



แผนยุทธศาสตร์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา



แผนยุทธศาสตร์ หน่วยงานตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา จัดทำแผนยุทธศาสตร์
หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เพื่อกำหนดทิศทางการบริหารจัดการ และ
ใช้เป็นเครื่องมือสำคัญในการพัฒนาหน่วยงานไปสู่ความสำเร็จตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีความเชื่อมโยงสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้าน
สมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ. 2565

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ

(ดร.จ่านงค์ ตรีนมิตร)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ลินดา เกณฑ์มา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

คำนำ

แผนยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ฉบับนี้ จัดทำขึ้นโดยมีการกำหนดปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย การวิเคราะห์สภาพโดยทั่วไป ประเด็นกลยุทธ์ เป้าประสงค์ และยุทธวิธีของหน่วยงานตรวจสอบภายในกับความสอดคล้อง SWOT Analysis และTOWS Matrix โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีความเชื่อมโยง สอดคล้องกับ พันธกิจ ประเด็นกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ในแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ. 2565

แผนยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงถือได้ว่าเป็นส่วนสำคัญและมีความจำเป็นต่อการตรวจสอบภายในเป็นอย่างยิ่ง เนื่องจากแผนยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายในเปรียบเสมือนเข็มทิศนำทางให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามแนวทางที่กำหนดอันนำไปสู่เป้าหมายและบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งเป็นเครื่องมือสำคัญในการพัฒนาหน่วยงานไปสู่ความสำเร็จตามพันธกิจอย่างมีทิศทาง และพัฒนาการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ 1 บทนำ	1
ความสำคัญ	1
วัตถุประสงค์การจัดทำแผนยุทธศาสตร์	1
ทรัพยากรที่ได้รับจัดสรรสำหรับการดำเนินงาน	1
โครงสร้างการบริหาร	3
บทที่ 2 การประเมินสภาพการณ์ปัจจุบันของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	4
ทิศทางการพัฒนาหน่วยงานตรวจสอบภายใน	4
การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis)	4
การวิเคราะห์เทอว์เมทริกซ์ (TOWS Matrix)	6
บทที่ 3 สาระสำคัญของแผนยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน	7
ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์	7
ประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	8
ความเชื่อมโยงและสอดคล้องระหว่างปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ ของมหาวิทยาลัยกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน	9
แผนที่ยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน	11
บทที่ 4 แผนยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด และผู้รับผิดชอบ	12
บทที่ 5 การควบคุม ติดตาม และกำกับให้เป็นไปตามยุทธศาสตร์	15
กรอบการกำกับ ติดตามและประเมินผล	15
วัตถุประสงค์ของการติดตามประเมินผล	16
แนวทางการกำกับติดตามและประเมินผล	16
บรรณานุกรม	17
ภาคผนวก	19
รายละเอียดตัวชี้วัด	20
คณะผู้จัดทำ	25
บันทึกข้อความลงนามแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	26

บทที่ 1

บทนำ

1. ความสำคัญ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ได้ดำเนินการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานของหน่วยงานสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่ได้กำหนดให้การบริหารงานทั่วไปขึ้นตรงต่ออธิการบดีและการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุด และเป็นหน่วยงานหลักในการรับผิดชอบการตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้ดีขึ้นและบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ตามกระบวนการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยยึดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และฉบับที่ 2 พ.ศ. 2562 เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามบทบาทหน้าที่ดังกล่าว

ดังนั้น แผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงถือได้ว่าเป็นส่วนที่สำคัญและมีความจำเป็นต่อการบริหารงานตรวจสอบภายในเป็นอย่างยิ่ง เนื่องจากแผนยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายในเปรียบเสมือนเข็มทิศที่สามารถนำทางให้การบริหารงานได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดอันนำไปสู่เป้าหมาย และบรรลุถึงวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งเป็นเครื่องมือสำคัญในการพัฒนาหน่วยงานไปสู่ความสำเร็จตามพันธกิจอย่างมีทิศทาง

2. วัตถุประสงค์การจัดทำแผนยุทธศาสตร์

(1) เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและบรรลุตามนโยบายที่กำหนดไว้

(2) เพื่อใช้เป็นแผนแม่บทในการกำหนดกรอบแนวทางในการจัดทำแผนปฏิบัติการและกรอบแนวทางในการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณประจำปี

3. ทรัพยากรที่ได้รับจัดสรรสำหรับการดำเนินงาน

(1). 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. นางสาวชุตินา แซ่ตัน ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน

