



# แผนปฏิบัติการ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

หน่วยงานตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา



# แผนปฏิบัติการ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

หน่วยงานตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา



แผนปฏิบัติการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา จัดทำแผนปฏิบัติการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เพื่อใช้เป็นเครื่องมือสำคัญในการพัฒนา หน่วยงานไปสู่ความสำเร็จตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีความเชื่อมโยงและสอดคล้องประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดใน แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ. 2565

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ

(ดร.จ่านงค์ ตรีนุมิตร)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ลินดา เกณฑ์มา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา



## คำนำ

แผนปฏิบัติการของหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ฉบับนี้ จัดทำโดยมีเนื้อหาสาระแบ่งออกเป็น 3 ส่วน ประกอบด้วย ส่วนที่ 1 บริบท การวิเคราะห์สภาพการณ์และความเชื่อมโยงของแผนยุทธศาสตร์หน่วยงานกับแผนยุทธศาสตร์ของ มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ส่วนที่ 2 แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และส่วนที่ 3 โครงการและงบประมาณตามยุทธศาสตร์ของแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และมีความสอดคล้องกับผลวิเคราะห์ SWOT โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนา หน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งมีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ. 2565

แผนปฏิบัติการของหน่วยงานตรวจสอบภายใน นับว่าเป็นส่วนสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่ง ต่องานตรวจสอบภายใน เนื่องจากแผนปฏิบัติการเปรียบเสมือนเข็มทิศในการปฏิบัติงานตามแนวทางที่กำหนดอันนำไปสู่เป้าหมายและบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งเป็นเครื่องมือสำคัญในการพัฒนาหน่วยงานไปสู่ความสำเร็จและพัฒนา การตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยให้เป็นที่ไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยงานตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา



## สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
<b>ส่วนที่ 1</b> บริบทการวิเคราะห์สภาพการณ์และความเชื่อมโยงของแผนยุทธศาสตร์หน่วยงาน กับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา	
- ทิศทางการพัฒนาหน่วยงานตรวจสอบภายใน	1
- ทรัพยากรที่ได้รับจัดสรรสำหรับการดำเนินงาน	2
- โครงสร้างการบริหาร	3
- การบริหารจัดการแผนปฏิบัติการสู่การปฏิบัติ	4
- การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis)	4
- การวิเคราะห์เท่าวเมทริกซ์ (TOWS Matrix)	6
- ความเชื่อมโยงและสอดคล้องระหว่างปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยากับหน่วยงานตรวจสอบภายใน	7
- แผนที่ยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	9
<b>ส่วนที่ 2</b> แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	
- ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์	10
- ประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	11
<b>ส่วนที่ 3</b> โครงการและงบประมาณตามยุทธศาสตร์ของแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	
- แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการสู่มาตรฐาน การตรวจสอบภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน	12
<b>บรรณานุกรม</b>	15
<b>ภาคผนวก</b>	
คณะผู้จัดทำ	17
บันทึกข้อความขออนุมัติลงนามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	18

## สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
ส่วนที่ 1 บริบทการวิเคราะห์สภาพการณ์และความเชื่อมโยงของแผนยุทธศาสตร์หน่วยงาน กับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา	
- ทิศทางการพัฒนาหน่วยงานตรวจสอบภายใน	1
- ทรัพยากรที่ได้รับจัดสรรสำหรับการดำเนินงาน	2
- โครงสร้างการบริหาร	3
- การบริหารจัดการแผนปฏิบัติการสู่การปฏิบัติ	4
- การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis)	4
- การวิเคราะห์เท่าวเมทริกซ์ (TOWS Matrix)	6
- ความเชื่อมโยงและสอดคล้องระหว่างปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยากับหน่วยงานตรวจสอบภายใน	7
- แผนที่ยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	9
ส่วนที่ 2 แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	
- ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์	10
- ประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	11
ส่วนที่ 3 โครงการและงบประมาณตามยุทธศาสตร์ของแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	
- แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการสู่มาตรฐาน การตรวจสอบภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน	12
บรรณานุกรม	15
ภาคผนวก	
คณะผู้จัดทำ	17
บันทึกข้อความขออนุมัติลงนามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	38



## ส่วนที่ 1

### บริบทการวิเคราะห์สภาพการณ์และความเชื่อมโยงของแผนยุทธศาสตร์หน่วยงาน กับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

แผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตรวจสอบภายใน จัดทำขึ้นเพื่อกำหนดกรอบการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงานตรวจสอบภายในและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ.2565 เพื่อเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงถือได้ว่าแผนปฏิบัติราชการเป็นส่วนที่สำคัญและมีความจำเป็นต่อการตรวจสอบภายในเป็นอย่างยิ่ง เปรียบเสมือนเข็มทิศที่สามารถนำทางให้การบริหารงานตรวจสอบภายในปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดอันนำไปสู่เป้าหมาย และบรรลุถึงวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ภายใต้การใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดได้อย่างมีประสิทธิภาพ

