้ง) เป็นเงิน 80,000 บาท 2. ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นเงิน 70,000 บาท 2.1 ค่าเบี้ยประชุมประธาน (1 คน x 2,000 บาท x 7 ครั้ง) เป็นเงิน 14,000 บาท 2.2 ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ (4 คน x 1,500 บาท x 7 ครั้ง) เป็นเงิน 42,000 บาท 2.3 ค่าเบี้ยประชุมเลขานุการ (1 คน x 1,000 บาท x 7 ครั้ง) เป็นเงิน 7,000 บาท 2.4 ค่าเบี้ยประชุมผู้ช่วยเลขานุการ (2 คน x 500 บาท x 7 ครั้ง) เป็นเงิน 7,000 บาท 3. ค่าถ่ายเอกสารวาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (700 x 7 ครั้ง) เป็นเงิน 4,900 บาท **รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 179,900 บาท**
รวม		**17,900.00**	

หมายเหตุ : แนบคุณลักษณะครุภัณฑ์/รูปแบบรายการที่ดินและสิ่งก่อสร้าง/เอกสารประมาณราคาตามแบบฟอร์มที่กำหนด

11. ผลการดำเนินงานที่คาดว่าจะได้รับ

11.1 ผลผลิต (Output)

1) ได้วัสดุสำนักงานเพียงพอ สำหรับการปฏิบัติงานสำนักงาน

2) ได้รับการซ่อมแซมครุภัณฑ์ ทรัพย์สิน ให้มีสภาพพร้อมใช้งานได้

3) ได้มีการประชุมขับเคลื่อนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบภายใน

11.2 ผลลัพธ์ (Outcome)

1) ใช้ในการดำเนินงานบริหารจัดการในสำนักงานและการตรวจสอบภายใน

2) ครุภัณฑ์/ทรัพย์สิน มีสภาพพร้อมใช้งาน

3) การขับเคลื่อนการดำเนินงานเป็นไปตามมาตรฐานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

11.3 ผลกระทบ (Impact)

การบริหารสำนักงานตรวจสอบภายใน เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

12. วิธีการติดตามและประเมินผล

รายงานผลการดำเนินโครงการ (PL.09)



ลงชื่อ.....ผู้เสนอโครงการ

(นายประชา ทองนา)



ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบโครงการ

(นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์)



PL.201

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
แบบคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2570
หน่วยงาน สำนักงานตรวจสอบภายใน

แหล่งงบประมาณ 2, เงินรายได้

1. ชื่องาน/โครงการระดับหน่วยงาน (กิจกรรมหลัก)

โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน

2. ผู้รับผิดชอบ :

2.1 ผู้เสนอโครงการ : นายประชา ทองนา

2.2 ผู้เห็นชอบโครงการ : นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์

3. โครงการสอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่ 04. พัฒนาระบบการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์ที่ ระบบการจัดการของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามหลักธรรมาภิบาล

4. หลักการและเหตุผล

ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.2551 ข้อ 13 (5) กำหนดให้มีผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานและคู่มือ/แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง กรณีที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากล ดังนั้น งานตรวจสอบภายในจึงเป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการบริหารราชการในปัจจุบัน ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานของส่วนราชการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการกำกับ ดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมที่เหมาะสม สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับส่วนราชการ สอดคล้องกับการปรับเปลี่ยนบทบาทการบริหารงานภาครัฐไปสู่การบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ที่ให้ความสำคัญกับผลสัมฤทธิ์ของงาน เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ/นโยบายที่กำหนด ตามมาตรฐานการตรวจสอบและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เพิ่มคุณค่า สนับสนุนการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้นตามหลักธรรมาภิบาล จึงมีโครงการพัฒนาบุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้บุคลากรได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่องตามสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปอย่างรวดเร็ว และนำความรู้ ทักษะ มาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลต่อไป

5. วัตถุประสงค์

5.1 เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน มีความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

5.2 เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน และบุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อันจะเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญของผู้บริหารในการกำกับดูแลการดำเนินงานให้มีความโปร่งใส เป็นธรรม เกิดความคุ้มค่า

