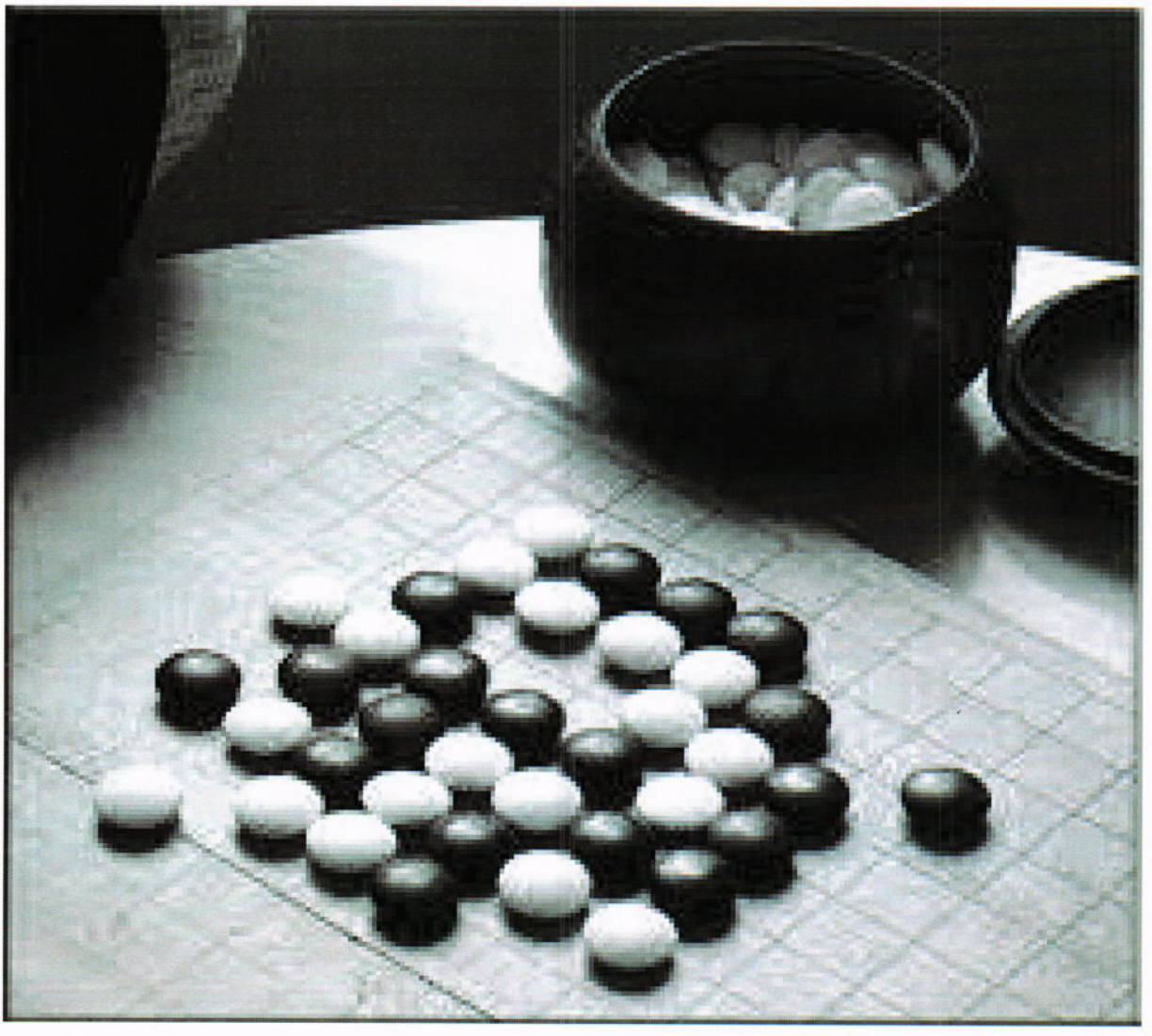
ยุทธศาสตร์การพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน

พ.ศ. 2560 - 2563

(ปรับปรุง มีนาคม 2560)



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายตรวจสอบภายใน โทร. ๗๗๗๗

ที่ ศธ ๖๔.๐๕/๓๑๐ **วันที่** ๔ เมษายน ๒๕๖๐

เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา แผนกลยุทธ์ทางการเงิน แผนพัฒนาบุคลากร และแผนปฏิบัติการฝ่ายตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี

ตามที่มหาวิทยาลัยได้จัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. ๒๕๕๘ – ๒๕๖๗ และในปีการศึกษา ๒๕๖๐ มหาวิทยาลัยได้มีการมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน รับผิดชอบตัวบ่งชี้ตามเกณฑ์คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ประเด็น ผลประโยชน์ทับซ้อน (EB๙) นั้น

ฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้มีการทบทวนแผนกลยุทธ์ของฝ่ายตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๓ (มีนาคม ๒๕๖๐) จัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๓ และแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๓ เพื่อให้เป็นไปตามกระบวนการพัฒนาแผนรองรับการประกันคุณภาพการศึกษา ตัวบ่งชี้ที่ C๙ เกณฑ์ข้อที่ ๑ แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายในได้ดำเนินการแปลงแผนสู่การปฏิบัติ โดยจัดทำเป็นแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ทั้งนี้ แผนดังกล่าวได้สอดรับตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. ๒๕๕๘ – ๒๕๖๗ และได้ผ่านความเห็นชอบจากที่ประชุมฝ่ายตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๓/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๐ นั้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

๑. แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๓ (มีนาคม ๒๕๖๐)
๒. แผนกลยุทธ์ทางการเงินฝ่ายตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๓
๓. แผนพัฒนาบุคลากร ฝ่ายตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๓
๔. แผนปฏิบัติการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ 1
ข้อมูลพื้นฐาน

ภาษาไทย ฝ่ายตรวจสอบภายใน

ภาษาอังกฤษ Internal Audit Division

ที่ตั้ง

ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีสำนักงานตั้งอยู่ที่ชั้น 3 อาคารเรียน 7 มหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตสงขลา

ประวัติหน่วยงาน

การตรวจสอบภายในเป็นส่วนหนึ่งของระบบการควบคุมภายใน และเป็นเครื่องมือของผู้บริหารในการปรับปรุง ควบคุม และติดตามผลการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ซึ่งเริ่มมาตั้งแต่ พ.ศ. 2505 และมีการเปลี่ยนแปลงเป็นระยะๆ ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง พ.ศ.2505 ระเบียบการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ พ.ศ.2520 ระเบียบดังกล่าวให้ส่วนราชการแต่งตั้งข้าราชการในหน่วยงานเป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน การแต่งตั้งลักษณะนี้ไม่สอดคล้องกับหลักความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน

คณะรัฐมนตรีจึงมีมติเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2519 ให้ส่วนราชการที่เป็นกระทรวง ทบวง กรม และส่วนราชการที่เทียบเท่า รวมถึงจังหวัดทุกจังหวัด มีตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในโดยเฉพาะ และขึ้นตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ การควบคุมวิธีปฏิบัติ รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในคณะรัฐมนตรีมอบให้กระทรวงการคลังเป็นผู้รับผิดชอบ เช่น การอบรม การออกระเบียบการตรวจสอบภายใน มาตรฐานการตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานต่างๆเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน

มหาวิทยาลัยทักษิณ มีจุดเริ่มต้นจากการขยายงานทางการศึกษาในระดับอุดมศึกษาออกสู่ส่วนภูมิภาค ของวิทยาลัยวิชาการศึกษา จึงมีการจัดตั้งวิทยาลัยวิชาการศึกษาสงขลาขึ้น เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2511 ต่อมาจึงได้รับการยกฐานะขึ้นเป็นมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2517 ณ จุดนี้ วิทยาลัยวิชาการศึกษาสงขลาจึงได้รับการยกฐานะขึ้นเป็น “มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ สงขลา” โดยงานด้านการตรวจสอบภายในอยู่ในความรับผิดชอบของมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ประสานมิตร และเพื่อให้การดำเนินงานและการบริหารงานทุกส่วน เป็นไปด้วยความคล่องตัวมากขึ้น จึงได้มีการยกฐานะ “มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ภาคใต้” เป็นมหาวิทยาลัยเอกเทศ มีชื่อว่า "มหาวิทยาลัยทักษิณ" ตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยทักษิณ เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2539 มหาวิทยาลัยทักษิณเป็นนิติบุคคล มีฐานะเทียบเท่ากรมจึงได้เริ่มมีผู้ตรวจสอบภายในรับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเป็นต้นมาต่อมาสภามหาวิทยาลัยทักษิณ ในการประชุมครั้งที่ 6/2548 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2548 ได้มี

มติเห็นชอบให้ส่วนราชการโดยกำหนดงานตรวจสอบภายในให้เป็นหน่วยงานอิสระ ต่อมาในวันที่ 6กุมภาพันธ์ 2551 มหาวิทยาลัยทักษิณ ได้เปลี่ยนสถานภาพเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ และเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2552 มหาวิทยาลัยได้ออกประกาศจัดตั้งหน่วยงานใหม่ให้เปลี่ยนชื่อหน่วยตรวจสอบภายในเป็นงานตรวจสอบภายในสังกัดสำนักงานมหาวิทยาลัย ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 ทั้งนี้ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.2546 และกฎกระทรวงที่กำหนดแนวทางการพัฒนางานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ได้กำหนดให้การจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีสถานภาพไม่ควรต่ำกว่าหน่วยรับตรวจ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างเต็มที่ สภามหาวิทยาลัยจึงให้ความเห็นชอบและมีมติปรับเปลี่ยนโครงสร้างของงานตรวจสอบภายในให้มีฐานะเทียบเท่าหน่วยรับตรวจ เมื่อคราวประชุมครั้งที่ 4/2555 วันที่ 20 พฤษภาคม 2555 โดยให้จัดตั้งเป็น **ฝ่ายตรวจสอบภายใน** โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 พฤษภาคม 2555 เป็นต้นไป