#### 1. ทิศทางการพัฒนาหน่วยงานตรวจสอบภายใน

##### นโยบายการตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ความเป็นอิสระ ปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความรอบคอบเที่ยงผู้ประกอบวิชาชีพพึงปฏิบัติ การจัดทำแผนการตรวจสอบที่ได้ประเมินถึงปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง การบริการให้ความเชื่อมั่น และการบริการให้คำแนะนำปรึกษา โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดยกำหนดนโยบายการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เพื่อให้บุคลากรในหน่วยงานตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ ดังนี้

1. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความรอบคอบเที่ยงผู้ประกอบวิชาชีพพึงปฏิบัติ และยึดหลักการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
2. ผู้ตรวจสอบภายในไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องผิดกฎหมาย และการดำเนินการในลักษณะผลประโยชน์ทับซ้อนกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ
3. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติต่อหน่วยรับตรวจ เพื่อเสนอแนะ ปรับปรุงแก้ไข และพัฒนาการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ไม่ใช่ลักษณะการจับผิด
4. ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาศักยภาพและความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน โดยเข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาค้นคว้าด้วยตนเองตามแผนที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
5. ผู้ตรวจสอบภายในต้องแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างทีมงานที่ได้จากประสบการณ์ในการปฏิบัติหรือจากการได้เข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาค้นคว้าด้วยตนเองเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
6. ผู้ตรวจสอบภายในต้องติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่อธิการบดีสั่งการและรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและอธิการบดีพิจารณา



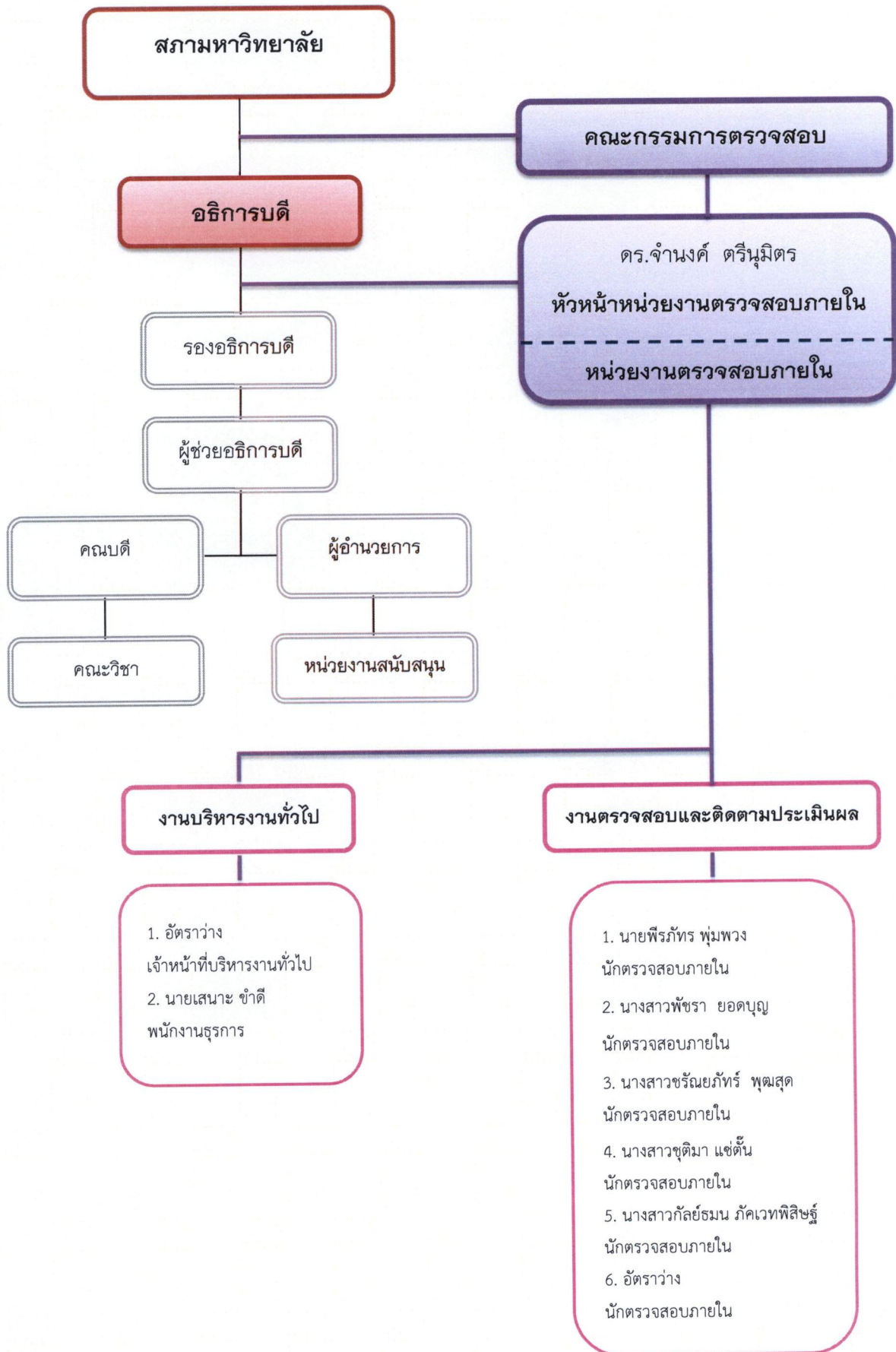
7. ผู้ตรวจสอบภายในต้องยึดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และฉบับที่ 2 พ.ศ. 2562 ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานแห่งวิชาชีพ