6. กลุ่มเป้าหมาย

นักเรียน/นักศึกษาของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	-	คน
บุคลากรสายสนับสนุนของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	5	คน
บุคลากรสายวิชาการของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	-	คน
บุคลากรภายนอกมหาวิทยาลัย(ประชาชนทั่วไป/นักเรียน)	จำนวน	-	คน
คณะกรรมการชุดต่างๆ	จำนวน	-	คน
	รวมทั้งสิ้น	**5**	**คน**

7. สถานที่ดำเนินการ ตามผู้จัดการอบรมกำหนด

8. ตัวชี้วัดความสำเร็จของกิจกรรม (Output) ระดับหน่วยงานภายใต้โครงการระดับมหาวิทยาลัย

ตัวชี้วัด(Indicators)	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย(Target)			
		ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4
เชิงปริมาณ					
จำนวนคนผู้เข้ารับการฝึกอบรม	คน	0.00	5.00	0.00	0.00
เชิงคุณภาพ					
มีเวลาการเข้าร่วมโครงการ ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80 ของหลักสูตร	ร้อยละ	0.00	80.00	0.00	0.00
เชิงเวลา					
ผู้เข้าร่วมโครงการได้รับความรู้เพิ่มขึ้นและสามารถนำไปใช้ประโยชน์	ร้อยละ	0.00	80.00	00.00	0.00

9. แผนการดำเนินงาน

รหัส 12 หลัก	กิจกรรม	จำนวนเงิน	แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ (บาท)			
			ไตรมาสที่ 1 (ต.ค.69-ธ.ค.69)	ไตรมาสที่ 2 (ม.ค.70-มี.ค.70)	ไตรมาสที่ 3 (เม.ย.70-มิ.ย.70)	ไตรมาสที่ 4 (ก.ค.70-ก.ย.70)
	ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานสายสนับสนุน (สำหรับการพัฒนาตนเอง)	25,000.00	0.00	25,000.00	0.00	0.00
	รวม	**25,000.00**	**0.00**	25,000.00	**0.00**	**0.00**

10. งบประมาณที่ใช้

กิจกรรม	หมวดรายจ่าย	จำนวนเงิน	รายการ/รายละเอียดค่าใช้จ่าย(กรุณาระบุตัวคูณ)
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานสายสนับสนุน (สำหรับการพัฒนาตนเอง)	ใช้สอย	25,000.00	การพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน ค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมประชุม สัมมนา ฝึกอบรม และเพิ่มพูนความรู้ทางวิชาการภายในประเทศ (ที่ไม่ใช่การศึกษาดูงาน) เพื่อพัฒนาตนเองในวิชาชีพหรือที่มีประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ของบุคลากรใน หน่วยงาน หรือการนำนักศึกษาไปศึกษาดูงาน รวมทั้งการไปแข่งขันทักษะทางวิชาการ และนำเสนอผลงานวิชาการ หรือการเตรียมการเพื่อการพัฒนาหลักสูตรใหม่ รวมทั้งโครงการที่หน่วยงานจัดประชุม สัมมนา และฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทางวิชาการของบุคลากรในสังกัด โดยต้องเป็นโครงการที่คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ (บุคลากรสายสนับสนุน จำนวน 5 คน) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 25000 บาท
	รวม	**25,000.00**	

หมายเหตุ : แนบคุณลักษณะครุภัณฑ์/รูปแบบรายการที่ดินและสิ่งก่อสร้าง/เอกสารประมาณราคาตามแบบฟอร์มที่กำหนด

11. ผลการดำเนินงานที่คาดว่าจะได้รับ

11.1 ผลผลิต (Output)

ผู้ตรวจสอบภายใน ได้รับการฝึกอบรม

11.2 ผลลัพธ์ (Outcome)

บุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน มีความรู้ สามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้

11.3 ผลกระทบ (Impact)

การดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

12. วิธีการติดตามและประเมินผล

รายงานผลการดำเนินโครงการ (PL.09) รายงานผลการตรวจสอบ



ลงชื่อ.....ผู้เสนอโครงการ

(นายประชา ทองนา)



ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบโครงการ

(นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์)



PL.201

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
แบบคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2570
หน่วยงาน สำนักงานตรวจสอบภายใน

แหล่งงบประมาณ งบประมาณ...*ไม่ขอรับ*....