ปรัชญา (Philosophy)

เที่ยงธรรม รอบคอบ รอบรู้ งานตรวจสอบภายใน

ค่านิยมหลัก (Core Values)

คารวะ ปัญญา สามัคคี มุ่งเน้นผลลัพธ์ที่ดี มีความคุ้มค่า นำพาสังคม

วัฒนธรรมองค์กร (Organization Culture)

ซื่อสัตย์ เที่ยงธรรม รักษาความลับ และพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง

วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นหน่วยงานหลักในการตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ (Mission)

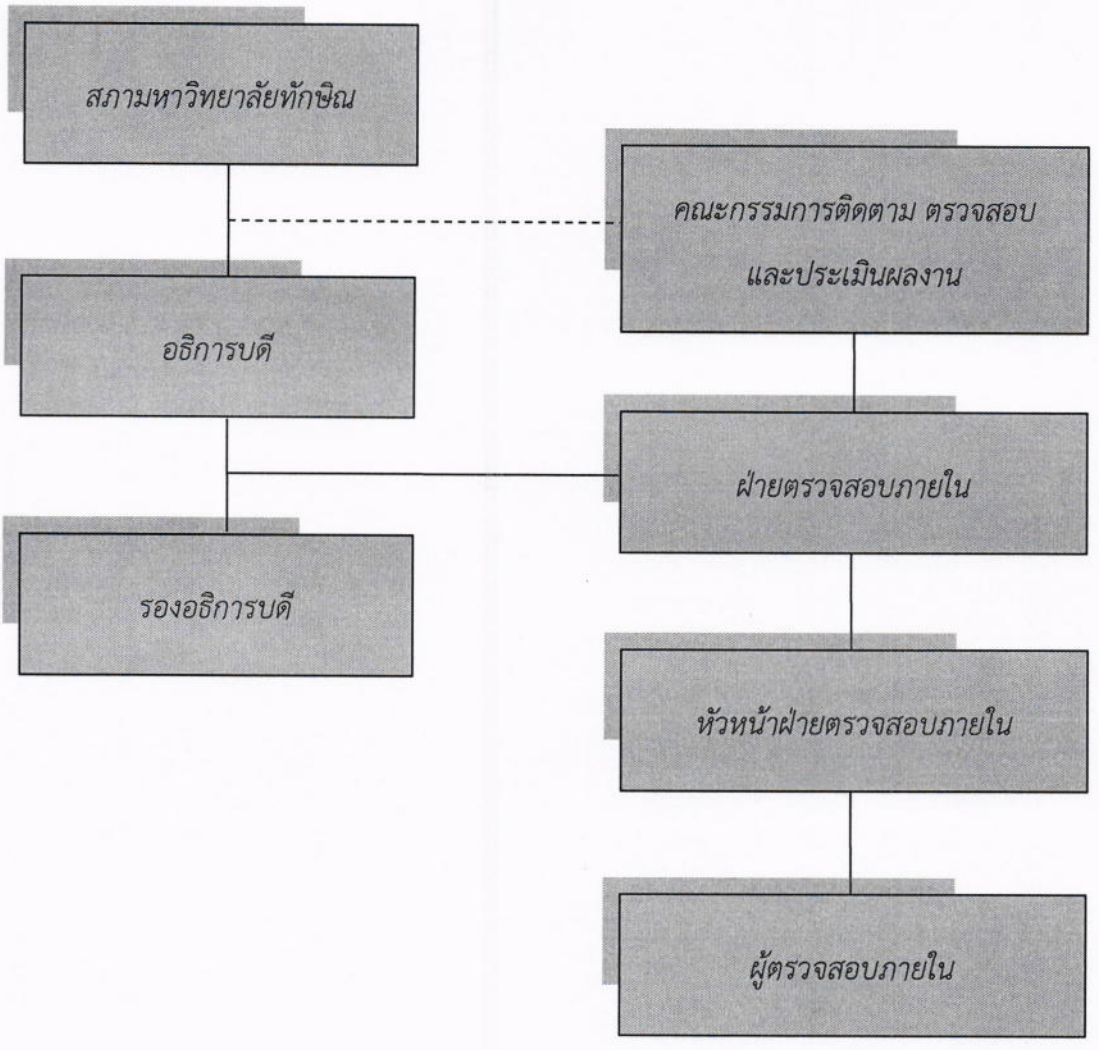
1. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

2. ให้บริการคำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารงานขององค์กร

3. พัฒนาบุคลากรงานตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพและมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และสนับสนุน

4. การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยทักษิณ ภายใต้ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557

โครงสร้างการบริหารงาน



รายชื่อผู้บริหาร

1. รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ	อธิการบดี
2. นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม	หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ 1
ข้อมูลพื้นฐาน

ภาษาไทย ฝ่ายตรวจสอบภายใน

ภาษาอังกฤษ Internal Audit Division

ที่ตั้ง

ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีสำนักงานตั้งอยู่ที่ชั้น 3 อาคารเรียน 7 มหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตสงขลา

ประวัติหน่วยงาน

การตรวจสอบภายในเป็นส่วนหนึ่งของระบบการควบคุมภายใน และเป็นเครื่องมือของผู้บริหารในการปรับปรุง ควบคุม และติดตามผลการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ซึ่งเริ่มมาตั้งแต่ พ.ศ. 2505 และมีการเปลี่ยนแปลงเป็นระยะๆ ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง พ.ศ.2505 ระเบียบการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ พ.ศ.2520 ระเบียบดังกล่าวให้ส่วนราชการแต่งตั้งข้าราชการในหน่วยงานเป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน การแต่งตั้งลักษณะนี้ไม่สอดคล้องกับหลักความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายใน

คณะรัฐมนตรีจึงมีมติเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2519 ให้ส่วนราชการที่เป็นกระทรวง ทบวง กรม และส่วนราชการที่เทียบเท่า รวมถึงจังหวัดทุกจังหวัด มีตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในโดยเฉพาะ และขึ้นตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ การควบคุมวิธีปฏิบัติ รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน คณะรัฐมนตรีมอบให้กระทรวงการคลังเป็นผู้รับผิดชอบ เช่น การอบรม การออกระเบียบการตรวจสอบภายใน มาตรฐานการตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานต่างๆเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน

มหาวิทยาลัยทักษิณ มีจุดเริ่มต้นจากการขยายงานทางการศึกษาในระดับอุดมศึกษาออกสู่ส่วนภูมิภาค ของวิทยาลัยวิชาการศึกษา จึงมีการจัดตั้งวิทยาลัยวิชาการศึกษาสงขลาขึ้น เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2511 ต่อมาจึงได้รับการยกฐานะขึ้นเป็นมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2517 ณ จุดนี้ วิทยาลัยวิชาการศึกษาสงขลาจึงได้รับการยกฐานะขึ้นเป็น “มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ สงขลา” โดยงานด้านการตรวจสอบภายในอยู่ในความรับผิดชอบของมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ประสานมิตร และเพื่อให้การดำเนินงานและการบริหารงานทุกส่วน เป็นไปด้วยความคล่องตัวมากขึ้น จึงได้มีการยกฐานะ “มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ภาคใต้” เป็นมหาวิทยาลัยเอกเทศ มีชื่อว่า "มหาวิทยาลัยทักษิณ" ตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยทักษิณ เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2539 มหาวิทยาลัยทักษิณเป็นนิติบุคคล มีฐานะเทียบเท่ากรมจึงได้เริ่มมีผู้ตรวจสอบภายในรับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเป็นต้นมาต่อมาสภามหาวิทยาลัยทักษิณ ในการประชุมครั้งที่ 6/2548 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2548 ได้มี

มติเห็นชอบให้ส่วนราชการโดยกำหนดงานตรวจสอบภายในให้เป็นหน่วยงานอิสระ ต่อมาในวันที่ 6กุมภาพันธ์ 2551 มหาวิทยาลัยทักษิณ ได้เปลี่ยนสถานภาพเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ และเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2552 มหาวิทยาลัยได้ออกประกาศจัดตั้งหน่วยงานใหม่ให้เปลี่ยนชื่อหน่วยตรวจสอบภายในเป็นงานตรวจสอบภายในสังกัดสำนักงานมหาวิทยาลัย ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 ทั้งนี้ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.2546 และกฎกระทรวงที่กำหนดแนวทางการพัฒนางานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ได้กำหนดให้การจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีสถานภาพไม่ควรต่ำกว่าหน่วยรับตรวจ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างเต็มที่ สภามหาวิทยาลัยจึงให้ความเห็นชอบและมีมติปรับเปลี่ยนโครงสร้างของงานตรวจสอบภายในให้มีฐานะเทียบเท่าหน่วยรับตรวจ เมื่อคราวประชุมครั้งที่ 4/2555 วันที่ 20 พฤษภาคม 2555 โดยให้จัดตั้งเป็น **ฝ่ายตรวจสอบภายใน** โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 พฤษภาคม 2555 เป็นต้นไป

ปรัชญา (Philosophy)

เที่ยงธรรม รอบคอบ รอบรู้ งานตรวจสอบภายใน

ค่านิยมหลัก (Core Values)

คารวะ ปัญญา สามัคคี มุ่งเน้นผลลัพธ์ที่ดี มีความคุ้มค่า นำพาสังคม

วัฒนธรรมองค์กร (Organization Culture)

ซื่อสัตย์ เที่ยงธรรม รักษาความลับ และพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง

วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นหน่วยงานหลักในการตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ (Mission)