## 2. ทรัพยากรที่ได้รับจัดสรรสำหรับการดำเนินงาน

บุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน จำนวน 7 คน

- 1) ข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา (สายสนับสนุน) จำนวน 1 อัตรา
  1. ดร.จ่านงค์ ตรีนุมิตร ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 2) พนักงานราชการ จำนวน 2 อัตรา
  1. นางสาวกัลย์ธมน ภัคเวทพิสิษฐ์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
  2. นางสาวชุติมา แซ่ตั้ง ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
- 3) พนักงานมหาวิทยาลัย เงินแผ่นดิน จำนวน 1 อัตรา
  1. นางสาวชรัณยภัทร์ พุดมสุด ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
- 4) พนักงานมหาวิทยาลัย เงินรายได้ จำนวน 2 อัตรา
  1. นายพีรภัทร พุ่มพวง ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
  2. นางสาวพัชรา ยอดบุญ ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน
- 5) ลูกจ้างประจำ เงินแผ่นดิน จำนวน 1 อัตรา
  1. นายเสนาะ ขำดี ตำแหน่ง พนักงานธุรการ

### 3. โครงสร้างการบริหาร





#### 4. การบริหารจัดการทำแผนปฏิบัติการสู่การปฏิบัติ

การนำแผนปฏิบัติการสู่การปฏิบัติเพื่อความชัดเจนในการนำแผนปฏิบัติการสู่การปฏิบัติ หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตามภารกิจ ดังนี้

1. หน่วยงานตรวจสอบภายใน จัดทำแผนปฏิบัติการให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของ หน่วยงานและสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยฯ
2. หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการเพื่อขับเคลื่อนงานในแผนปฏิบัติ ราชการ ตามตัวชี้วัดและมาตรการที่กำหนด โดยสร้างความเข้าใจในการดำเนินงานและเน้นการดำเนินงานที่มี ส่วนร่วมของบุคลากรทุกฝ่าย
3. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน กระจายนโยบายให้บุคลากร/ผู้รับผิดชอบในแต่ละ ยุทธศาสตร์/โครงการ ที่สนับสนุนให้ยุทธศาสตร์ต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยดำเนินไปสู่ความสำเร็จ
4. หน่วยงานตรวจสอบภายใน รายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของโครงการตามที่ปรากฏใน แผนปฏิบัติการและตัวชี้วัดของแผนกลยุทธ์ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานต่อ มหาวิทยาลัยปีละ 2 ครั้ง ทั้งนี้ให้รายงานผลการดำเนินงานภายใน 30 วัน หลังจากสิ้นสุดไตรมาสที่ 2 และ สิ้นสุดปีงบประมาณ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน กำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการและแผนยุทธศาสตร์ พร้อมทั้งสรุปประเด็นปัญหาและอุปสรรคต่าง ๆ ในการดำเนินการรายงานต่ออธิการบดี โดยดำเนินการ วิเคราะห์ข้อมูลทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ เพื่อประเมินว่าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการได้บรรลุ ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้หรือไม่ และทราบถึงปัญหาในการปฏิบัติงานและใช้เป็นข้อมูลปรับปรุงวิธีการดำเนินงาน หรือเพื่อปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/กิจกรรมให้เหมาะสมสอดคล้องกับทรัพยากรและบริบทต่อไป

#### 5. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis)

แผนยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้ระดมความคิดเห็นของผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของ หน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยใช้เทคนิค SWOT Analysis ซึ่งเป็นเครื่องมือในการประเมินสถานการณ์ของ มหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาจุดแข็ง (Strength) จุดอ่อน (Weakness) โอกาส (Opportunity) และอุปสรรค (Threat) ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดังนี้

##### 5.1 การวิเคราะห์ผลกระทบจากสภาพการณ์ภายใน

จากการพิจารณาข้อมูลเกี่ยวกับปัจจัยภายในที่มีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน ในส่วนของจุดแข็ง (Strength) และจุดอ่อน (Weakness) โดยเรียงลำดับ ดังนี้

##### จุดแข็ง (Strength : S)

1. เป็นหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรมในการตรวจสอบ และมีสายการบังคับ บัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ



2. ประกาศใช้กฎบัตร (Charter) ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้ทุกหน่วยงานได้รับทราบและเป็นที่ยอมรับ
3. มีมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562 ให้ผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานแห่งวิชาชีพ
4. มีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ และเชื่อถือได้
5. บุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อหน่วยงานและมหาวิทยาลัยฯ
6. บุคลากรได้รับการฝึกอบรมหรือศึกษาค้นคว้าด้วยตนเองในวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง
7. บุคลากรมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน และยอมรับต่อการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคต

#### จุดอ่อน (Weaknesses : W)

1. แผนการตรวจสอบไม่ครอบคลุมทุกภารกิจหลักของทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยฯ
2. บุคลากรมีทักษะและประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายในยังไม่เพียงพอ
3. จำนวนบุคลากรยังไม่ครอบคลุมภาระงานและไม่เต็มตามกรอบอัตรากำลัง
4. คู่มือการปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรมการตรวจสอบ
5. หน่วยงานไม่มีโปรแกรมสำเร็จรูปหรือเทคโนโลยีสารสนเทศใช้ในการตรวจสอบและวิเคราะห์ข้อมูล