1. ชื่องาน/โครงการระดับหน่วยงาน (กิจกรรมหลัก)

โครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี

2. ผู้รับผิดชอบ :

2.1 ผู้เสนอโครงการ : นายประชา ทองนา

2.2 ผู้เห็นชอบโครงการ : นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์

3. โครงการสอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่ 04. พัฒนาระบบการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์ที่ ระบบการจัดการของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามหลักธรรมาภิบาล

4. หลักการและเหตุผล

ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 มาตรา 13 ได้บัญญัติให้คณะรัฐมนตรีต้องจัดให้มีแผนการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการบริหารราชการแผ่นดิน ตลอดระยะเวลา 4 ปี และมีการประกาศใช้แผนการบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. 2555-2558 ซึ่งคณะรัฐมนตรีเห็นชอบเมื่อวันที่ 6 กันยายน พ.ศ.2554 ได้กำหนดให้ทุกส่วนราชการจัดทำแผนปฏิบัติราชการ 4 ปี ที่สอดคล้องกับแผนการบริหารราชการแผ่นดิน และแผนที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษา พร้อมทั้งได้กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีในแต่ละปีงบประมาณ

ดังนั้น การวางแผนยุทธศาสตร์ หรือการวางแผนกลยุทธ์ (Strategic Planning) หรือการทบทวนแผนการดำเนินงานเพื่อการปรับปรุง เป็นกระบวนการตัดสินใจเพื่อกำหนดทิศทางในอนาคตของหน่วยงาน โดยกำหนดสภาพการณ์ในอนาคตที่ต้องบรรลุและกำหนดแนวทางในการบรรลุบนพื้นฐานข้อมูลที่รอบด้านอย่างเป็นระบบ เนื่องจากสถานการณ์และช่วงเวลาที่เปลี่ยนไป จึงมีโครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี เพื่อทบทวนผลการดำเนินงาน ปรับปรุงแก้ไข หรือพัฒนา และเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานให้บรรลุ

วัตถุประสงค์ตามภารกิจในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ในการดำเนินงานขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของหน่วยงานบรรลุผลสำเร็จตามที่ตั้งไว้

5. วัตถุประสงค์

1. เพื่อทบทวนแนวทางการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการที่ผ่านมา ตอบสนองพันธกิจมากน้อยเพียงใด
2. เพื่อเพิ่มศักยภาพและหาแนวทางการปรับปรุง แก้ไข จุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง พร้อมทั้งกำหนดกลยุทธ์ในการขับเคลื่อนหรือพัฒนาการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
3. เพื่อการดำเนินงานตามพันธกิจให้บรรลุผลอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

6. กลุ่มเป้าหมาย

นักเรียน/นักศึกษาของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	-	คน
บุคลากรสายสนับสนุนของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	5	คน
บุคลากรสายวิชาการของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	-	คน
บุคลากรภายนอกมหาวิทยาลัย(ประชาชนทั่วไป/นักเรียน)	จำนวน	-	คน
คณะกรรมการชุดต่างๆ	จำนวน	-	คน
	รวมทั้งสิ้น	**5**	**คน**

7. สถานที่ดำเนินการ ภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

8. ตัวชี้วัดความสำเร็จของกิจกรรม (Output) ระดับหน่วยงานภายใต้โครงการระดับมหาวิทยาลัย

ตัวชี้วัด(Indicators)	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย(Target)			
		ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4
เชิงปริมาณ					
1. ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี	ครั้ง	0.00	0.00	1.00	0.00
เชิงคุณภาพ					
1. บุคลากรได้แลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการทบทวนแผน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80	ร้อยละ	0.00	0.00	80.00	0.00
2. บุคลากรมีความเข้าใจในกระบวนการทำแผนเพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 80	ร้อยละ	0.00	0.00	80.00	0.00
เชิงเวลา					
โครงการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80	ร้อยละ	0.00	0.00	80.00	0.00

9. แผนการดำเนินงาน

รหัส 12 หลัก	กิจกรรม	จำนวนเงิน	แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ (บาท)			
			ไตรมาสที่ 1 (ต.ค.69-ธ.ค.69)	ไตรมาสที่ 2 (ม.ค.70-มี.ค.70)	ไตรมาสที่ 3 (เม.ย.70-มิ.ย.70)	ไตรมาสที่ 4 (ก.ค.70-ก.ย.70)
	การดำเนินโครงการประชุมทบทวนแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการและแผนความเสี่ยงฯ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน (ไม่ขอรับงบประมาณในการดำเนินโครงการนี้)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	รวม	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