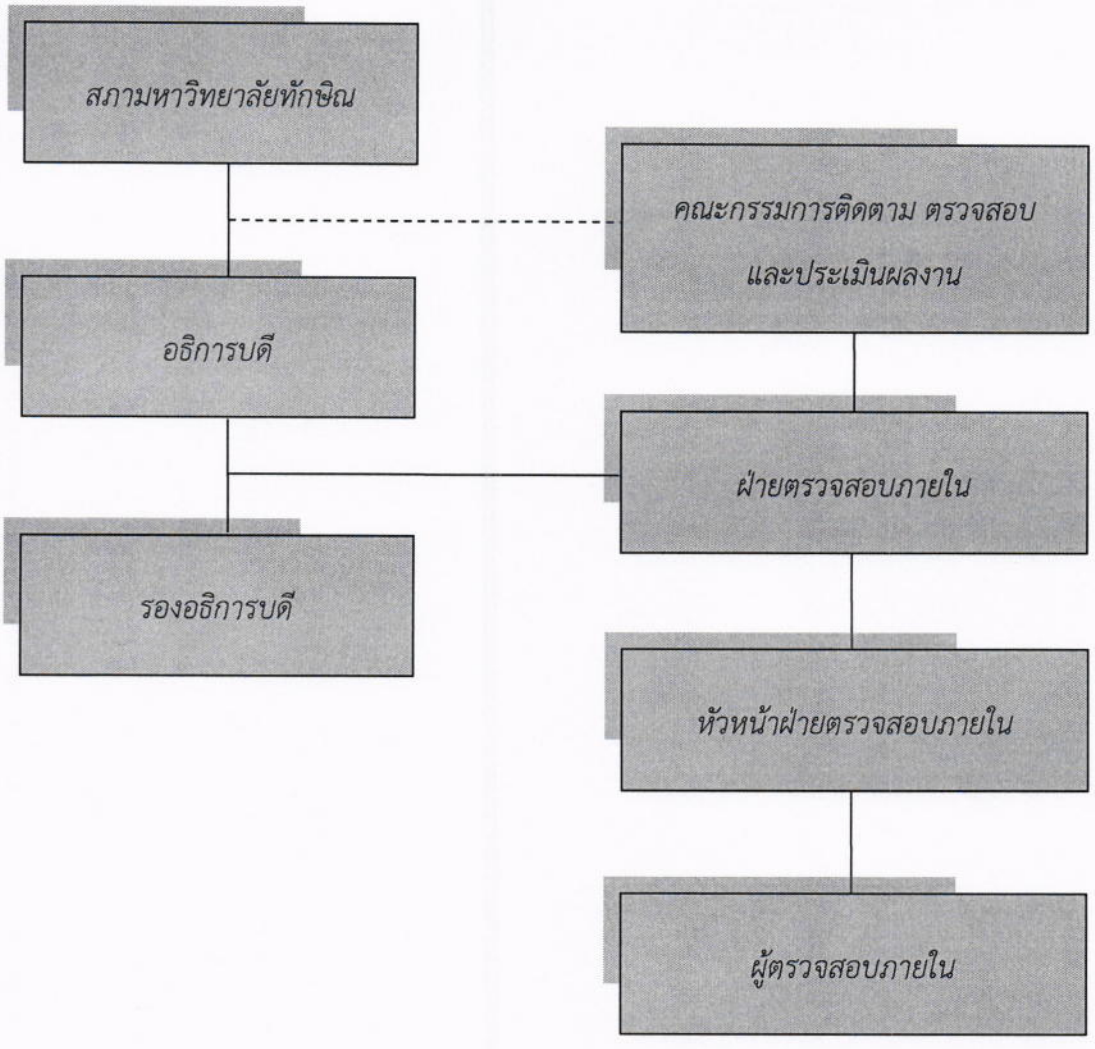
1. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

2. ให้บริการคำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารงานขององค์กร

3. พัฒนาบุคลากรงานตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพและมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และสนับสนุน

4. การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยทักษิณ ภายใต้ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557

โครงสร้างการบริหารงาน



รายชื่อผู้บริหาร

1. รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ	อธิการบดี
2. นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม	หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ

สภามหาวิทยาลัยทักษิณมีคำสั่งที่ 13/2558 ลงวันที่ 22 กรกฎาคม 2558
แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ ดังนี้

นายบัญญัติ จันทน์เสนะ
ประธานกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ

รองศาสตราจารย์ ดร.ประเสริฐ ชิตพงศ์
กรรมการ

อาจารย์ ดร.ประภาส ฤกษ์พิบูลย์
กรรมการ

อาจารย์ ดร.เดชรัต สุขกำเนิด
กรรมการ

อาจารย์วิญชัย อุ่นอดิเรกกุล
กรรมการ

ผศ. ดร.วสันต์ กาญจนมุกดา
รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและกิจการสภามหาวิทยาลัย
เลขานุการ

นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน
ผู้ช่วยเลขานุการ

นางสาวจินตนา นาคจินดา
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสภามหาวิทยาลัย
ผู้ช่วยเลขานุการ

นางสาวชฎาพร บุญจะรัชชะ
นักวิชาชีพชำนาญการ
ผู้ช่วยเลขานุการ

บุคลากรฝ่ายตรวจสอบภายใน

ชื่อสกุล	ตำแหน่ง	สถานภาพ	วุฒิการศึกษา
นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม	หัวหน้าฝ่าย ตรวจสอบภายใน	พนักงาน มหาวิทยาลัย	- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (บธ.ม.) - ประกาศนียบัตรหลักสูตรและการสอน (ป.บัณฑิต) - บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี - นิติศาสตรบัณฑิต (น.บ.)
นางสาวชฎาพร บุญจะรัชชะ	นักตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ข้าราชการ	- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (บธ.ม.) - บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี
นางสาวผกามาศ ครุธามาศ	เจ้าหน้าที่บริหารงาน ชำนาญการ	พนักงาน มหาวิทยาลัย	-ศิลปศาสตร์มหาบัณฑิต (ศศ.ม.) สาขานโยบายและการวางแผน - บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี
นางสาวปานกมล อินทรกนิฎฐ์	นักวิชาชีพ	พนักงาน มหาวิทยาลัย	- บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี
นางสาวกรรณิกา เนาว์สุวรรณ	นักวิชาชีพ	พนักงาน มหาวิทยาลัย	- บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี
นางสาวพยุดา ขาวพิมล	นักวิชาชีพ	ลูกจ้างของ มหาวิทยาลัย	- บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี

ลักษณะงานและขอบเขตหน้าที่

ขอบเขตการปฏิบัติงานและลักษณะงานของงานตรวจสอบภายในมีดังนี้

1. งานตรวจสอบสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระที่มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดี เป็นหน่วยงานที่ปฏิบัติงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.2546 ซึ่งกำหนดบทบาทหน้าที่โดยสรุปของงานตรวจสอบให้มีการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ภายในมหาวิทยาลัยทักษิณ โดยตรวจสอบกระบวนการของงาน(Process) และผลสัมฤทธิ์ที่เกิดขึ้น (Output) ส่งผลต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและความคุ้มค่าซึ่งมีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัยในภาพรวม ด้วยการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ครอบคลุมงาน 6ประเภท ได้แก่ 1. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) 2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) 3. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Audit) 4. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) 5. การตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) และ 6. การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology)

2. การให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะในการสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของมหาวิทยาลัยให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

3. เป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม สนับสนุนให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานเพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของมหาวิทยาลัยทักษิณ

4. ผู้บริหารจะนำรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผลผลิตของงานตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำเร็จแก่มหาวิทยาลัยผลการดำเนินงานตรวจสอบภายในจะอยู่ในรูปของรายงานผลที่มีประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหาร

5. กระบวนการดำเนินงานในด้านการตรวจสอบภายในของงานตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต้องดำเนินการอย่างเป็นขั้นตอนตั้งแต่การวางแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานตรวจสอบและการจัดทำรายงานและติดตามผล ซึ่งแต่ละขั้นตอนจะต้องอาศัยความรู้และประสบการณ์ของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อให้งานมีประสิทธิภาพประสิทธิผล

6. งานตรวจสอบภายในเป็นลักษณะงานเชิงคุณภาพ เป็นงานที่ต้องใช้บุคลากรที่มีความสามารถในการตรวจสอบ การวิเคราะห์ การตัดสินใจ และการประมวลผลข้อมูล จำเป็นต้องมีความรอบรู้ในหลากหลายสาขาวิชา มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการคิดเชิงวิเคราะห์ สังเคราะห์ และการสรุปความต้องมีความระมัดระวัง รอบคอบ โดยในการตรวจสอบภารกิจของหน่วยรับตรวจในแต่ละเรื่องแต่ละประเด็นนั้นงานตรวจสอบภายในต้องพิจารณาประมวลผลข้อมูลและสรุปผลการตรวจโดยบูรณาการศาสตร์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและการสืบเสาะหาข้อมูล คำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย รวมทั้งเป็นงานที่ต้องสัมภาษณ์หาข้อมูลกับบุคคลทุกระดับ ได้แก่ ผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหาร บุคลากรและนิสิต รวมทั้งแหล่งข้อมูลจากหน่วยงานภายนอกเพื่อ

นำมาประกอบการตรวจสอบเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง เป็นจริง รวมทั้งการค้นหาสาเหตุผลกระทบที่จะนำไปสู่การให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจที่สอดคล้องกับภารกิจที่ตรวจสอบในครั้งนั้นๆ อันจะนำไปสู่การแก้ไขปัญหาและการปรับปรุงพัฒนางานให้ถูกต้องบรรลุวัตถุประสงค์และเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ นอกจากนี้งานตรวจสอบภายในต้องสามารถสื่อสารผลการตรวจสอบไปยังหน่วยรับตรวจให้เกิดการยอมรับและปรับปรุงตามข้อเสนอแนะดังกล่าว รวมทั้งยังต้องมีทักษะในการสร้างความสัมพันธภาพที่ดีในการติดต่อประสานงานกับหน่วยรับตรวจอีกด้วยซึ่งขณะนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีบุคลากรที่มีทักษะดังกล่าวและได้ปฏิบัติงานอย่างเต็มศักยภาพเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ส่งผลให้มหาวิทยาลัยเกิดการพัฒนาและการเปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้น