#### 5.2 การวิเคราะห์ผลกระทบจากสภาพการณ์ภายนอก

จากการวิเคราะห์สถานการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งที่เป็นโอกาส (Opportunity) คือ ปัจจัยภายนอกที่มีผลบวกกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน และอุปสรรค (Threat) ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่มีผลลบกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดังนี้

#### โอกาส (Opportunity : O)

1. นโยบายภาครัฐบาลให้ความสำคัญต่อการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ
2. หน่วยงานภาครัฐ เช่น กรมบัญชีกลาง มีการฝึกอบรมหรือช่องทางให้ความรู้และบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง
3. มีเครือข่ายงานตรวจสอบภายในกับหน่วยงานภายนอกมหาวิทยาลัยฯ

#### อุปสรรค (Threats : T)

1. หน่วยรับตรวจรับทราบบริบทและเข้าใจระบบการทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในแต่ยังไม่ทั่วถึงทั้งองค์กร
2. มหาวิทยาลัยจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอ เช่น การบรรจุอัตรานักตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามกรอบอัตรากำลังและสอดคล้องกับปริมาณงานการตรวจสอบ ฯลฯ

## 6. การวิเคราะห์เทวาทเมทริกซ์ (TOWS Matrix)

จากการวิเคราะห์ ประเมินสภาพแวดล้อม จุดแข็ง (Strength) จุดอ่อน (Weakness) โอกาส (Opportunity) และอุปสรรค (Threat) ซึ่งนำข้อมูลทั้งหมดมาวิเคราะห์ในรูปแบบความสัมพันธ์ โดยพิจารณาประเด็น SWOT Analysis ที่สำคัญ โดยอาศัยเทคนิค เทวาทเมทริกซ์ (TOWS Matrix) มาใช้วิเคราะห์ประเด็นที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

<p>สภาพการณ์ภายใน</p> <p>สภาพการณ์ภายนอก</p>	<p><b>จุดแข็ง (Strength : S)</b></p> <p>S1 เป็นหน่วยงานอิสระ เที่ยงธรรมในการตรวจสอบ และมีสายการบังคับบัญชาชั้นตรงต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>S2 ประกาศใช้กฎบัตร (Charter) ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้ทุกหน่วยงานได้รับทราบและเป็นที่ยอมรับ</p> <p>S3 มีมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานแห่งวิชาชีพ</p> <p>S4 มีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>S5 บุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อหน่วยงานและมหาวิทยาลัยฯ</p> <p>S6 บุคลากรได้รับการฝึกอบรมหรือศึกษาค้นคว้าด้วยตนเองในวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง</p> <p>S7 บุคลากรมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติงานและยอมรับต่อการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคต</p>	<p><b>จุดอ่อน (Weaknesses : W)</b></p> <p>W1 แผนการตรวจสอบไม่ครบถ้วนทุกภารกิจหลักของทุกหน่วยงาน</p> <p>W2 บุคลากรมีทักษะและประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ</p> <p>W3 จำนวนบุคลากรยังไม่ครอบคลุมภาระงานและไม่เต็มตามกรอบอัตราค่าจ้าง</p> <p>W4 คู่มือการปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรมการตรวจสอบ</p> <p>W5 หน่วยงานไม่มีโปรแกรมสำเร็จรูปหรือเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการตรวจสอบและวิเคราะห์ข้อมูล</p>
<p><b>โอกาส (Opportunity : O)</b></p> <p>O1 นโยบายภาครัฐบาลให้ความสำคัญต่อการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> <p>O2 หน่วยงานภาครัฐ เช่น กรมบัญชีกลาง มีการฝึกอบรมหรือช่องทางให้ความรู้และบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง</p> <p>O3 มีเครือข่ายงานตรวจสอบภายในกับหน่วยงานภายนอกมหาวิทยาลัยฯ</p>	<p>SO</p>	<p><b>WO</b></p> <p>1. พัฒนาศักยภาพบุคลากร</p> <p>2. ขยายเครือข่ายงานตรวจสอบภายใน</p> <p>3. พัฒนาหรือปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานให้พร้อมใช้งาน</p>
<p><b>อุปสรรค (Threats : T)</b></p> <p>T1 หน่วยรับตรวจรับทราบบริบทและเข้าใจระบบการทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในแต่ยังไม่ทั่วถึงทั้งองค์กร</p> <p>T2 มหาวิทยาลัยฯ จัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอ เช่น การบรรจุอัตรานักตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามกรอบอัตราค่าจ้างและสอดคล้องกับปริมาณงานการตรวจสอบ</p>	<p>ST</p>	<p><b>WT</b></p> <p>พัฒนาด้านงบประมาณและทรัพยากรให้เพียงพอ ตามขอบเขตงานการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด</p>



7. ความเชื่อมโยงและสอดคล้องระหว่างปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยากับหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
 ตารางที่ 1 เปรียบเทียบความเชื่อมโยงและความสอดคล้อง

มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา		หน่วยงานตรวจสอบภายใน	
<b>ปรัชญา</b>	มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยาเป็นสถาบันการศึกษา เพื่อ การพัฒนาท้องถิ่นที่มีคุณภาพได้มาตรฐานสากล	<b>ปรัชญา</b>	มุ่งสร้างความเชื่อมั่น บริการให้คำปรึกษา นำพาสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายใน
<b>วิสัยทัศน์</b>	มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยาเป็นสถาบันชั้นนำแห่งการเรียนรู้ในการผลิตการพัฒนาครู และบุคลากรทางการศึกษา การดนตรี อุตสาหกรรมบริการ และวิทยาศาสตร์สุขภาพที่มีคุณภาพได้มาตรฐานสากล	<b>วิสัยทัศน์</b>	สร้างความเชื่อมั่นต่อระบบการบริหารจัดการที่ดีของมหาวิทยาลัย
<b>พันธกิจ</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>พัฒนาหลักสูตรเพื่อผลิตบัณฑิตที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ ใหม่ การ บูรณาการความเชี่ยวชาญของสาขาวิชาต่าง ๆ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง</li> <li>พัฒนาองค์ความรู้บนพื้นฐานของการวิจัย เพื่อสร้างนวัตกรรม การทำงาน และการผลิตบัณฑิต</li> <li>เป็นศูนย์กลางการบริการวิชาการและองค์ความรู้ เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น และชุมชน</li> <li>อนุรักษ์ ส่งเสริม และเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาไทยสู่สากล</li> <li>บริหารจัดการมหาวิทยาลัยด้วยหลักธรรมาภิบาล</li> </ol>	<b>พันธกิจ</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>บริการให้ความเชื่อมั่นในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจอย่างอิสระและเที่ยงธรรม ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ</li> <li>บริการให้คำปรึกษาต่อหน่วยรับตรวจอย่างเที่ยงธรรมและโปร่งใส เพื่อปรับปรุงการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมให้ดียิ่งขึ้น</li> </ol>



ตารางที่ 2 เปรียบเทียบยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยากับยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน

ยุทธศาสตร์	มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา	ยุทธศาสตร์	หน่วยงานตรวจสอบภายใน
❖	❖ <b>แผนยุทธศาสตร์ที่ 4</b> การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการสู่ความเป็นเลิศ	❖ <b>แผนยุทธศาสตร์</b> การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการ	❖ <b>แผนยุทธศาสตร์</b> การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการ
➢	➢ <b>กลยุทธ์ที่ 1</b> ส่งเสริมบุคลากรให้เป็นคนดีและคนเก่งด้วยการพัฒนาความรู้ความสามารถ และศักยภาพ เพื่อมหาวิทยาลัยและท้องถิ่นอย่างเต็มที่	➢ <b>กลยุทธ์ที่ 1</b> ส่งเสริมบุคลากรให้เป็นคนดีและคนเก่งด้วยการพัฒนาความรู้ความสามารถ และศักยภาพ เพื่อพัฒนาหน่วยงานและมหาวิทยาลัย	➢ <b>กลยุทธ์ที่ 1</b> ส่งเสริมบุคลากรให้เป็นคนดีและคนเก่งด้วยการพัฒนาความรู้ความสามารถ และศักยภาพ เพื่อพัฒนาหน่วยงานและมหาวิทยาลัย
	<b>แนวทางการดำเนินงานที่ 2</b> พัฒนา สนับสนุน และส่งเสริม ให้บุคลากรเข้ารับการอบรมหรือสัมมนาเพื่อพัฒนาในสายวิชาชีพ เพิ่มพูนความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างความรู้ในสายอาชีพ (Career Path)	<b>แนวทางการดำเนินงานที่ 2</b> สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในให้มีความเชี่ยวชาญในหน้าที่ปฏิบัติ มุ่งสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ	<b>แนวทางการดำเนินงานที่ 1</b> สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในให้มีความเชี่ยวชาญในหน้าที่ปฏิบัติ มุ่งสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ
➢	➢ <b>กลยุทธ์ที่ 3</b> ปรับปรุง พัฒนาระบบบริหารจัดการฐานข้อมูล งบประมาณ และบุคลากรให้มีประสิทธิภาพและคล่องตัว เพื่อเป็น Smart university มุ่งเน้นหลักธรรมาภิบาล และยึดมั่นค่านิยมองค์กร Morality	➢ <b>กลยุทธ์ที่ 2</b> ปรับปรุง พัฒนาระบบบริหารจัดการด้านตรวจสอบภายในและบุคลากรให้มีประสิทธิภาพ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยมุ่งเน้นหลักธรรมาภิบาล และยึดมั่นค่านิยมองค์กร Morality	➢ <b>กลยุทธ์ที่ 2</b> ปรับปรุง พัฒนาระบบบริหารจัดการด้านตรวจสอบภายในและบุคลากรให้มีประสิทธิภาพ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยมุ่งเน้นหลักธรรมาภิบาล และยึดมั่นค่านิยมองค์กร Morality
	<b>แนวทางการดำเนินงานที่ 7</b> ปรับปรุงข้อบังคับ กฎ ระเบียบ ประกาศ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ในการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามหลักธรรมาภิบาลและสอดคล้องกับกฎ ระเบียบ ประกาศที่ได้รับการพัฒนา	<b>แนวทางการดำเนินงานที่ 1</b> ปรับปรุงหรือทบทวน กฎบัตร คู่มือ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการด้านตรวจสอบภายในให้ถูกต้องและสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของภาครัฐ	<b>แนวทางการดำเนินงานที่ 1</b> ปรับปรุงหรือทบทวน กฎบัตร คู่มือ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการด้านตรวจสอบภายในให้ถูกต้องและสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของภาครัฐ
	<b>ตัวชี้วัดที่ 4</b> จำนวนข้อบังคับ กฎ ระเบียบ ประกาศที่ได้รับการพัฒนาปรับปรุงในแต่ละปี	<b>ตัวชี้วัดที่ 4</b> จำนวนข้อบังคับ กฎ ระเบียบ ประกาศที่ได้รับการปรับปรุงหรือทบทวนต่อปี	<b>ตัวชี้วัดที่ 4</b> จำนวนกฎบัตร คู่มือ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติที่ได้รับการปรับปรุงหรือทบทวนต่อปี
	<b>แนวทางการดำเนินงานที่ 8</b> พัฒนาระบบ กลไก และแนวปฏิบัติที่ดีด้านประกันคุณภาพการศึกษามุ่งสู่มหาวิทยาลัยคุณภาพมาตรฐานสากล	<b>แนวทางการดำเนินงานที่ 2</b> ส่งเสริมระบบและกลไกการบริหารจัดการด้านการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานกระทรวงการคลัง	<b>แนวทางการดำเนินงานที่ 2</b> ส่งเสริมระบบและกลไกการบริหารจัดการด้านการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานกระทรวงการคลัง
	<b>ตัวชี้วัดที่ 8</b> ผลสำรวจความคิดเห็น ความพึงพอใจของประชาชนผู้บริการที่มีต่อมหาวิทยาลัย	ไม่มีตัวชี้วัด	<b>ตัวชี้วัดที่ 8</b> ร้อยละความคิดเห็นหรือความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจที่มีต่อหน่วยงานตรวจสอบภายใน