10. งบประมาณที่ใช้

กิจกรรม	หมวดรายจ่าย	จำนวนเงิน	รายการ/รายละเอียดค่าใช้จ่าย(กรุณาระบุตัวคูณ)
ประชุมทบทวนแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการของสำนักงานตรวจสอบภายใน	-	0.00	โครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี จัดดำเนินการ 2 วัน มีรายละเอียด ดังนี้ - แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ แผนบริหารความเสี่ยงฯ - อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
	รวม	**0.00**	**(ไม่ขอรับงบประมาณในการดำเนินโครงการนี้)**

หมายเหตุ : ไม่ขอรับงบประมาณในการดำเนินงาน

11. ผลการดำเนินงานที่คาดว่าจะได้รับ

1.1 ผลผลิต (Output)

ได้แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปี

1.2 ผลลัพธ์ (Outcome)

เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายตามภารกิจ

1.3 ผลกระทบ (Impact)

การบริการจัดการของมหาวิทยาลัยราชภัฏ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์พร้อมรับการเปลี่ยนแปลงเพื่อสนองนโยบาย ทุกระดับตามหลักการบริการกิจการบ้านเมืองที่ดี

12. วิธีการติดตามและประเมินผล

จัดทำสรุปผลการดำเนินโครงการ



ลงชื่อ.....ผู้เสนอโครงการ

(นายประชา ทองนา)



ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบโครงการ

(นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์)



PL.201

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
แบบคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2570
หน่วยงาน สำนักงานตรวจสอบภายใน

แหล่งงบประมาณ 2, เงินรายได้

1. ชื่องาน/โครงการระดับหน่วยงาน (กิจกรรมหลัก)

โครงการตรวจสอบประจำปี

2. ผู้รับผิดชอบ :

2.1 ผู้เสนอโครงการ : นายประชา ทองนา

2.2 ผู้เห็นชอบโครงการ : นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์

3. โครงการสอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่ 04. พัฒนาระบบการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์ที่ ระบบการจัดการของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามหลักธรรมาภิบาล

4. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหาร ติดตามประเมินผลการดำเนินงานภายในส่วนราชการ เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และเป็นปัจจัยสำคัญ ปัจจัยหนึ่งในการสนับสนุนให้เกิดการบริหารกิจการที่ดีของส่วนราชการ ประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่างานตรวจสอบภายในครอบคลุมถึงกิจกรรมต่างๆ ในส่วนราชการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทราบถึงจุดอ่อน จุดแข็งในการบริหารงาน ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางบัญชีและการเงิน การควบคุม การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง การประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในการจัดการและการบริหารงานของผู้บริหารภายในหน่วยงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินทางราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล คุ้มค่า ทันเวลา รวมถึงเพื่อให้เกิดกระบวนการและกลไกในการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) ความโปร่งใส ในการปฏิบัติงาน (Transparency) และป้องกันการประพฤติมิชอบหรือทุจริต เป็นการลดความบกพร่อง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร

5. วัตถุประสงค์

เพื่อให้ความเชื่อมั่นในการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

6. กลุ่มเป้าหมาย

นักเรียน/นักศึกษาของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	0	คน
บุคลากรสายสนับสนุนของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	68	คน
บุคลากรสายวิชาการของมหาวิทยาลัยฯ	จำนวน	42	คน
บุคลากรภายนอกมหาวิทยาลัย(ประชาชนทั่วไป/นักเรียน)	จำนวน	0	คน
คณะกรรมการชุดต่างๆ	จำนวน	0	คน
	รวมทั้งสิ้น	**110**	**คน**

7. สถานที่ดำเนินการ มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

8. ตัวชี้วัดความสำเร็จของกิจกรรม (Output) ระดับหน่วยงานภายใต้โครงการระดับมหาวิทยาลัย