ฝ่ายตรวจสอบภายในมีความรับผิดชอบตามโครงสร้างขอบข่าย 5 ภารกิจ ดังนี้

1. ภารกิจด้านการตรวจสอบ
2. ภารกิจด้านงานบริการให้คำปรึกษา
3. ภารกิจด้านเลขานุการคณะกรรมการระบบติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลของมหาวิทยาลัย
4. ภารกิจด้านการประกันคุณภาพ
5. ภารกิจด้านการบริหารจัดการ

1. ภารกิจด้านการตรวจสอบ

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในในแต่ละปีงบประมาณนั้น ต้องมีการวางแผนการตรวจสอบประจำปี โดยต้องคำนึงจากกฎระเบียบที่กำหนดให้งานตรวจสอบภายในต้องตรวจสอบ การประเมินความเสี่ยงองค์กร และงานบริหารการตรวจสอบ โดยมีขั้นตอนการปฏิบัติงานโดยสรุป ดังนี้

1.) การวางแผนการตรวจสอบ

รายละเอียดงานคือ การสำรวจข้อมูลเบื้องต้นของหน่วยรับตรวจจำนวน 26 หน่วยงานตามโครงสร้างมหาวิทยาลัยโดยต้องรวบรวมข้อมูลจากหน่วยรับตรวจตามปัจจัยเสี่ยงที่กรมบัญชีกลางกำหนดทำการประเมินความเสี่ยง หารือกับอธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย เพื่อวางแผนการตรวจสอบระยะยาว แผนการตรวจสอบประจำปี และวางแผนการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบประจำปีทั้งนี้กิจกรรมการตรวจสอบต้องครอบคลุมงาน ๖ประเภท ได้แก่ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Audit) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) การตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) และการตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology)

2.) การปฏิบัติงาน

เมื่อแผนตรวจสอบประจำปีได้รับการอนุมัติจากอธิการบดี ผู้ตรวจสอบภายในจะทำการวางแผนการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม โดยสำรวจ/รวบรวมการลงตรวจสอบภาคสนาม จัดเก็บหลักฐานกระดาษทำการประกอบผลการตรวจสอบ

3.) การรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในจะสรุปรายงานผลการตรวจสอบ โดยขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยฯ เสนออธิการบดีสั่งการ แจ้งหน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งสำเนารายงานให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบ

4.) การติดตามผล

การรายงานผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าได้มีการแก้ไขการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะหรือไม่กิจกรรมการตรวจสอบที่งานตรวจสอบภายในตรวจสอบต้องครอบคลุมงาน 6ประเภท รวมทั้งมีหน้าที่สนับสนุนการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของงานตรวจสอบภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ออกระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.2544 ข้อ 6 ได้กำหนดให้ผู้รับตรวจ (มหาวิทยาลัย) รายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปฏิทินแล้วแต่กรณี โดยกำหนดหน้าที่การปฏิบัติงานภายในมหาวิทยาลัยประกอบด้วย

1. ระดับหน่วยงานย่อย หน่วยงานตามโครงสร้างของมหาวิทยาลัย ทำหน้าที่ประเมินการควบคุมด้วยตนเอง

2. ระดับองค์กร มหาวิทยาลัยมอบให้ฝ่ายแผนงานเป็นผู้รับผิดชอบประเมินการควบคุมระดับมหาวิทยาลัย

3. ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ประเมินการควบคุมภายในทั้งในระดับหน่วยงานย่อยและระดับมหาวิทยาลัยและออกรายงานการประเมิน (ปส.) ให้อธิการบดีและรายงานต่อสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

2. ภารกิจด้านงานบริการให้คำปรึกษา

การให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ เป็นภารกิจหลักของงานตรวจสอบภายใน ที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะในการสนับสนุนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของมหาวิทยาลัย เพื่อให้การดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของมหาวิทยาลัย ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

3. ภารกิจด้านเลขานุการภารกิจด้านเลขานุการคณะกรรมการระบบติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลของมหาวิทยาลัย

สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา (สกอ.) กำหนดให้มหาวิทยาลัยทุกแห่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยโดยมีโครงสร้างขึ้นตรงต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อติดตามตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัยสภามหาวิทยาลัยทักษิณจึงได้ออกข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ การประเมินผลงาน และการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557 โดยกำหนดองค์ประกอบของ

คณะกรรมการประกอบด้วย กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิเป็นประธานกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกที่มีความรู้ ประสบการณ์หรือเชี่ยวชาญด้านบัญชี การเงินหรือการศึกษาหรือด้านการบริหาร อย่างน้อย 2 คนเป็นกรรมการ มีรองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและกิจการสภามหาวิทยาลัยเป็นเลขานุการ หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสภามหาวิทยาลัย และผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ช่วยเลขานุการ และผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ช่วยเลขานุการเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และการประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย ซึ่งมีหน้าที่ตามข้อบังคับฯ คือกำกับดูแลการตรวจสอบภายในกำกับให้มหาวิทยาลัยมีการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และติดตามผลการบริหารจัดการงานด้านต่างๆของมหาวิทยาลัยโดยฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่จัดประชุม รวบรวมเอกสารประชุมหรือรับรองกรรมการรวมทั้งมีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตามการดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินงานตามที่คณะกรรมการฯ มอบหมาย ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายในต้องดำเนินการจัดทำข้อมูลด้วยตนเอง รายละเอียดงานจึงมีความซับซ้อนมากกว่าการประชุมทั่วไป เช่น การตรวจสอบตามที่คณะกรรมการฯ มอบหมาย การประเมินตนเองของคณะกรรมการฯ การวิเคราะห์และสรุปผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อรายงานสภามหาวิทยาลัยเป็นต้นเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามข้อบังคับฯ

4. ภารกิจด้านการประกันคุณภาพ

การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามกรอบการประเมินที่กรมบัญชีกลางกำหนดโดยใช้เกณฑ์การประเมินตามแนวทางของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในของสหรัฐอเมริกา (The Institute of Internal Auditors : IIA) เพื่อประเมินว่างานตรวจสอบภายในมีการปฏิบัติงานที่มีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ.2551 เพื่อให้เกิดการยอมรับและเชื่อถือจากผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยแบ่งกรอบในการประเมินออกเป็น 3 กลุ่ม ประกอบด้วย

1.) บุคลากร (People)

2.) กระบวนการปฏิบัติงาน (Process)

3.) การบริหารจัดการ (Management)

การกำหนดประเด็นที่ใช้พิจารณาสำหรับการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยทักษิณได้พิจารณาครอบคลุมมาตรฐานด้านคุณสมบัติและมาตรฐานการปฏิบัติงาน ซึ่งประเด็นที่ใช้พิจารณาสำหรับการประกันคุณภาพสามารถสะท้อนให้เห็นถึงคุณภาพของงานตรวจสอบภายในในทุกมิติ ทั้งในด้านการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยและงานตรวจสอบภายใน กระบวนการปฏิบัติงานและบุคลากรของงานตรวจสอบภายใน โดยประเด็นตัวบ่งชี้อัตลักษณ์ฝ่ายตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีทั้งสิ้น 16 ประเด็น นอกจากนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในยังปฏิบัติงานตามองค์ประกอบคุณภาพที่มหาวิทยาลัยกำหนดให้หน่วยงานสนับสนุนการบริหารรับผิดชอบตัวบ่งชี้ และตามจุดเน้น นโยบายของมหาวิทยาลัยและตัวบ่งชี้อัตลักษณ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน

5. ภารกิจด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้านการบริหารจัดการมีขอบเขตหน้าที่ด้านยุทธศาสตร์การพัฒนางานตรวจสอบภายในภารกิจด้านบริหารงบประมาณภารกิจด้านการเงินและพัสดุภารกิจด้านธุรการและสารบรรณ ภารกิจด้านบริหารงานบุคคลและการพัฒนาบุคลากร ภารกิจด้านบริหารความเสี่ยง ภารกิจด้านการควบคุมภายในภารกิจด้านการจัดการความรู้ภารกิจด้านงานประชุมหน่วยงาน และภารกิจด้านประชาสัมพันธ์และสารสนเทศภารกิจด้านการบริหารจัดการ

ส่วนที่ 2
แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน
(พ.ศ.2560– 2563)

ปรัชญา: เที่ยงธรรม รอบคอบ รอบรู้ งานตรวจสอบภายใน

ค่านิยมหลัก: THAKSIN Core Values
คารวะ ปัญญา สามัคคี มุ่งเน้นผลลัพธ์ที่ดี มีความคุ้มค่า นำพาสังคม

วัฒนธรรมองค์กร (Organization Culture)
ซื่อสัตย์ เที่ยงธรรม รักษาความลับ และพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง

วิสัยทัศน์: เป็นหน่วยงานหลักในการตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ

1.ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

2. ให้บริการคำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารงานขององค์กร

3.พัฒนาบุคลากรงานตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพและมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และสนับสนุน

4. การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยทักษิณ ภายใต้ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบประเมินผลงานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557

ผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร(SWOT Analysis)
ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย

จุดแข็ง

1. โครงสร้างการจัดตั้งหน่วยงานมีความเป็นอิสระ สายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดี และมีคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยที่มีผู้ทรงคุณวุฒิกำกับดูแล
2. ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับรางวัลองค์กรแห่งความเป็นเลิศ ด้านการบริหารจัดการการเงินและการคลัง : มิติด้านการตรวจสอบภายใน เมื่อปีงบประมาณ พ.ศ.2557
3. บุคลากรมีวุฒิบัตรการตรวจสอบสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Audit : CGIA) ร้อยละ 50 ของจำนวนบุคลากรฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นไปตามมาตรฐานความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน
4. บุคลากรมีความรู้ตรงกับสายงานและมีประสบการณ์ในการทำงานหลากหลาย
5. ได้รับสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาบุคลากรในวิชาชีพและมีการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง
6. มีการแลกเปลี่ยนประสบการณ์บูรณาการจากคนรุ่นเก่าผสมผสานกับคนรุ่นใหม่
7. มีการทำงานเป็นทีม และมีทัศนคติเชิงบวกต่อองค์กร

จุดอ่อน

1. อัตรากำลังของฝ่ายตรวจสอบภายในมีอัตราลูกจ้างชั่วคราวยังไม่สอดคล้องกับลักษณะงานตรวจสอบและแผนการพัฒนาบุคลากร
2. บุคลากรยังมีความรู้และสมรรถนะทักษะสากลยังไม่เพียงพอที่จะก้าวสู่อาเซียน
3. บุคลากรยังมีความรู้ความเข้าใจเรื่องเกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศ (EdPEx) CUPT QA ยังไม่เพียงพอ
4. ไม่มีเจ้าหน้าที่บริหารงานรับผิดชอบงานด้านบริหารจัดการสำนักงาน จึงมอบหมายผู้ตรวจสอบภายในต้องรับผิดชอบงานบริหารเป็นภาระงานรอง ส่งผลให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน
5. การติดตามและการประเมินผลยังดำเนินการได้ไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม
6. ลักษณะงานตรวจสอบเป็นงานลับ หน่วยรับตรวจและบุคลากรบางหน่วยงานยังไม่เข้าใจบทบาทการปฏิบัติงาน และไม่สามารถรับรู้ผลงานของผู้ตรวจสอบเนื่องจากงานตรวจสอบเป็นงานลับส่งผลให้มีความเข้าใจบทบาทการทำงานของผู้ตรวจสอบภายในไม่ถูกต้อง
7. ยังไม่มีงานวิจัยสถาบันด้านการตรวจสอบภายใน

โอกาส

1. มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ คู่มือการตรวจสอบของกรมบัญชีกลาง กระทรวงศึกษาธิการ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

2. มีเครือข่ายหน่วยตรวจสอบภายในอื่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงศึกษาธิการ และกลุ่มตรวจสอบภายในกรมบัญชีกลาง เป็นที่ปรึกษา

3. จากการที่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับรางวัลองค์กรแห่งความเป็นเลิศ ด้านการบริหารจัดการการเงินและการคลัง : มิติด้านการตรวจสอบภายใน ทำให้เป็นที่ยอมรับจากกรมบัญชีกลาง กระทรวงศึกษาธิการ สำนักงานการตรวจสอบเงินแผ่นดิน และหน่วยงานตรวจสอบภายในองค์กรอื่น

อุปสรรค

การสื่อสารประชาสัมพันธ์ข่าวสารของฝ่ายตรวจสอบภายในผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ ยังไม่เข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย เนื่องจากกลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสนใจข้อมูลข่าวสาร

ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ.2558 – 2567 ได้รับการอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัยเมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2557 ได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย จำนวน 6 ประเด็น ซึ่งจากการวิเคราะห์การดำเนินงานของฝ่ายตรวจสอบภายในสอดคล้องตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ในประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาความเป็นเลิศในการผลิตบัณฑิตคุณภาพระดับสากล และความเป็นเลิศในกาจัดการศึกษาระดับนานาชาติ และประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสมบูรณ์แบบ มีการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ สู่มหาวิทยาลัยแห่งความสุข มีวัฒนธรรมที่เข้มแข็ง มีธรรมาภิบาลพึ่งพาตนเองได้ ดังนั้น ฝ่ายตรวจสอบภายใน จึงกำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ของฝ่ายตรวจสอบภายใน จำนวน 4 ยุทธศาสตร์ เพื่อให้การพัฒนางานไปสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ที่มุ่งหวัง ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาบุคลากรให้มีความรอบรู้และให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ยุทธศาสตร์ที่ 4 สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ

แต่ละยุทธศาสตร์ประกอบด้วยเป้าประสงค์ กลยุทธ์ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานให้ผลสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมายดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาบุคลากรให้มีความรอบรู้และให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจได้อย่างมีประสิทธิภาพ

เป้าประสงค์ 1

บุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความรอบรู้และให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจได้อย่างมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์

1. พัฒนาศักยภาพและความเชี่ยวชาญของบุคลากรงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง
2. สร้างบุคลากรให้เป็นที่ปรึกษามืออาชีพ
3. ใช้การจัดการความรู้ (KM) ในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร
4. สร้างเครือข่ายความร่วมมือจากหน่วยงานภายนอกเพื่อพัฒนาบุคลากรและเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดี

เป้าประสงค์ 2

บุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายในมีการพัฒนาสมรรถนะทักษะสากลเพื่อเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน

กลยุทธ์

พัฒนาสมรรถนะทักษะสากลให้กับบุคลากรเพื่อเตรียมความพร้อมบุคลากรสู่ประชาคมอาเซียน

ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาระบบการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็งมีคุณภาพและได้มาตรฐาน

เป้าประสงค์ 1

มีระบบการตรวจสอบภายในที่เข้มแข็งมีคุณภาพและได้มาตรฐานการตรวจสอบภายใน

กลยุทธ์

ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน

เป้าประสงค์ 2

มีระบบงานประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตาม และประเมินผลของฝ่ายตรวจสอบภายใน

กลยุทธ์

ใช้ระบบประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตามและประเมินผลงานของงานตรวจสอบภายใน

เป้าประสงค์ 3

มีระบบสารสนเทศเพื่อบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์

พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

เป้าประสงค์ 1

มีระบบการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล

กลยุทธ์

ใช้หลักธรรมาภิบาลเป็นกลไกในการบริหารงาน

เป้าประสงค์ 2

มีระบบการบริหารแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการรายปีอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

กลยุทธ์

พัฒนาและจัดระบบการบริหารแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการรายปีเน้นการติดตาม เร่งรัด ประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง

เป้าประสงค์ 3

การบริหารงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

กลยุทธ์

1. พัฒนาระบบการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพและมาตรฐาน
2. พัฒนาระบบงานสู่เกณฑ์รางวัลคุณภาพแห่งชาติ

เป้าประสงค์ 4

พัฒนาระบบการสื่อสารของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ถึงกลุ่มเป้าหมาย

กลยุทธ์

พัฒนาระบบการสื่อสารของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ทั่วถึงบุคลากรและหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์ 5

มีระบบงานประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

กลยุทธ์

ใช้ระบบประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตามและประเมินผล

เป้าประสงค์ 6

มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุข และสนับสนุนการมีส่วนร่วมของบุคลากร

กลยุทธ์

1. นำระบบ 5ส มาใช้ในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
2. สร้างกระบวนการทำงานเป็นทีมและเน้นการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
3. เสริมสร้าง ปลูกฝังค่านิยมหลักเพื่อหล่อหลอมและสร้างวัฒนธรรมมหาวิทยาลัยทักษิณให้เป็นองค์กรแห่งความสุข
4. สร้างระบบการยกย่อง ชมเชย แก่บุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบได้โดดเด่น

ยุทธศาสตร์ที่ 4 สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ

เป้าประสงค์

การดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงาน และการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557

กลยุทธ์

สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนยุทธศาสตร์และการพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 – 2562

วิสัยทัศน์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน

เป็นหน่วยงานหลักในการตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัย
เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

แผนยุทธศาสตร์และการพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่1 พัฒนาบุคลากรให้มีความรอบรู้และให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2560-2563

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาความเป็นเลิศในการผลิตบัณฑิตคุณภาพระดับสากล และความเป็นเลิศในการจัดการศึกษาระดับนานาชาติ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสมบูรณ์แบบ มีการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ สู่มหาวิทยาลัยแห่งความสุข

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1.บุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความรอบรู้และให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจได้อย่างมีประสิทธิภาพ	1.พัฒนาศักยภาพและความเชี่ยวชาญของบุคลากรงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง	1. จัดทำแผนการพัฒนาบุคลากรระดับหน่วยงานและระดับบุคคล	1.1 ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน (ข้อ)(ตัวบ่งชี้ 1.1:ประเด็นที่ 3) (5 ข้อ = 5 คะแนน)	3 ข้อ	4 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ
				1.2 การพัฒนาวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (ข้อ)(ตัวบ่งชี้ 1.2:ประเด็นที่ 5) (5 ข้อ = 5 คะแนน)	4 ข้อ	4 ข้อ	4 ข้อ	4 ข้อ
				1.3 บุคลากรสายสนับสนุนได้รับการพัฒนา (คะแนน) (ตัวบ่งชี้ C11) (7 คะแนน = 5 คะแนน)	7 ข้อ	7 ข้อ	7 ข้อ	3 คะแนน