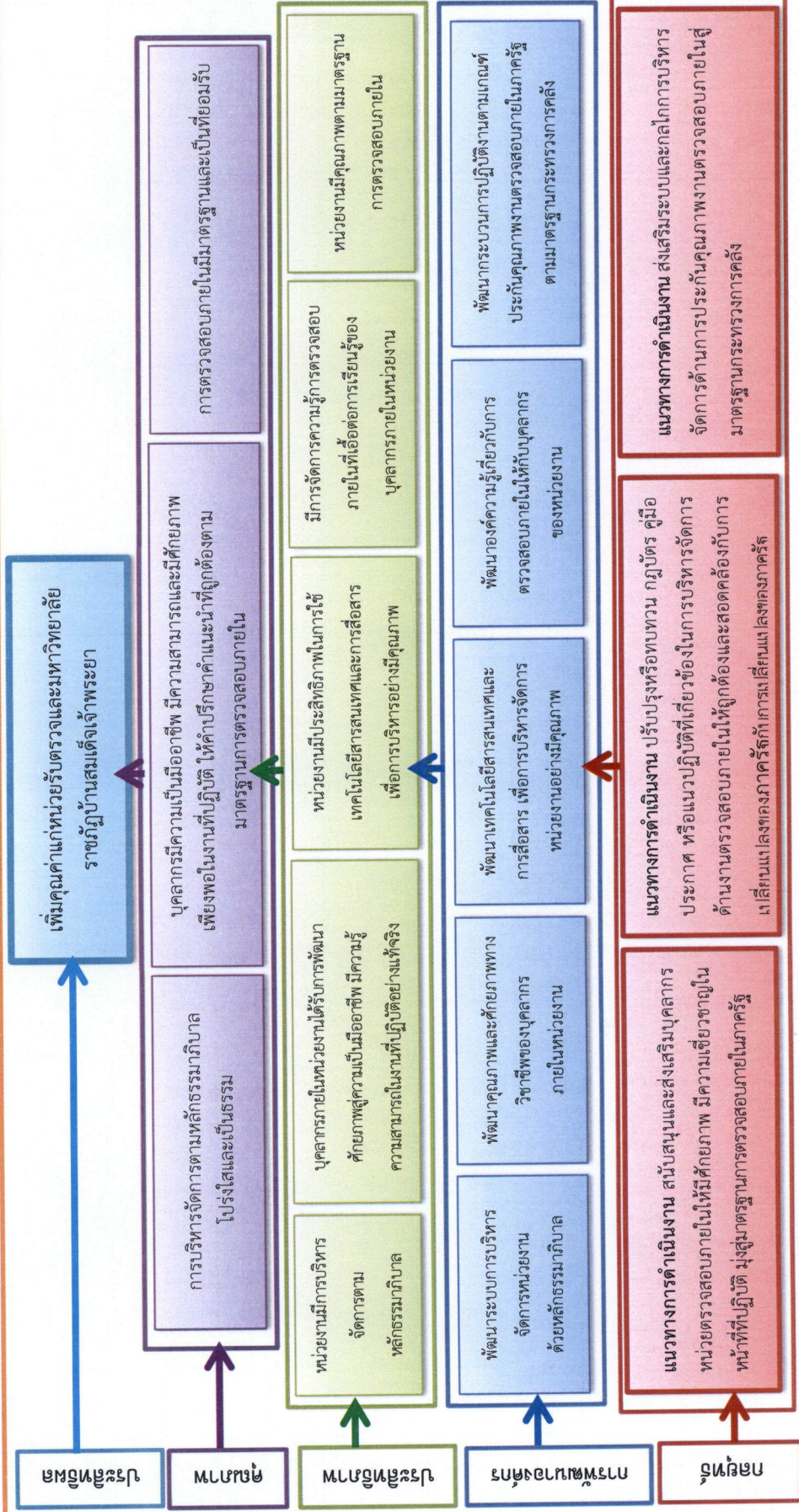


8. แผนที่ยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

แผนที่ยุทธศาสตร์(Stragey Map) หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