ตัวชี้วัด (Indicators)	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย(Target)			
		ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4
เชิงปริมาณ					
จำนวนครั้งในการจัดกิจกรรมตรวจสอบหน่วยรับตรวจ	ครั้ง	0.00	1.00	0.00	0.00
เชิงคุณภาพ					
1. ผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติงานการตรวจสอบไม่น้อยกว่าร้อยละ 80	ร้อยละ	0.00	80.00	0.00	0.00
2. หน่วยรับตรวจมีความพึงพอใจในการปฏิบัติงานการตรวจสอบฯ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80	ร้อยละ	0.00	80.00	0.00	0.00
เชิงเวลา					
กิจกรรมแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 100	ร้อยละ	0.00	100.00	0.00	0.00

9. แผนการดำเนินงาน

รหัส 12 หลัก	กิจกรรม	จำนวนเงิน	แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ (บาท)			
			ไตรมาสที่ 1 (ต.ค.69-ธ.ค.69)	ไตรมาสที่ 2 (ม.ค.70-มี.ค.70)	ไตรมาสที่ 3 (เม.ย.70-มิ.ย.70)	ไตรมาสที่ 4 (ก.ค.70-ก.ย.70)
	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (วิทยาเขตแม่ฮ่องสอน)	16,600.00	0.00	16,600.00	0.00	0.00
	รวม	**16,600.00**	**0.00**	**16,600.00**	**0.00**	**0.00**

10. งบประมาณที่ใช้

กิจกรรม	หมวดรายจ่าย	จำนวนเงิน	รายการ/รายละเอียดค่าใช้จ่าย(กรุณาระบุตัวคูณ)
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	ใช้สอย	16,600.00	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ณ วิทยาลัยแม่ฮ่องสอน จำนวน 5 คน 1. ค่าเบี้ยเลี้ยง (5 คน x 3 วัน x 240 บาท เป็นเงิน 3,600 บาท 2. ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง เป็นเงิน 4,000 บาท 3. ค่าที่พัก (3 ห้อง x 2 คืน x 1,500 บาท เป็นเงิน 9,000 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 16,600 บาท
	รวม	**16,600.00**	

หมายเหตุ : แนบคุณลักษณะครุภัณฑ์/รูปแบบรายการที่ดินและสิ่งก่อสร้าง/เอกสารประมาณราคาตามแบบฟอร์มที่กำหนด

11. ผลการดำเนินงานที่คาดว่าจะได้รับ

11.1 ผลผลิต (Output)

วิทยาลัยแม่ฮ่องสอน และคณะพยาบาลศาสตร์ ได้รับการตรวจสอบ

11.2 ผลลัพธ์ (Outcome)

ได้ผลการตรวจสอบวิทยาลัยแม่ฮ่องสอน และคณะพยาบาลศาสตร์

11.3 ผลกระทบ (Impact)

การดำเนินงานภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและโปร่งใส

12. วิธีการติดตามและประเมินผล

รายงานผลการดำเนินโครงการ (PL.09)



ลงชื่อ.....ผู้เสนอโครงการ

(นายประชา ทองนา)



ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบโครงการ

(นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์)



ข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
ว่าด้วย สำนักงานตรวจสอบภายใน
พ.ศ. ๒๕๕๗

โดยที่เป็นการสมควรให้มีสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การบริหารงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเป็นการปรับโครงสร้างองค์กรให้เอื้อต่อการบริหารงาน โดยคำนึงถึงความมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และภาระหน้าที่ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๘ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ในคราวประชุมครั้งที่ ๑๒/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ จึงออกข้อบังคับไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้เรียกว่า “ข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ว่าด้วย สำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๗”

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ บรรดาข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง หรือประกาศอื่นใดในส่วนที่กำหนดไว้แล้วในข้อบังคับนี้ หรือซึ่งขัดหรือแย้งกับข้อบังคับนี้ให้ใช้ข้อบังคับนี้แทน

ข้อ ๔ ในข้อบังคับนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

“หน่วยงานภายใน” หมายความว่า หน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ที่จัดตั้งขึ้นโดยสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ให้อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับนี้ ซึ่งมิใช่ส่วนราชการตามมาตรา ๑๐ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ และมิใช่ส่วนงานภายในตามพระราชบัญญัติการบริหารส่วนงานภายในของสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๐

“ส่วนราชการ” หมายความว่า ส่วนราชการตามมาตรา ๑๐ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