3) พนักงานมหาวิทยาลัย เงินแผ่นดิน จำนวน 1 อัตรา

1. นางสาวชรัณยภัทร์ พุฒสุด 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

(2) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรใช้ในการดำเนินงาน

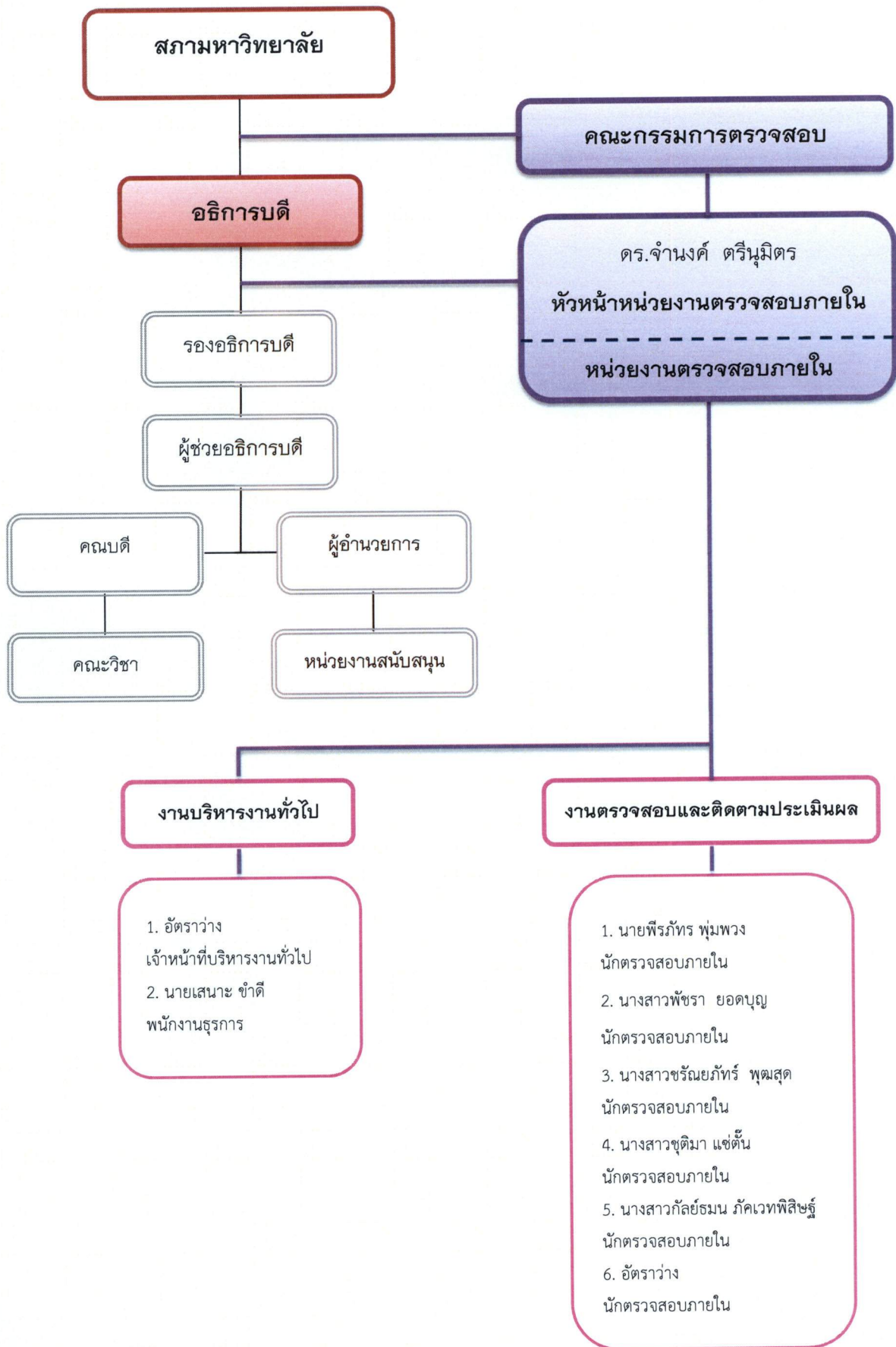
งบประมาณที่จะใช้ในหน่วยงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ประกอบด้วย

งบ บกศ. (ตสน.) 144,400.- บาท

งบ บกศ. (ส่วนกลาง) 261,100.- บาท

รวมงบประมาณที่ได้รับจัดสรร 405,500.- บาท

4. โครงสร้างการบริหาร



บทที่ 2

การประเมินสภาพการณ์ปัจจุบันของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

1. ทิศทางการพัฒนาหน่วยงานตรวจสอบภายใน

นโยบายการตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระ 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. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis)

แผนยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้ระดมความคิดเห็นของผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยใช้เทคนิค SWOT Analysis ซึ่งเป็นเครื่องมือในการประเมินสถานการณ์ของมหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาจุดแข็ง (Strength) จุดอ่อน (Weakness) โอกาส (Opportunity) และอุปสรรค (Threat) ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ดังนี้

2.1 การวิเคราะห์ผลกระทบจากสภาพการณ์ภายใน

จากการพิจารณาข้อมูลเกี่ยวกับปัจจัยภายในที่มีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในส่วนของจุดแข็ง (Strength) และจุดอ่อน (Weakness) โดยเรียงลำดับ ดังนี้

จุดแข็ง (Strength : S)

1. เป็นหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระ เทียบธรรมในการตรวจสอบ และมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ
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

2.2 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

3. การวิเคราะห์เทวาร์เมทริกซ์ (TOWS Matrix)

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

<p>สภาพการณ์ภายใน</p> <p>สภาพการณ์ภายนอก</p>	<p>จุดแข็ง (Strength : S)</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>จุดอ่อน (Weaknesses : W)</p> <p>W1 แผนการตรวจสอบไม่ครบถ้วนทุกภารกิจหลักของทุกหน่วยงาน</p> <p>W2 บุคลากรมีทักษะและประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ</p> <p>W3 จำนวนบุคลากรยังไม่ครอบคลุมภาระงานและไม่เต็มตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>W4 คู่มือการปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรมการตรวจสอบ</p> <p>W5 หน่วยงานไม่มีโปรแกรมสำเร็จรูปหรือเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการตรวจสอบและวิเคราะห์ข้อมูล</p>
<p>โอกาส (Opportunity : O)</p> <p>O1 นโยบายภาครัฐบาลให้ความสำคัญต่อการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> <p>O2 หน่วยงานภาครัฐ เช่น กรมบัญชีกลาง มีการฝึกอบรมหรือช่องทางให้ความรู้และบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง</p> <p>O3 มีเครือข่ายงานตรวจสอบภายในกับหน่วยงานภายนอกมหาวิทยาลัยฯ</p>	<p>SO</p>	<p>WO</p> <p>1. พัฒนาศักยภาพบุคลากร</p> <p>2. ขยายเครือข่ายงานตรวจสอบภายใน</p> <p>3. พัฒนาหรือปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานให้พร้อมใช้งาน</p>
<p>อุปสรรค (Threats : T)</p> <p>T1 หน่วยรับตรวจรับทราบบริบทและเข้าใจระบบการทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แต่ยังไม่ทั่วถึงทั้งองค์กร</p> <p>T2 มหาวิทยาลัยฯ จัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอ เช่น การบรรจุอัตรานักตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามกรอบอัตรากำลังและสอดคล้องกับปริมาณงานการตรวจสอบ</p>	<p>ST</p>	<p>WT</p>