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			2.จัดส่งบุคลากรเข้ารับอบรมและสอบผ่านโครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)					
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1. บุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายในมีคุณภาพและมีมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน (ต่อ)	1.พัฒนาศักยภาพและความเชี่ยวชาญของบุคลากรงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง (ต่อ)	3.ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้พัฒนาในสาขาวิชาอื่นที่หลากหลายและเกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน	1.4 จำนวนบุคลากรที่มีความรู้ด้านการบัญชีและมีการพัฒนาความรู้สาขาอื่น (จำนวนคน)	3	4	3	3
		2. สร้างบุคลากรให้เป็นที่ปรึกษามืออาชีพ	1.ฝึกบุคลากรให้สามารถให้ความรู้กับหน่วยรับตรวจ	จำนวนบุคลากรที่สามารถให้ความรู้กับหน่วยรับตรวจ	2	2	3	4
		3. ใช้การจัดการความรู้ (KM) ใน	1.จัดทำแผนการจัดการความรู้เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน	2.1 การพัฒนาสถาบันสู่สถาบันเรียนรู้ (ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 5.1 : เกณฑ์ข้อที่ 5)	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
		การพัฒนาศักยภาพของบุคลากร	2. จัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้และถ่ายทอดความรู้ระหว่างผู้ตรวจสอบภายใน 3. สนับสนุนให้บุคลากรได้แสวงหาความรู้ใหม่ 4. จัดให้มีคลังความรู้ด้านกฎระเบียบ	(5 ข้อ = 5 คะแนน) 2.2 จำนวนเรื่องที่มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (เรื่อง)	6	6	6	6
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1.บุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายในมีคุณภาพและมีมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน (ต่อ)	4. สร้างเครือข่ายความร่วมมือจากหน่วยงานภายนอกเพื่อพัฒนาบุคลากรและเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดี	1.สร้างเครือข่ายความร่วมมือจากภายนอกด้านงานตรวจสอบ	3.1 จำนวนเครือข่ายความร่วมมือจากภายนอกด้านงานตรวจสอบภายใน (หน่วยงาน)	14	15	18	20
			2. จัดให้มีกิจกรรมการพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน	จำนวนกิจกรรมการพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน (ครั้ง)	1	1	1	1

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 กลยุทธ์ที่ 1.6.3 ปฏิรูประบบการบริหารขีดความสามารถและความเชี่ยวชาญของคณาจารย์รองรับการพัฒนาสู่มหาวิทยาลัยในระดับสากล	2. บุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายในมีการพัฒนาสมรรถนะสากลเพื่อเตรียมความพร้อมบุคลากรสู่ประชาคมอาเซียน	พัฒนาสมรรถนะสากลให้กับบุคลากรเพื่อเตรียมความพร้อมบุคลากรสู่ประชาคมอาเซียน	โครงการเตรียมความพร้อมสำหรับการทดสอบวัดความสามารถด้านภาษาอังกฤษ (TOEIC)	1.ระดับความสำเร็จในการพัฒนาสมรรถนะสากลของบุคลากร (บุคลากรผ่านการทดสอบ TOEIC คะแนน 400 ขึ้นไป : จำนวนคน) ตัวบ่งชี้ 1.6.3 : จุดเน้น นโยบายมหาวิทยาลัย 2.จำนวนการจัดกิจกรรมเตรียมความพร้อมสำหรับการทดสอบวัดความสามารถด้านภาษาอังกฤษ (TOEIC)	1 1	2 1	3 1	4 1
			2.ฝึกใช้ภาษาอังกฤษในชีวิตประจำวัน - ติดบัตรคำภาษาอังกฤษในสำนักงาน	-ร้อยละของการติดบัตรคำภาษาอังกฤษในสำนักงาน	70	75	80	85

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			- ฝึกฟังคำศัพท์ภาษาอังกฤษ - ฝึกทำข้อสอบ TOEIC (เดือนละ 2 ครั้ง)	บุคลากรจำคำศัพท์ได้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 60	60	65	70	75

ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาระบบการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็งมีคุณภาพและได้มาตรฐาน

สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2560-2563

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสมบูรณ์แบบ มีการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ สู่มหาวิทยาลัยแห่งความสุข

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1.มีระบบการตรวจสอบภายในที่เข้มแข็งมีคุณภาพและได้มาตรฐานการตรวจสอบภายใน	1.ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน	-	ระดับความสำเร็จของการพัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน (ส่วนที่ 3 ตัวบ่งชี้ 1.1 (8 ข้อ = 5 คะแนน)	4 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	6 ข้อ
			1.โครงการให้คำปรึกษาและความรู้ความเข้าใจเพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดของกระบวนการทำงานของหน่วยรับตรวจ 2.โครงการให้ความรู้ด้านคุณธรรมและความโปร่งใส : การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	ระบบและกลไกการให้คำปรึกษาและความรู้ความเข้าใจเพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดของกระบวนการทำงานต่อหน่วยรับตรวจ (ส่วนที่ 3 ตัวบ่งชี้ 1.2 (6 ข้อ = 5 คะแนน)	4 ข้อ	4 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			1.จัดทำแนวทางการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน 2.มีการสื่อสารนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างทั่วถึงภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน	นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน การประสานงาน (ตัวบ่งชี้ 2.8 : ประเด็นที่ 10) (8 ข้อ = 5 คะแนน)	5 ข้อ	6 ข้อ	7 ข้อ	7 ข้อ
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1.มีระบบงานตรวจสอบที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานการตรวจสอบภายใน (ต่อ)	1.ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (ต่อ)	3.จัดทำและ เผยแพร่กฎบัตร (Charter : คือเอกสารที่เขียนขึ้นอย่างเป็นทางการเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ บทบาทหน้าที่ ขอบเขตงานของหน่วยตรวจสอบภายใน)	กฎบัตรการตรวจสอบภายใน (ตัวบ่งชี้ 2.1 : ประเด็นที่ 1) (6 ข้อ = 5 คะแนน)	5 ข้อ	5 ข้อ	6 ข้อ	6 ข้อ

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			4.จัดทำกรอบความประพฤติ/จริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระและเที่ยงธรรม (ตัวบ่งชี้ 2.2 : ประเด็นที่ 2) (6 ข้อ = 5 คะแนน)	5	5	5	5
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1.มีระบบงานตรวจสอบที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานการตรวจสอบภายใน (ต่อ)	1.ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (ต่อ)	5. จัดระบบการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติงาน ตามกรอบมาตรฐานการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ	การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในอย่างระมัดระวังเยี่ยงผู้วิชาชีพ(ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.3 : ประเด็นที่ 4) (6 ข้อ = 5 คะแนน)	4 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ
			6. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในจาก	การประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ตัวบ่งชี้ 2.4 : ประเด็นที่ 6) (7 ข้อ = 5 คะแนน)	5	5	5	5

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			ภายนอก (กรมบัญชีกลาง) อย่างน้อยทุกๆ 5 ปี					
			7.จัดให้มีการวางแผนการตรวจสอบ การเสนอและการอนุมัติแผนการตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	การวางแผนการตรวจสอบ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ (ตัวบ่งชี้ 2.5 : ประเด็นที่ 7) (8 ข้อ = 5 คะแนน)	7	7	7	7
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	มีระบบงานตรวจสอบที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานการตรวจสอบภายใน (ต่อ)	ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (ต่อ)	8.ระบุปัจจัยเสี่ยง จัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบประจำปีที่มีการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญครอบคลุมตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ (ตัวบ่งชี้ 2.6 : ประเด็นที่ 8) (9 ข้อ = 5 คะแนน)	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			9. จัดให้มีการบริหารทรัพยากรที่เหมาะสมกับภาระงานตรวจสอบประจำปี	งบประมาณและอัตรากำลังของงานตรวจสอบภายใน(ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.7 : ประเด็นที่ 9) (4 ข้อ = 5 คะแนน)	3 ข้อ	3 ข้อ	3 ข้อ	3 ข้อ
			10.จัดให้มีการสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบรายไตรมาสและมีการสรุปผลการตรวจสอบประจำปี	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนของงานตรวจสอบภายใน (ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.9 : ประเด็นที่ 11) (4 ข้อ = 5 คะแนน)	3 ข้อ	4 ข้อ	4 ข้อ	4 ข้อ
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	มีระบบงานตรวจสอบที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานการตรวจสอบภายใน (ต่อ)	ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (ต่อ)	11. กำกับให้กิจกรรมการตรวจสอบต้องประเมินและช่วยสนับสนุนให้มีการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของมหาวิทยาลัย	กิจกรรมการตรวจสอบภายในต้องประเมินและช่วยสนับสนุนให้มีการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของมหาวิทยาลัย(ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.10 : ประเด็นที่ 12) (3 ข้อ = 5 คะแนน)	2 ข้อ	3 ข้อ	3 ข้อ	3 ข้อ

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			12.จัดทำแผนปฏิบัติงานรายกิจกรรมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีแนวทางที่ชัดเจน มีกระดาษทำการครบถ้วน ง่ายต่อการปฏิบัติงานภาคสนามและติดตามผลการดำเนินงาน	1.การวางแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan)(ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.11 : ประเด็นที่ 13) (5 ข้อ = 5 คะแนน)	4 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ
				2.การปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนาม(ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2..12 : ประเด็นที่ 14) (7 ข้อ = 5 คะแนน)	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	มีระบบงานตรวจสอบที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานการตรวจสอบภายใน (ต่อ)	ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (ต่อ)	13.จัดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบมีองค์ประกอบครบถ้วนและรายงานภายในกำหนดเวลา	รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.13 : ประเด็นที่ 15) (7 ข้อ = 5 คะแนน)	6 ข้อ	6 ข้อ	6 ข้อ	6 ข้อ
			14. จัดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน	การติดตาม(ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.14 : ประเด็นที่ 16)	3 ข้อ	3 ข้อ	3 ข้อ	3 ข้อ