“ส่วนงานภายใน” หมายความว่า คณะ สถาบัน สำนัก ศูนย์ หรือส่วนงานภายในที่เรียกชื่ออย่างอื่น ที่มีฐานะเทียบเท่าคณะ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ที่ได้รับการจัดตั้งโดยสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ให้เป็นส่วนงานภายในตามพระราชบัญญัติการบริหารส่วนงานภายในของสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๐ และมิใช่ส่วนราชการตามมาตรา ๑๐ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗

“บุคลากร” หมายความว่า บุคลากรของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ประกอบด้วย ข้าราชการ พลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา พนักงานในสถาบันอุดมศึกษา ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ

ข้อ ๕ ให้มีสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานภายในที่มีฐานะเทียบเท่ากอง ขึ้นตรงต่ออธิการบดี มีผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นผู้บังคับบัญชาและรับผิดชอบงาน มีอำนาจและหน้าที่ดังต่อไปนี้

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของมหาวิทยาลัย ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบการดูแลรักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม (๑) และ (๒) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะเพื่อป้องปรามมิให้เกิดความเสียหาย หรือการทุจริตรั่วไหล เกี่ยวกับการเงินและทรัพย์สินต่าง ๆ ของทางราชการ

(๔) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

(๕) ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบของมหาวิทยาลัยบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(๖) บริหารจัดการเกี่ยวกับบุคลากร งบประมาณ การพัสดุ สถานที่และทรัพย์สินของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับของทางราชการ และของมหาวิทยาลัย

(๗) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ และประกาศของมหาวิทยาลัยกำหนดให้เป็นหน้าที่ของสำนักงานตรวจสอบภายใน

(๘) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่อธิการบดีมอบหมาย

ข้อ ๖ ให้อธิการบดีแต่งตั้งผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในจากบุคลากรของมหาวิทยาลัย และให้มีอำนาจถอดถอนผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในได้

ข้อ ๗ ให้แบ่งหน่วยงานในสำนักงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานภายในที่มีฐานะเทียบเท่างาน ดังนี้

(๑) งานบริหารทั่วไป

(๒) งานตรวจสอบ

ข้อ ๘ การดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้มหาวิทยาลัยจัดสรรงบประมาณและกำหนดกรอบอัตรากำลังให้ตามความเหมาะสม

ข้อ ๙ ให้อธิการบดีรักษาการตามข้อบังคับนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗

บุญรัตน์ วงศ์ใหญ่
(นายบุญรัตน์ วงศ์ใหญ่)
อุปนายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
ทำหน้าที่แทน นายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

หมายเหตุ :- เหตุผลในการออกข้อบังคับฉบับนี้ คือ เนื่องจากมหาวิทยาลัยเห็นสมควรให้มีสำนักงานตรวจสอบภายในเพื่อให้การบริหารงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเพื่อปรับโครงสร้างองค์กรให้เอื้อต่อการบริหารงาน โดยคำนึงถึงความมีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใสและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และภาระหน้าที่ของมหาวิทยาลัย ประกอบกับความในมาตรา ๑๘ (๒) แห่งพระราชบัญญัติ มหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ.๒๕๔๗ ให้สภามหาวิทยาลัยมีอำนาจในการออกกฎ ระเบียบ ประกาศ และข้อบังคับของมหาวิทยาลัยได้ จึงจำเป็นต้องออกข้อบังคับนี้

แผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ.2570 -2574) ฉบับปรับปรุง พ.ศ.2569 & แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570

ที่ปรึกษา

รศ.ดร.ชาตรี มณีโกศล

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

คณะทำงาน

นางสาวอรวรารัศมิ์ สุนิพัฒน์

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

นายสุวิทย์ วิมุตติโพธิ์

นายประชา ทองนา

นางสาวอัมพวา รินสินจ้อย

นางสาวจันทนา พรมเสน

จัดทำข้อมูล/รวบรวม/รูปเล่ม/ปก

นายสุวิทย์ วิมุตติโพธิ์

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

อาคารอำนวยการและบริหารกลาง ชั้น บี 2

ศูนย์แม่ริม ต.ขี้เหล็ก อ.แม่ริม จ.เชียงใหม่

โทรศัพท์ 0 5341 2151-5 ต่อ 2241 และ 2242

อีเมล : iacmru@g.cmru.ac.th

http://www.internalaudit.cmru.ac.th



แผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ.2570-2574) ฉบับปรับปรุง พ.ศ.2569

& แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2570