บทที่ 3

สาระสำคัญของแผนกลยุทธ์หน่วยงานตรวจสอบภายใน

1. ปรัชญา

“มุ่งสร้างความเชื่อมั่น บริการให้คำปรึกษา นำพาสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายใน”

2. วิสัยทัศน์

“สร้างความเชื่อมั่นต่อระบบการบริหารจัดการที่ดีของมหาวิทยาลัย”

3. พันธกิจ

(1) บริการให้ความเชื่อมั่นในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจอย่างอิสระและเที่ยงธรรม ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ

(2) บริการให้คำปรึกษาต่อหน่วยรับตรวจอย่างเที่ยงธรรมและโปร่งใส เพื่อปรับปรุงการกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมให้ดียิ่งขึ้น

4. เป้าหมาย

เพิ่มคุณค่าให้หน่วยรับตรวจและมหาวิทยาลัย

5. วัตถุประสงค์

(1) เพื่อตรวจสอบความและสอบทานความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากร ความถูกต้องเชื่อถือได้ทางการเงิน การดูแลป้องกันทรัพย์สิน การปฏิบัติตามกฎ/ระเบียบ/ข้อบังคับ/มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

(2) เพื่อให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงหรือพัฒนาการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ต่อหน่วยรับตรวจให้มีการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

(3) เพื่อให้การสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกันในการกำกับดูแลการบริหารมหาวิทยาลัยโดยรวมให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและมีการบริหารจัดการที่ดี

6. ประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 โดยให้สอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ. 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ❖ **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 ประกาศหรือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการด้านงานตรวจสอบภายในให้ถูกต้องและสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของภาครัฐ
 - ตัวชี้วัด** จำนวนกฎบัตร คู่มือ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติที่ได้รับการปรับปรุงหรือทบทวนต่อปี
 - **แนวทางการดำเนินงานที่ 2** ส่งเสริมระบบและกลไกการบริหารจัดการด้านการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานกระทรวงการคลัง
 - ตัวชี้วัด** ร้อยละความคิดเห็นหรือความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจที่มีต่อหน่วยงานตรวจสอบภายใน

7. ความเชื่อมโยงและสอดคล้องระหว่างปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยากับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 ตารางที่ 1 เปรียบเทียบความเชื่อมโยงและความสอดคล้อง

มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา		หน่วยงานตรวจสอบภายใน	
ปรัชญา	มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยาเป็นสถาบันการศึกษา เพื่อ การพัฒนาท้องถิ่นที่มีคุณภาพได้มาตรฐานสากล	ปรัชญา	มุ่งสร้างความเชื่อมั่น บริการให้คำปรึกษา นำพาสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายใน
วิสัยทัศน์	มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยาเป็นสถาบันชั้นนำแห่งการเรียนรู้ในการผลิตการพัฒนาครู และบุคลากรทางการศึกษา การดนตรี อดสาหกรรมบริการ และวิทยาศาสตร์สุขภาพที่มีคุณภาพได้มาตรฐานสากล	วิสัยทัศน์	สร้างความเชื่อมั่นต่อระบบการบริหารจัดการที่ดีของมหาวิทยาลัย
พันธกิจ	<ol style="list-style-type: none"> พัฒนาหลักสูตรเพื่อผลิตบัณฑิตที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ ให้มีการบูรณาการความเชี่ยวชาญของสาขาวิชาต่าง ๆ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง พัฒนาองค์ความรู้บนพื้นฐานของการวิจัย เพื่อสร้างนวัตกรรมการทำงาน และการผลิตบัณฑิต เป็นศูนย์กลางการบริการวิชาการและองค์ความรู้ เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น และชุมชน อนุรักษ์ ส่งเสริม และเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาไทยสู่สากล บริหารจัดการมหาวิทยาลัยด้วยหลักธรรมาภิบาล 	พันธกิจ	<ol style="list-style-type: none"> บริการให้ความเชื่อมั่นในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจอย่างอิสระและเที่ยงธรรม ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ บริการให้คำปรึกษาต่อหน่วยรับตรวจอย่างเที่ยงธรรมและโปร่งใส เพื่อปรับปรุงการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมให้ดียิ่งขึ้น

ตารางที่ 2 เปรียบเทียบยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยากับยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน

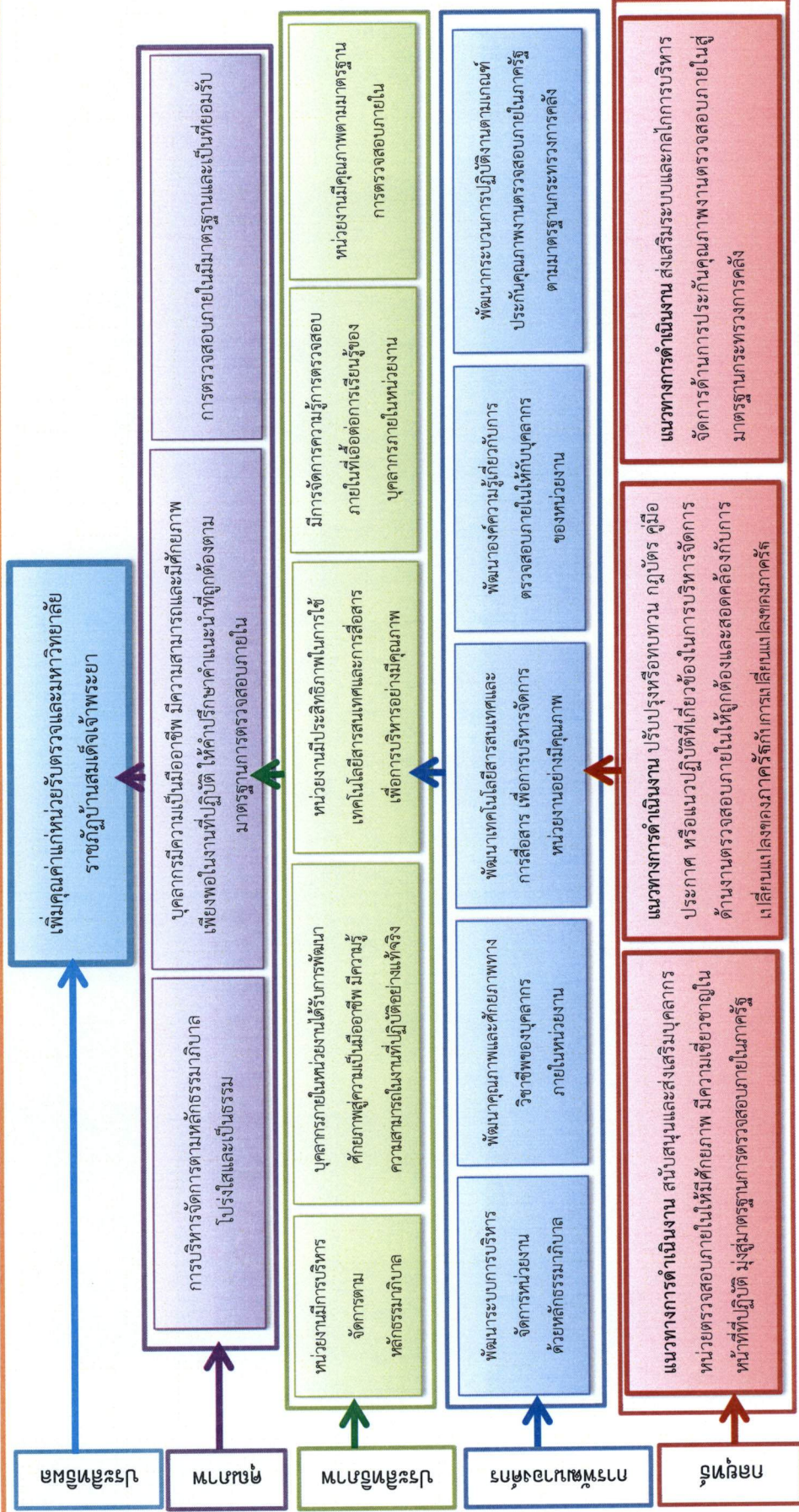
ยุทธศาสตร์	มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา	ยุทธศาสตร์	หน่วยงานตรวจสอบภายใน
<p>❖ แผนยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการสู่ความเป็นเลิศ</p> <p>➤ กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมบุคลากรให้เป็นคนดีและคนเก่งด้วยการพัฒนาความรู้ความสามารถ และศักยภาพ เพื่อมหาวิทยาลัยและท้องถิ่นอย่างเต็มที่</p> <p>แนวทางการดำเนินงานที่ 2 พัฒนา สนับสนุน และส่งเสริม ให้บุคลากรเข้ารับการอบรมหรือสัมมนาเพื่อพัฒนาในสายวิชาชีพ เพิ่มพูนความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างความก้าวหน้าในสายอาชีพ (Career Path)</p> <p>ตัวชี้วัดที่ 2 ร้อยละบุคลากรสายสนับสนุนที่ได้รับการพัฒนาในสายวิชาชีพและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานและความก้าวหน้าในสายอาชีพ</p> <p>➤ กลยุทธ์ที่ 3 ปรับปรุง พัฒนาระบบบริหารจัดการฐานข้อมูล งบประมาณ และบุคลากรให้มีประสิทธิภาพและคล่องตัว เพื่อเป็น Smart university มุ่งเน้นหลักธรรมาภิบาล และยึดมั่นค่านิยมองค์กร Morality</p> <p>แนวทางการดำเนินงานที่ 7 ปรับปรุงข้อบังคับ กฎ ระเบียบ ประกาศ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ในการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยให้ถูกต้องตามหลักธรรมาภิบาลและสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสังคม</p> <p>ตัวชี้วัดที่ 4 จำนวนข้อบังคับ กฎ ระเบียบ ประกาศที่ได้รับการพัฒนาปรับปรุงในแต่ละปี</p> <p>แนวทางการดำเนินงานที่ 8 พัฒนาระบบ โกลบอล และแนวปฏิบัติที่ดีด้านประกันคุณภาพการศึกษามุ่งสู่มหาวิทยาลัยคุณภาพมาตรฐานสากล</p> <p>ตัวชี้วัดที่ 8 ผลสำรวจความคิดเห็น ความพึงพอใจของประชาชนผู้บริการที่มีต่อมหาวิทยาลัย</p>	<p>❖ แผนยุทธศาสตร์ การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการหน่วยงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ</p> <p>➤ กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมบุคลากรให้เป็นคนดีและคนเก่งด้วยการพัฒนาความรู้ความสามารถ และศักยภาพ เพื่อพัฒนาหน่วยงานและมหาวิทยาลัย</p> <p>แนวทางการดำเนินงานที่ 1 สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในให้มีความเชี่ยวชาญในหน้าที่ที่ปฏิบัติ มุ่งสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ</p> <p>ตัวชี้วัด ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการฝึกอบรมหรือพัฒนาในสายวิชาชีพในการปฏิบัติงานแต่ละปี</p> <p>➤ กลยุทธ์ที่ 2 ปรับปรุง พัฒนาระบบบริหารจัดการดำเนินงานตรวจสอบภายใน และบุคลากรให้มีประสิทธิภาพ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยมุ่งเน้นหลักธรรมาภิบาล และยึดมั่นค่านิยมองค์กร Morality</p> <p>แนวทางการดำเนินงานที่ 1 ปรับปรุงหรือทบทวน กฎบัตร คู่มือ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการดำเนินงานตรวจสอบภายในให้ถูกต้องและสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของภาครัฐ</p> <p>ตัวชี้วัด จำนวนกฎบัตร คู่มือ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติที่ได้รับการปรับปรุงหรือทบทวนต่อปี</p> <p>แนวทางการดำเนินงานที่ 2 ส่งเสริมระบบและกลไกการบริหารจัดการด้านการประกันคุณภาพตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานกระทรวงการคลัง</p> <p>ตัวชี้วัด ร้อยละความคิดเห็นหรือความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจที่มีต่อหน่วยงานตรวจสอบภายใน</p>		