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			ของหน่วยรับตรวจ ให้ครบถ้วนทุกกิจกรรมที่ได้มีการรายงานผลการตรวจสอบไปแล้ว ซึ่ง ณ ปัจจุบันยังไม่ได้ดำเนินการอย่างครบถ้วน	(4 ข้อ = 5 คะแนน)				
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1.มีระบบงานตรวจสอบที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานการตรวจสอบภายใน (ต่อ)	ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (ต่อ)	15. ให้มีระบบพี่เลี้ยง ผู้ตรวจสอบภายในที่มีประสบการณ์มากกว่า เพื่อคอยช่วยเหลือแนะนำให้ความรู้ในแนวทางการตรวจสอบให้กับผู้มีประสบการณ์น้อยกว่า	มีการระบุให้มีพี่เลี้ยงผู้ตรวจสอบภายในในข้อตกลงร่วม	2	3	4	4
	2.มีระบบงานประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตาม และประเมินผลของฝ่ายตรวจสอบภายใน	ใช้ระบบประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตามและประเมินผลงานของงานตรวจสอบภายใน	1.ใช้ระบบการประกันคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ โดยติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง	ผลการประเมินคุณภาพภายใน	3.25	3.50	3.75	3.75

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงและพัฒนาให้เกิดผลงานให้ได้มาตรฐาน					
			2.จัดให้มีแนวปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐานสำหรับงานตรวจสอบเพื่อสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้รวดเร็วมีประสิทธิภาพมากขึ้น	มีแนวปฏิบัติงานฝ่ายตรวจสอบภายใน (จำนวนเรื่อง : นับสะสม)	8	9	10	11
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	2.มีระบบงานประกันคุณภาพในการกำกับติดตาม และประเมินผลของฝ่ายตรวจสอบภายใน (ต่อ)	1.ใช้ระบบประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตามและประเมินผลงานของงานตรวจสอบภายใน (ต่อ)	3.ควบคุมการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด	ร้อยละของความสำเร็จของการรายงานผลการตรวจสอบตามแผนและมีองค์ประกอบตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด (ร้อยละ)	80	90	90	90

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
	3.มีระบบสารสนเทศเพื่อบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ	พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ	1.จัดให้โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศโดยวิธีการอิเล็กทรอนิกส์ (e-Internal Auditing) สำหรับการตรวจสอบภายใน ดังนี้ - ระบบแผนงานตรวจสอบภายใน (Audit Plan System) - ระบบการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Management System) - ระบบการให้คำปรึกษา - ระบบจัดการงานตรวจสอบภายใน (Engagement Work System) - ระบบติดตามงานตรวจสอบ	ร้อยละของข้อมูลของระบบสารสนเทศ ที่มีการอัพโหลดเข้าสู่ระบบการบริหารงานตรวจสอบภายใน (นับสะสม)	1 เมนูหลัก	2 เมนูหลัก	3 เมนูหลัก	4 เมนูหลัก

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	3.มีระบบสารสนเทศเพื่อบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ (ต่อ)	1.พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ (ต่อ)	2. มุ่งเน้นให้ผู้ตรวจสอบภายในใช้ประโยชน์จากนำเทคนิคคอมพิวเตอร์มาช่วยในการตรวจสอบ ด้วยการจัดทำกระดาษทำการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Work papers)	จำนวนเรื่องของการนำเทคนิคคอมพิวเตอร์มาช่วยในการตรวจสอบ	1	1	1	2

ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2560-2563

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสมบูรณ์แบบ มีการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ สู่มหาวิทยาลัยแห่งความสุข

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
องค์ประกอบที่ 1 ระบบประกันคุณภาพการศึกษา CUPT QA ระดับคณะ	การบริหารของฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อการกำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจ กลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของฝ่ายฯ	กำกับให้มีการบริหารงานตามตัวบ่งชี้องค์ประกอบคุณภาพการศึกษาด้านการบริหารจัดการมาใช้ในการบริหารงานฝ่ายตรวจสอบภายใน	ใช้เกณฑ์การประเมินตามองค์ประกอบคุณภาพมาใช้กำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจของฝ่ายตรวจสอบภายใน	C 8.2 การปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่ของผู้บริหารคณะ/ผู้บริหารสถาบัน (7 ข้อ = 5 คะแนน มหาวิทยาลัยปรับเกณฑ์ตาม AUN-QA)	3	4	5	5
				C9 ผลการบริหารและจัดการของผู้บริหารคณะ/สถาบัน (7 ข้อ = 5 คะแนน มหาวิทยาลัยปรับเกณฑ์ตาม AUN-QA)	3	4	5	5
				C10 บุคลากรได้รับการพัฒนา	3	4	5	5

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
				(7 ข้อ = 5 คะแนน มหาวิทยาลัยปรับเกณฑ์ตาม AUN-QA)				
ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสมบูรณ์แบบ สู่มหาวิทยาลัยแห่งความสุข มีวัฒนธรรมที่เข้มแข็ง มีธรรมาภิบาล พึ่งพาตนเองได้	นำเกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศมาขับเคลื่อนการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน	ใช้เกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศมาพัฒนาการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน	นำเกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศมาประเมินผลการปฏิบัติงาน	TSU 16 ระดับความสำเร็จในการพัฒนาสู่เกณฑ์รางวัลคุณภาพแห่งชาติของฝ่ายตรวจสอบภายใน (ตัวบ่งชี้ TSU16 : ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย...ปรับเกณฑ์ใหม่ ปีการศึกษา 2558) (6 ข้อ = 5 คะแนน)	3	4	5	5
	เสริมสร้าง ปลูกฝังค่านิยมหลักเพื่อหล่อหลอมและสร้างวัฒนธรรมมหาวิทยาลัยทักษิณเสริมสร้างองค์กรแห่งความสุข	สร้างสุขในองค์กร สู่การสร้างมหาวิทยาลัยแห่งความสุข	1. โครงการ Happy soul 2. โครงการ Happy brain 3. โครงการ Happy body 4. โครงการ Happy society 5. โครงการ Happy relax	TSU 17 การเสริมสร้างองค์กรแห่งความสุข (Happy workplace) (5 ข้อ : 5 คะแนน)	3	4	5	5

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
การเสริมสร้างปลูกฝังค่านิยมหลักเพื่อหล่อหลอมและสร้างวัฒนธรรมมหาวิทยาลัยทักษิณ	มีการปลูกฝังค่านิยมหลักของมหาวิทยาลัยให้บุคลากรถือปฏิบัติ	ส่งเสริม ปลูกฝังค่านิยมหลักให้บุคลากรตรวจสอบภายในแสดงออกทางพฤติกรรมตามค่านิยมหลัก	1. มีแผนการปลูกฝังค่านิยมหลัก 2. ให้ความรู้และเน้นย้ำค่านิยมหลักในที่ประชุมฝ่ายฯ	ระดับความสำเร็จในการเสริมสร้างปลูกฝังค่านิยมหลักเพื่อหล่อหลอมและสร้างวัฒนธรรมมหาวิทยาลัยทักษิณ (3 ข้อ = 5 คะแนน)	3	3	3	3
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1. มีระบบการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล	1. ใช้หลักธรรมาภิบาลเป็นกลไกในการบริหารงาน	1. ส่งเสริมให้บุคลากรทำงานร่วมกันเป็นทีม เน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากรในการพัฒนางาน และเปิดโอกาสให้ทุกคนแสดงความคิดเห็น และรับผิดชอบร่วมกันในการดำเนินงาน 2.เน้นให้บุคลากรมีความเสมอภาค และมีสิทธิเท่าเทียมกันในการใช้ทรัพยากรและการพัฒนาตนเองเพื่อนำไปสู่การพัฒนางาน	ภาวะผู้นำของสภาสถาบันและผู้บริหารทุกระดับของสถาบัน (7 ข้อ = 5 คะแนน)	7 ข้อ	7 ข้อ	7 ข้อ	7 ข้อ

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			3. สร้างความรับผิดชอบต่อหน้าที่ ต่อผลงานของผู้ตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อหน่วยรับตรวจ 4. ปฏิบัติงานภายใต้ความโปร่งใส และตรวจสอบได้ 5.รับฟังความคิดเห็นรอบด้าน เพื่อนำมาปรับปรุงประยุกต์และพัฒนางาน 6. เน้นให้การทำงานทุกระบบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยกำหนดให้มี KPI กำกับกระบวนงานที่สำคัญ					
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความ	2. มีระบบการบริหารแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการรายปีอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	1.พัฒนาและจัดระบบการบริหารแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการรายปีเน้นการติดตาม เร่งรัด ประเมินผลและรายงานผล	1.จัดทำแผนการบริหารกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการรายปี 2.สื่อสารแผนการบริหารแผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการ	1.กระบวนการพัฒนาแผน (ข้อ) (8 ข้อ = 5 คะแนน)	8	8	8	8

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
เสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง		การดำเนินงานเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง	รายปีให้บุคลากรและผู้เกี่ยวข้องรับทราบ 3. ดำเนินงานตามแผน 4.ติดตาม ตรวจสอบ เร่งรัดผลการดำเนินงาน 5.วิเคราะห์ ประเมินผลและรายงานต่ออธิการบดีอย่างเป็นระบบต่อเนื่อง	2.ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการรายปี	80	90	85	85
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	3.การบริหารงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	1.พัฒนาระบบการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพและมาตรฐาน	1. กำหนดให้มีตัวบ่งชี้ (KPI) กำกับกระบวนการของงานตรวจสอบ เพื่อให้ระบบการบริหารงานมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลและผลงานได้มาตรฐานและเพื่อใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี	มีเกณฑ์ตัวบ่งชี้การปฏิบัติงานของบุคลากรในข้อตกลงร่วม	มี	มี	มี	มี
			2. จัดให้บุคลากรมีการสับเปลี่ยนภาระงานรอง ได้แก่	มีการสับเปลี่ยนภาระงานรองของบุคลากรในข้อตกลงร่วม	มี	มี	มี	มี