วิสัยทัศน์ (Vision) : สร้างความเชื่อมั่นต่อระบบการบริหารจัดการที่ดีของมหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ (Strategy) : การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการหน่วยงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ





## ส่วนที่ 2

### แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

#### 1. ปรัชญา

“มุ่งสร้างความเชื่อมั่น บริการให้คำปรึกษา นำพาสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายใน”

#### 2. วิสัยทัศน์

“สร้างความเชื่อมั่นต่อระบบการบริหารจัดการที่ดีของมหาวิทยาลัย”

#### 3. พันธกิจ

(1) บริการให้ความเชื่อมั่นในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจอย่างอิสระและเที่ยงธรรม ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ

(2) บริการให้คำปรึกษาต่อหน่วยรับตรวจอย่างเที่ยงธรรมและโปร่งใส เพื่อปรับปรุงการกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมให้ดียิ่งขึ้น

#### 4. เป้าหมาย

เพิ่มคุณค่าให้หน่วยรับตรวจและมหาวิทยาลัย

#### 5. วัตถุประสงค์

(1) เพื่อตรวจสอบความและสอบทานความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากร ความถูกต้องเชื่อถือได้ทางการเงิน การดูแลป้องกันทรัพย์สิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ/ข้อบังคับ/มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

(2) เพื่อให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงหรือพัฒนาการดำเนินงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ต่อหน่วยรับตรวจให้มีการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

(3) เพื่อให้การสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกันในการกำกับดูแลการบริหารมหาวิทยาลัยโดยรวมให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและมี การบริหารจัดการที่ดี



## 6. ประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 โดยให้สอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ. 2565 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- ❖ **แผนยุทธศาสตร์** การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการหน่วยงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ
  - **กลยุทธ์ที่ 1** ส่งเสริมบุคลากรให้เป็นคนดีและคนเก่งด้วยการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพ เพื่อพัฒนาหน่วยงานและมหาวิทยาลัย
    - **แนวทางการดำเนินงานที่ 1** สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในให้มีศักยภาพ มีความเชี่ยวชาญในหน้าที่ที่ปฏิบัติ มุ่งสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ
      - ตัวชี้วัด** ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการฝึกอบรมหรือพัฒนาในสายวิชาชีพในการปฏิบัติงานแต่ละปี
  - **กลยุทธ์** ปรับปรุง พัฒนาระบบบริหารจัดการด้านงานตรวจสอบภายในและบุคลากรให้มีประสิทธิภาพ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยมุ่งเน้นหลักธรรมาภิบาล และยึดมั่นค่านิยมองค์กร Morality
    - **แนวทางการดำเนินงานที่ 1** ปรับปรุงหรือทบทวน กฎบัตร คู่มือ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการด้านงานตรวจสอบภายในให้ถูกต้องและสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของภาครัฐ
      - ตัวชี้วัด** จำนวนกฎบัตร คู่มือ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติที่ได้รับการปรับปรุงหรือทบทวนต่อปี
    - **แนวทางการดำเนินงานที่ 2** ส่งเสริมระบบและกลไกการบริหารจัดการด้านการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานกระทรวงการคลัง
      - ตัวชี้วัด** ร้อยละความคิดเห็นหรือความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจที่มีต่อหน่วยงานตรวจสอบภายใน

### ส่วนที่ 3

## โครงการและงบประมาณตามยุทธศาสตร์ของแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

- ❖ **แผนยุทธศาสตร์** การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายใน
  - **กลยุทธ์ที่ 1** ส่งเสริมบุคลากรให้เป็นคนดีและคนเก่งด้วยการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพเพื่อพัฒนาหน่วยงานและมหาวิทยาลัย
  - **กลยุทธ์ที่ 2** ปรับปรุง พัฒนาระบบบริหารจัดการด้านตรวจสอบภายในและบุคลากรให้มีประสิทธิภาพ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยมุ่งเน้นหลักธรรมาภิบาล และยึดมั่นค่านิยมองค์กร Morality