8. แผนที่ยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

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

วิสัยทัศน์ (Vision) : สร้างความเชื่อมั่นต่อระบบการบริหารจัดการที่ดีของมหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ (Strategy) : การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการหน่วยงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ



บทที่ 4

แผนยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด และผู้รับผิดชอบ

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 โดยให้สอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ. 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

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

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

โครงการรอง	เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ข้อมูลพื้นฐาน (2563)	ข้อมูลพื้นฐาน (2564)	เป้าหมาย (2565)	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
โครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการ มหาวิทยาลัยให้เป็นองค์กรที่มีคุณภาพ	บุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับการพัฒนาคุณภาพสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายใน	ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับวุฒิบัตร CGIA	ร้อยละ	>80	>80	>80	<ul style="list-style-type: none"> ➢ แผนการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรด้านการตรวจสอบภายในตามหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Audit: CGIA) หรือศึกษาค้นคว้าด้วยตนเอง 	หน่วยงานตรวจสอบภายใน
		จำนวนครั้งที่เข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาค้นคว้าด้วยตนเองต่อคน	ครั้ง	≥ 2	≥ 2	≥ 2	<ul style="list-style-type: none"> ➢ แผนการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในและงานบริหารทั่วไปของบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือศึกษาค้นคว้าด้วยตนเอง 	
หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ	หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ	จำนวนครั้งในการจัดประชุม คตส.	ครั้ง	6	6	6	<ul style="list-style-type: none"> ➢ กิจกรรมการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 	หน่วยงานตรวจสอบภายใน
		จำนวนครั้ง การทบทวนกฎบัตรและแผนตรวจสอบ	ครั้ง	2	2	2	<ul style="list-style-type: none"> ➢ กิจกรรมทบทวนกฎบัตรและแผนการตรวจสอบหน่วยงานตรวจสอบภายใน 	
		จำนวนเล่ม รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน	เล่ม	100	100	100	<ul style="list-style-type: none"> ➢ กิจกรรมการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน 	

โครงการรอง	เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ข้อมูลพื้นฐาน (2563)	ข้อมูลพื้นฐาน (2564)	เป้าหมาย (2565)	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
การพัฒนากระบวนการจัดการมหาวิทยาลัยให้เป็นองค์กรที่มีคุณภาพ (ต่อ)	หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ (ต่อ)	จำนวนองค์ความรู้ที่เผยแพร่และนำไปใช้ในหน่วยงาน	เรื่อง	4	4	4	<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมจัดการความรู้การตรวจสอบภายในจาก การฝึกอบรมหลักสูตร CGIA หรือศึกษาค้นคว้า ด้วยตนเอง 	หน่วยงานตรวจสอบภายใน
		จำนวนของคู่มือที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	เรื่อง	4	4	4	<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี 	
		จำนวนหน่วยงานที่ร่วมกิจกรรม	ร้อยละ	-	≥ 80	≥ 80	<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมการกำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อวางแผนตรวจสอบประจำปี 	
		ร้อยละของหน่วยงานที่เข้าร่วมกิจกรรม	ร้อยละ	-	≥ 80	≥ 80	<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมสำหรับหน่วยรับตรวจ 	
		ร้อยละความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ร้อยละ	≥ 80	≥ 80	≥ 80	<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประเมินผลการปฏิบัติงานตามกรอบคุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน 	

บทที่ 5

การควบคุม ติดตาม และกำกับให้เป็นไปตามแผนยุทธศาสตร์

แผนยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้จัดทำและนำแผนยุทธศาสตร์ไปสู่การปฏิบัติแล้วนั้น จำเป็นต้องมีการควบคุม ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน ซึ่งการปฏิบัติจะบรรลุตามวิสัยทัศน์ได้ ต้องอยู่ภายใต้เงื่อนไขความสำเร็จ ดังนี้

1. กรอบการกำกับติดตามและประเมินผล

สำหรับกรอบการกำกับติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของแผนงาน โครงการ/กิจกรรมและความสำเร็จของหน่วยงานนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายใน จะจัดให้มีกลไกเพื่อควบคุมการปฏิบัติตามยุทธศาสตร์ และก่อให้เกิดการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการเรียนรู้ในระดับองค์กร โดยดำเนินการเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานที่ได้จริงกับเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ทั้งในรูปผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ทั้งนี้จะใช้รูปแบบการประเมิน 3 ลักษณะ คือ