โครงการรอง	เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ข้อมูลพื้นฐาน (2563)	ข้อมูลพื้นฐาน (2564)	เป้าหมาย (2565)	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
โครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการมหาวิทยาลัยให้ เป็นองค์การที่มีคุณภาพ เป็นองค์กรที่มีคุณภาพ	บุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับ การพัฒนาคุณภาพสู่ความเป็นมืออาชีพ	ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับวุฒิบัตร CGIA	ร้อยละ	>80	>80	>80	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ แผนการพัฒนาบุคลากรด้านการตรวจสอบภายในตามหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Audit: CGIA) หรือศึกษาค้นคว้าด้วยตนเอง</li> </ul>	144,400.-	หัวหน้าหน่วยงาน
		จำนวนฝึกอบรมหรือศึกษาค้นคว้าด้วยตนเองหรือศึกษาค้นคว้าด้วยตนเองต่อคน	ครั้ง	≥ 2	≥ 2	≥ 2	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ แผนการฝึกอบรมหรือศึกษาค้นคว้าด้วยตนเองที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในและงานบริหารทั่วไปของบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน</li> </ul>		
หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติตามได้ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ	มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ	จำนวนครั้งในการจัดประชุม	ครั้ง	6	6	6	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ กิจกรรมการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</li> </ul>	261,100.-	
		จำนวนครั้ง การทบทวนกฎบัตรและแผน	ครั้ง	2	2	2	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ กิจกรรมการทบทวนกฎบัตรและแผนการตรวจสอบหน่วยงานตรวจสอบภายใน</li> </ul>		



โครงการรอง	เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ข้อมูลพื้นฐาน (2563)	ข้อมูลพื้นฐาน (2564)	เป้าหมาย (2565)	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ				
โครงการพัฒนา ระบบบริหารจัดการ มหาวิทยาลัยให้ เป็นองค์กรที่มี คุณภาพ(ต่อ)	หน่วยงานตรวจสอบ ภายในปฏิบัติตาม มาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน ภาครัฐ(ต่อ)	จำนวนเล่ม รายงานสรุปผล การปฏิบัติงาน	เล่ม	100	100	100	<ul style="list-style-type: none"> <li>กิจกรรมการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน</li> </ul>	405,500.-					
		จำนวนองค์ความรู้ ที่เผยแพร่และ นำไปใช้ใน หน่วยงาน	เรื่อง	4	4	4	<ul style="list-style-type: none"> <li>กิจกรรมจัดการความรู้การตรวจสอบภายในจาก การฝึกอบรมหลักสูตร CGIA</li> </ul>						
		จำนวนคู่มือที่ นำไปใช้ใน การปฏิบัติงาน	เรื่อง	4	4	4	<ul style="list-style-type: none"> <li>กิจกรรมการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี</li> </ul>						
		จำนวนหน่วยงาน ที่ร่วมกิจกรรม	ร้อยละ	-	≥ 80	≥ 80	<ul style="list-style-type: none"> <li>กิจกรรมการกำหนดปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยงร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อ วางแผนตรวจสอบประจำปี</li> </ul>						
		ร้อยละของ หน่วยงานที่เข้า ร่วมกิจกรรม	ร้อยละ	-	≥ 80	≥ 80	<ul style="list-style-type: none"> <li>กิจกรรมการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปรับปรุง กระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมสำหรับรับตรวจ</li> </ul>						
		ร้อยละความพึง พอใจของผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย	ร้อยละ	≥ 80	≥ 80	≥ 80	<ul style="list-style-type: none"> <li>กิจกรรมสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียและประเมินผลการปฏิบัติงานตามกรอบ คุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน</li> </ul>						
		<b>รวมงบประมาณทั้งสิ้น</b>									405,500.-		

# บรรณานุกรม



## บรรณานุกรม

กระทรวงการคลัง, กรมบัญชีกลาง, กองตรวจสอบภาครัฐ. (2561).

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

กระทรวงการคลัง, กรมบัญชีกลาง, กองตรวจสอบภาครัฐ. (2562).

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562

มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา, หน่วยตรวจสอบภายใน. (2563).

แผนปฏิบัติการราชการหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา, สำนักอธิการบดี, กองนโยบายและแผน. (2564).

แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ. 2565

## ภาคผนวก



## คณะผู้จัดทำ

### ที่ปรึกษา

- ❖ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ลินดา เกณฑ์มา อธิการบดี
- ❖ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ สนิท ชุนดี ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

### คณะทำงานการทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการ

- ❖ ดร.จ่านงค์ ตรีนุมิตร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ❖ นางสาวพัชรา ยอดบุญ นักตรวจสอบภายใน
- ❖ นางสาวชรัณยภัทร์ พุฒสุด นักตรวจสอบภายใน
- ❖ นางสาวชุติมา แซ่ตัน นักตรวจสอบภายใน

### เผยแพร่โดย

- ❖ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ชั้น 11 อาคาร 100 ปี ศรีสุริยวงศ์ (อาคาร 6)  
โทรศัพท์ 0-2-473-7000 ต่อ 7801 โทรสาร 0-2-473-7000 ต่อ 7801  
เว็บไซต์ : <http://audit.bsru.ac.th>  
กลุ่มเครือข่าย Audit BSU





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน โทร. ๗๘๐๑

ที่ อว ๐๖๔๓/ตสน.๑๔๗/๒๕๖๔

วันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๔

เรื่อง ลงนามแผนปฏิบัติการหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน อธิการบดี

ด้วย หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนปฏิบัติการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือสำคัญในการพัฒนาหน่วยงานไปสู่ความสำเร็จตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

ในการนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอกลงนามแผนปฏิบัติการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ฉบับ รายละเอียดตามเอกสารดัดแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ลงนาม

(ดร.จางงค์ ตรีนุมิตร)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ลินดา เกณฑ์มา)

อธิการบดี