1. การประเมินเชิงคุณลักษณะ (Qualitative Evaluation)
2. การประเมินเชิงปริมาณ (Quantitative Evaluation)
3. การตรวจสอบโดยผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders Audit)

นอกจากนั้นจะประเมินทั้งระหว่างโครงการ (In-process Evaluation) และเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ (Post-project Evaluation)

การขับเคลื่อนยุทธศาสตร์สู่การปฏิบัติ ภายใต้การมีส่วนร่วมของบุคลากรในหน่วยงาน และการสนับสนุนทรัพยากรที่เหมาะสม เพื่อให้บรรลุตามวิสัยทัศน์และเป้าประสงค์ การกำกับ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานเพื่อการสนับสนุน แก่ไข และปรับเปลี่ยนให้เหมาะสม เป็นกลไกสำคัญที่จะผลักดันการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ภายในแผนอีกวิธีหนึ่ง โดยนำเกณฑ์การประเมินมาใช้เป็นแนวทางในการยกระดับการบริหารงาน พร้อมกับตรวจวัดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพการดำเนินงาน

การกำกับ ติดตามและประเมินผลแผนยุทธศาสตร์ประจำปีตามปีงบประมาณ เป็นการรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ เพื่อค้นหาว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้หรือไม่ ข้อมูลที่ได้จากการติดตามประเมินผลจะเสนอต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานให้ทราบถึงสภาพปัญหาในการปฏิบัติงานและใช้เป็นข้อมูลเพื่อปรับปรุงวิธีการดำเนินงาน ตลอดจนปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/กิจกรรมให้เหมาะสมสอดคล้องกับทรัพยากรและบริบทที่เปลี่ยนแปลง รวมทั้งเป็นข้อมูลเพื่อกำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารต่อไป

2. วัตถุประสงค์ของการติดตามประเมินผล

2.1 เพื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานในช่วงปีงบประมาณกับเป้าหมายที่กำหนดไว้

2.2 เพื่อใช้เป็นข้อมูลสะท้อนกลับ After Action Review (AAR) ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปรับปรุงพัฒนาระบบงานต่าง ๆ รวมทั้งเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจในการทบทวนทิศทาง นโยบายและแนวทางในการบริหารงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การดำเนินงานเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้บริหาร รวมถึงหน่วยรับตรวจ และรายละเอียดการทำงาน 3R (Review) ประกอบด้วย

BAR = Before Action Review ทบทวนก่อนกิจกรรม

DAR = During Action Review ทบทวนระหว่างดำเนินกิจกรรม

AAR = After Action Review ทบทวนหลังกิจกรรมสำเร็จเสร็จสิ้น

แนวคิด : After Action Review (AAR)

1. ผลที่คาดว่าจะได้รับจากการทำงาน
2. ผลที่เกิดขึ้นจริง
3. ผลที่คาดว่าจะได้รับเปรียบเทียบกับผลที่เกิดขึ้นจริง
4. ผลที่ได้จากการเรียนรู้และวิธีการลด/ปรับแก้ไข

3. แนวทางการกำกับ ติดตามและประเมินผล

การติดตามประเมินผลตามแผนยุทธศาสตร์ 5 ปี และแผนยุทธศาสตร์ประจำปีตามปีงบประมาณ มีแนวทางการกำกับ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ดังนี้

- 3.1 ติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการใช้จ่ายเงินแต่ละไตรมาส
- 3.2 ประเมินความก้าวหน้าและผลสรุปโครงการ
- 3.3 ประเมินคุณภาพผลการดำเนินงานโดยผู้บริหาร
- 3.4 ประเมินผลตามตัวชี้วัดตามแผนยุทธศาสตร์

บรรณานุกรม

บรรณานุกรม

กระทรวงการคลัง, กรมบัญชีกลาง, กองตรวจสอบภาครัฐ. (2561).

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา, หน่วยตรวจสอบภายใน. (2562).

แผนกลยุทธ์หน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา, สำนักอธิการบดี, กองนโยบายและแผน. (2564).

แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ. 2565

ภาคผนวก

รายละเอียดตัวชี้วัด

การจัดทำแผนยุทธศาสตร์หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้มีการประชุมระดมความคิดเห็นของผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาจุดแข็ง (Strength) จุดอ่อน (Weakness) โอกาส (Opportunity) และอุปสรรค (Threat) ซึ่งนำข้อมูลทั้งหมดมาวิเคราะห์ในรูปแบบความสัมพันธ์ โดยใช้เทคนิค SWOT Analysis และอาศัยเทคนิค เทอร์เมทริกซ์ (TOWS Matrix) มาใช้วิเคราะห์สู่การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ แนวทางการดำเนินงาน และตัวชี้วัด โดยกำหนดรายละเอียดตัวชี้วัด และค่าเป้าหมายไว้เพื่อการติดตามประเมินผล มีรายละเอียดดังนี้

- ❖ **แผนยุทธศาสตร์** การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบการบริหารจัดการหน่วยงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ
 - **กลยุทธ์ที่ 1** ส่งเสริมบุคลากรให้เป็นคนดีและคนเก่งด้วยการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพ เพื่อพัฒนาหน่วยงานและมหาวิทยาลัย
 - **แนวทางการดำเนินงานที่ 1** สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในให้มีศักยภาพ มีความเชี่ยวชาญในหน้าที่ที่ปฏิบัติ มุ่งสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ
 - **กลยุทธ์** ปรับปรุง พัฒนาระบบบริหารจัดการด้านงานตรวจสอบภายในและบุคลากรให้มีประสิทธิภาพ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยมุ่งเน้นหลักธรรมาภิบาล และยึดมั่นค่านิยมองค์กร Morality
 - **แนวทางการดำเนินงานที่ 1** ปรับปรุงหรือทบทวน กฎบัตร คู่มือ ประกาศหรือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการด้านงานตรวจสอบภายในให้ถูกต้องและสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของภาครัฐ

1. พัฒนาคุณภาพและศักยภาพทางวิชาชีพของบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน

เป้าประสงค์ บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในได้รับการพัฒนาคุณภาพสู่ความเป็นมืออาชีพ

ตัวชี้วัด ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน

คำอธิบายตัวชี้วัด

การพัฒนาสมรรถนะทางวิชาชีพและวิชาการ หมายถึง บุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ได้รับการอบรม หรือการพัฒนาตนเองในรูปแบบต่าง ๆ ที่ตรงกับตำแหน่งงานของตน ในปีงบประมาณนั้นๆ

สูตรการคำนวณ

$$\text{ร้อยละบุคลากรที่ได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน} = \frac{\text{จำนวนบุคลากรที่ได้รับการพัฒนา}}{\text{จำนวนบุคลากรทั้งหมดของหน่วยงานตรวจสอบภายใน}} \times 100$$

2. สร้างระบบกลไกประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง

เป้าประสงค์ หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติตามได้ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ

ตัวชี้วัด ระดับคะแนนผลการประเมิน

คำอธิบายตัวชี้วัด

การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน คือ กิจกรรมต่าง ๆ ที่จัดให้มีขึ้น โดยการประเมินคุณภาพของกระบวนการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ จากทั้งภายนอกและภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจในคุณภาพของงานตรวจสอบภายในว่า เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายใน ซึ่งใช้กรอบการประเมินโดยอิงตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. 2559

เกณฑ์มาตรฐาน

1. โครงสร้างและสายการรายงาน
 - มีการจัดโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่ออธิการบดี
 - มีการกำหนดกรอบคุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 - ไม่มีการตรวจสอบงานที่ผู้ตรวจสอบภายในเคยรับผิดชอบมาก่อนภายในระยะเวลา 1 ปี
 - มีการสำรวจหรือประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมของหน่วยตรวจสอบภายในและสรุปผลเสนออธิการบดี
2. กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
 - มีการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
 - มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในให้หน่วยงานภายในของส่วนราชการทราบทั่วกัน
 - มีการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและเสนออธิการบดีทุกปี
 - มีการบริหารและพัฒนางานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามกฎบัตรการตรวจสอบภายในที่ได้รับความเห็นชอบ
3. การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
 - มีการประเมินผลจากภายใน
 - มีการประเมินผลจากภายนอก
 - มีการกำหนดแผนการพัฒนา/ปรับปรุงตามผลการประเมิน
 - มีผลการประเมินและสรุปผลเสนออธิการบดี
4. ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน
 - บุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน มากกว่า 3 ปีขึ้นไป มีจำนวนร้อยละ 10 - 50
 - บุคลากรในหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับวุฒิปริญญาตรีด้านการตรวจสอบภายใน มีจำนวนร้อยละ 10 - 50
 - บุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน มากกว่า 3 ปีขึ้นไป และได้รับวุฒิปริญญาตรีด้านการตรวจสอบภายใน มีจำนวนตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไป (รวมหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน)

- บุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน มากกว่า 5 ปีขึ้นไป มีจำนวนตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไป (รวมหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน) และได้รับวุฒิปริญญาตรีด้านการตรวจสอบภายใน มีจำนวนตั้งแต่ร้อยละ 65 ขึ้นไป
5. ความระมัดระวังรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ
- มีการสรุปข้อตรวจพบกับหน่วยรับตรวจ เพื่อยืนยันถึงความถูกต้อง ความเป็นจริงของเรื่องที่ตรวจพบ และความเหมาะสมของข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้รับการตรวจได้ชี้แจงและให้ความเห็นเพิ่มเติม
 - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบที่สอดคล้องตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบที่กำหนดในแผนการตรวจสอบและแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
 - มีการบ่งชี้โอกาสหรือความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความผิดพลาด การทุจริต หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับอย่างมีนัยสำคัญ และให้ข้อเสนอแนะเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความเสียหายในการดำเนินงาน
 - มีการพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
6. การพัฒนาบุคลากร
- มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรในระดับบุคคลและหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 - มีการดำเนินการพัฒนาบุคลากรครบถ้วนตามแผน โดยการศึกษาหาความรู้หรือฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และความรู้ที่เป็นประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 30 ชม. : คน : ปี
 - มีการสรุปองค์ความรู้ที่ได้รับและเผยแพร่องค์ความรู้ภายในหน่วยงานตรวจสอบภายในจำนวนมากว่า 2 เรื่อง/ประเภท/กิจกรรม ตามแผนการตรวจสอบประจำปี
 - มีการสรุปองค์ความรู้ที่ได้รับ และเผยแพร่องค์ความรู้ภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งนำไปใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบจำนวนมากว่า 2 เรื่อง/ประเภท/กิจกรรม ตามแผนการตรวจสอบประจำปี
7. กลยุทธ์ของหน่วยตรวจสอบภายใน
- มีการกำหนดกลยุทธ์ของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ รวมทั้งครอบคลุมถึงทิศทางของหน่วยงานตรวจสอบภายในและการบริหารทรัพยากรภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 - มีการกำหนดกรอบงบประมาณของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และบริหารงบประมาณเป็นไปตามกรอบงบประมาณ
 - มีการกำหนดกรอบอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และบริหารให้มีการบรรจุแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเต็มจำนวนตามกรอบอัตรากำลัง
 - มีการบริหารทรัพยากรอย่างเหมาะสม เพียงพอ และสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ
8. การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ
- มีการประเมินความเสี่ยง
 - มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อการวางแผนการตรวจสอบ โดยมีการจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของหน่วยงานหรือกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบได้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการ

- มีการปรับหรือทบทวนปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
 - มีการพัฒนาการประเมินความเสี่ยง
9. การวางแผนการตรวจสอบ
- มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
 - มีการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวครอบคลุมหน่วยรับตรวจ/กิจกรรม (Audit Universe) /ไม่เกิน 5 ปี
 - มีการวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูลข่าวสาร นโยบาย/ความคิดเห็นของอธิการบดี
 - มีการวางแผนการตรวจสอบที่ครอบคลุมประเภทงานให้ความเชื่อมั่น ทั้ง 6 ประเภท
10. นโยบาย คู่มือการปฏิบัติงาน และการประสานงาน
- มีการกำหนดนโยบายการตรวจสอบภายในที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน/แผนการตรวจสอบ และสื่อสารให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ
 - มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
 - มีการแลกเปลี่ยนข้อมูลและประสานงานเพื่อให้ขอบเขตของงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมและลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน
 - มีการทบทวนหรือปรับปรุงนโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
11. รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- มีการกำหนดระบบหรือเกณฑ์การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบภายในไว้อย่างชัดเจน
 - มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเสนออธิการบดี ครบถ้วนเป็นไปตามระบบหรือเกณฑ์การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานที่กำหนด
 - มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีสาระสำคัญครบถ้วน
 - มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี และพัฒนารูปแบบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานให้เข้าใจง่าย น่าสนใจ และเผยแพร่ส่วนที่เป็นสาระสำคัญให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ
12. การปฏิบัติงานครอบคลุมกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุม
- มีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีการประเมินและให้คำแนะนำ ที่เหมาะสมในการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์
 - มีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีการประเมินความมีประสิทธิภาพและสนับสนุนให้เกิดการปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการจากผลการประเมิน
 - มีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีการประเมินและช่วยสนับสนุนส่งเสริมให้มีการควบคุมเรื่องต่างๆ ที่เหมาะสมและเพียงพอ
 - มีการให้ข้อเสนอแนะที่อธิการบดีสั่งการให้ปฏิบัติ และหน่วยรับตรวจยอมรับนำไปสู่การปฏิบัติเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ปรับปรุงระบบงานหรือกระบวนการทำงานครอบคลุมทั้ง 3 ด้าน
13. การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี

- มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- มีการนำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบไปปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนาม โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี
- มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบปีปัจจุบัน โดยอาศัยข้อมูลจากผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบของปีก่อน

14. การปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนาม

- มีการบันทึกข้อมูลการปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนาม โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี
- มีการสอบถามจากหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน/ผู้ที่ได้รับมอบหมายที่มีความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสม โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี
- มีการสื่อสารยืนยันถึงความเหมาะสมของวัตถุประสงค์ และขอบเขตการตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจก่อนเริ่มดำเนินการตรวจสอบ โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี
- มีการนำผลการวิเคราะห์ และการสรุปข้อตรวจพบมาใช้ในการให้ข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ เพื่อแก้ไขข้อบกพร่อง/ปรับปรุงการปฏิบัติงาน/พัฒนาองค์กรได้

15. การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- มีการรายงานผลปฏิบัติงานตรวจสอบ
- มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบถูกต้อง ชัดเจน รัดกุม สร้างสรรค์ ครบถ้วนและทันเวลา (เสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน 2 เดือนนับจากวันตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบ)
- มีการแสดงความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่ส่วนราชการในภาพรวมโดยครอบคลุมหน่วยรับตรวจเป็นส่วนใหญ่

16. การติดตามผลการตรวจสอบ

- มีการกำหนดระบบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบไว้อย่างเป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน
- มีกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเป็นไปตามระบบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบที่กำหนด
- มีการรายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบเสนออธิการบดีโดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี (รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบที่อธิการบดีสั่งการภายในเดือนกันยายน)
- มีการรายงานสรุปผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ พร้อมทั้งมีการวิเคราะห์ภาพรวม เพื่อหาแนวทางการพัฒนาองค์กรเสนออธิการบดี

สูตรการคำนวณ

$$\text{ค่าเฉลี่ยที่ได้} = \frac{\text{ผลรวมของค่าคะแนนที่ได้จากการประเมิน}}{\text{จำนวนผู้ประเมินทั้งหมด}}$$

คณะผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

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

คณะทำงานการทบทวนและจัดทำแผนยุทธศาสตร์

- ❖ ดร.จำนงค์ ตรีนมิตร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- ❖ นางสาวพัชรา ยอดบุญ นักตรวจสอบภายใน
- ❖ นางสาวชรัณยภัทร์ พุฒสุด นักตรวจสอบภายใน
- ❖ นางสาวชุตินา แซ่ตั้ง 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



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน โทร. ๗๘๐๑

ที่ อว ๐๖๔๓/ตสน.๑๔๖/๒๕๖๔

วันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๔

เรื่อง ลงนามแผนยุทธศาสตร์ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน อธิการบดี

ด้วย หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อ กำหนดทิศทางการบริหารจัดการและใช้เป็นเครื่องมือสำคัญในการพัฒนาหน่วยงานไปสู่มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏ บ้านสมเด็จเจ้าพระยา พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

ในการนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอลงนามแผนยุทธศาสตร์ หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ฉบับ รายละเอียดตามเอกสารดัดแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ดร.จ่านงค์ ตรีนุมิตร)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ลินดา เกณฑ์มา)

อธิการบดี