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			- งานประกันคุณภาพ - งานจัดการความรู้ - งานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน - งานธุรการการเงินและพัสดุทุกสิ้นปี เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนทำงานทดแทนกันได้ ภาระงานหลักเป็นหน้าที่ของผู้ตรวจสอบซึ่งต้องดำเนินการตามมาตรฐานที่กำหนด					
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1.มีการบริหารงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล (ต่อ)	1.พัฒนาระบบการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพและมาตรฐาน (ต่อ)	3. ปรับปรุงขั้นตอน วิธีการปฏิบัติงานและลดระยะเวลาการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน	ข้อตกลงร่วมของบุคลากรมีการกำหนดให้ทำขั้นตอนการปฏิบัติงาน / คู่มือในการปฏิบัติงานที่ตนเองรับผิดชอบ	มี	มี	มี	มี

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1.มีการบริหารงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล (ต่อ)	1.พัฒนาระบบการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพและมาตรฐาน (ต่อ)	4. จัดให้มีฐานข้อมูลด้านงานตรวจสอบที่สำคัญเพื่อเอื้อต่อการบริหารจัดการและการพัฒนาปรับปรุงงาน	มีข้อมูลเบื้องต้นของหน่วยรับตรวจ	26	26	26	26
			5.จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของฝ่ายตรวจสอบภายใน	ระบบบริหารความเสี่ยง (7 ข้อ : 5 คะแนน)	4 ข้อ	4 ข้อ	4 ข้อ	4 ข้อ
			6. พัฒนาจัดระบบการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานและภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน	ระบบและกลไกการเงินและงบประมาณ (ข้อ) (7 ข้อ : 5 คะแนน)	4 ข้อ	4 ข้อ	4 ข้อ	4 ข้อ
	4. ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยรับตรวจรับทราบถึงอำนาจ	4.พัฒนาระบบการสื่อสารงานตรวจสอบภายในให้	1. เผยแพร่กฎบัตร (Charter : คือเอกสารที่เขียนขึ้นอย่าง	มีการเผยแพร่กฎบัตร อย่างน้อย 3 ช่องทาง ได้แก่ เวปไซต์	3	3	3	3

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
	หน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน	ทั่วถึงบุคลากรและหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย	เป็นทางการเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ บทบาทหน้าที่ ขอบเขตงานของหน่วยตรวจสอบภายใน) และกรอบความประพฤติ	หนังสือเวียน ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ฯลฯ				
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	4. ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยรับตรวจรับทราบถึงอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน (ต่อ)	4.พัฒนาระบบการสื่อสารงานตรวจสอบภายในให้ทั่วถึงบุคลากรและหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย (ต่อ)	2.เผยแพร่กรอบความประพฤติ/จริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน	มีการเผยแพร่กรอบความประพฤติอย่างน้อย 3 ช่องทาง ได้แก่ เวปไซต์ หนังสือเวียน ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ฯลฯ	3	3	3	3
			3.จัดทำและเผยแพร่ผลการดำเนินงานของงานตรวจสอบภายในผ่านทางเวปไซด์	รายงานสรุปผลการดำเนินงานประจำปี	มี	มี	มี	มี
			4.จัดให้มีเวปบอร์ดสำหรับฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่ม	มีเวปบอร์ดฝ่ายตรวจสอบภายใน	มี	มี	มี	มี

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			ช่องทางให้หน่วยรับตรวจได้สอบถามปัญหาและลดการตอบคำถามในข้อคำถามที่ซ้ำกัน รวมทั้งสามารถให้ความรู้แก่ผู้สนใจทั่วไป					
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	4. ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยรับตรวจรับทราบถึงอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน (ต่อ)	4.พัฒนาระบบการสื่อสารงานตรวจสอบภายในให้ทั่วถึงบุคลากรและหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย (ต่อ)	5. จัดให้มีการพบปะระหว่างฝ่ายตรวจสอบภายในกับหน่วยรับตรวจ และบุคลากรผู้สนใจทั่วไป เพื่อสร้างความสัมพันธ์และสื่อสารความรู้เกี่ยวกับข้อตรวจพบและให้คำแนะนำ รับฟังปัญหา นำไปสู่การแก้ไขปรับปรุงการทำงานที่เกี่ยวข้องและเชื่อมโยงของหน่วยรับตรวจ (โครงการฝ่ายตรวจสอบภายในพบหน่วยรับตรวจ)	มีกิจกรรมพบปะระหว่างฝ่ายตรวจสอบภายในกับหน่วยรับตรวจ	1	1	1	1

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
				จัดกิจกรรมฝ่ายตรวจสอบภายในพบประชาคม (หน่วยงาน)	1	1	1	1
	5.มีระบบงานประกันคุณภาพในการกำกับติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน	1.ใช้ระบบประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตามและประเมินผลงานของงานตรวจสอบภายใน	1.ใช้ระบบการประกันคุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ โดยติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องเพื่อนำไปสู่การปรับปรุงและพัฒนาให้เกิดผลงานให้ได้มาตรฐาน	ระบบและกลไกการประกันคุณภาพการศึกษาภายใน (7 ข้อ : 5 คะแนน)	3 ข้อ	4 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความ	6.มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุขและสนับสนุนการมีส่วนร่วมของบุคลากร	1.นำระบบ 5ส มาใช้ในการปฏิบัติงานของงานตรวจสอบภายใน	- ปรับปรุงสภาพแวดล้อมห้องทำงานให้มีสุขอนามัย ปลอดภัย เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุข - จัดทำ 5ส ในที่ทำงานอย่างเป็นระบบ	ระดับความสำเร็จในการจัดกิจกรรม 5 ส 1. กำหนดเกณฑ์ 2. กำหนดพื้นที่ 3. ดำเนินการ 5 ส 4. ประเมิน	4	4	5	5

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
เสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง			- จัดปัจจัยเกื้อหนุนที่จำเป็นและเหมาะสมในการทำงาน - สร้างบรรยากาศการทำงานที่ดี (สะสาง สะดวก สะอาด สร้างนิสัย สุขลักษณะ)	5. ติดตาม				
		2. สร้างกระบวนการทำงานเป็นทีมและเน้นการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย	1.กำหนดให้มีการประชุมบุคลากรเป็นประจำทุกเดือนเพื่อร่วมกันทบทวนผลการดำเนินงาน รับฟังปัญหา วิเคราะห์ปัญหา และหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งการพัฒนาปรับปรุงงานให้เป็นปัจจุบัน	ร้อยละของการจัดประชุมตามปฏิทินการประชุม	80	85	90	95
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3	2.มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุข	2. สร้างกระบวนการทำงานเป็นทีมและเน้นการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย(ต่อ)	2.กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการอบรมมีการเผยแพร่องค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายในให้	จำนวนเรื่องของการเผยแพร่องค์ความรู้จากการอบรม	6	6	6	6

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	และสนับสนุนการมีส่วนร่วมของบุคลากร (ต่อ)		เพื่อนร่วมงานรับทราบ เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการปฏิบัติงาน					
			3.กำหนดให้บุคลากรมีส่วนร่วมในกิจกรรมของฝ่ายตรวจสอบภายในและกิจกรรมของมหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่อง	ร้อยละของการเข้าร่วมกิจกรรมของผู้ตรวจสอบภายในในการเข้าร่วมกิจกรรมมหาวิทยาลัย ได้แก่ 1. งานสถาปนามหาวิทยาลัย 2. งานเกษียณอายุ 3. งานปีใหม่ 4. งานประเพณีสงกรานต์	75	80	85	90
		สร้างระบบการยกย่องชมเชย แก่บุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบได้โดดเด่น	ยกย่อง ชมเชย แก่บุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบได้โดดเด่น		1	1	1	1

ยุทธศาสตร์ที่ 4 สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ การประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ

สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2560-2563

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสมบูรณ์แบบ มีการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ สู่มหาวิทยาลัยแห่งความสุข

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1.การดำเนินงานของคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานมหาวิทยาลัยเป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณว่าด้วยการติดตามตรวจสอบ การประเมินผล	1. สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย	1.ใช้ระบบประกันคุณภาพและขอบเขตการปฏิบัติงานของคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการติดตาม	ระดับความสำเร็จของการจัดประชุมคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย 6 ข้อ : 5 คะแนน (ปรับตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการประเมิน	5	6	6	6

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
	งานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557		ตรวจสอบ การประเมินผลและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 เป็นเครื่องมือในการกำหนดวาระ แผนเนื้อหาวาระการประชุมคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย	คุณภาพภายใน ประจำปีการศึกษา 2558)				
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1.การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณว่าด้วยการติดตามตรวจสอบ การประเมินผลงานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557 (ต่อ)	1.สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย(ต่อ)	2. วิเคราะห์และพัฒนารูปแบบการนำเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเข้าระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย ที่เป็นมาตรฐานและมีข้อมูล เชิงวิเคราะห์เพื่อประกอบการตัดสินใจ					

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			3. มีการจัดทำเอกสารประชุมที่ได้มาตรฐานทั้งด้านรูปแบบและเนื้อหาเพื่อให้การประชุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ นำไปสู่การสรุปมติที่ถูกต้องชัดเจน สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นรูปธรรม					
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	1.การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ การประเมินผลงานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557 (ต่อ)	1.สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย (ต่อ)	4. มีการจัดทำรายงานการประชุมที่ชัดเจนตรงประเด็น					
			5. จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการ	รายงานการประเมินตนเองของคณะกรรมการติดตาม	1	1	1	1

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2560	2561	2562	2563
			ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย	ตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย				
			6. จัดให้มีการสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย	รายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย	1	1	1	1

แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map)

แผนที่ยุทธศาสตร์การพัฒนา ฝ่ายตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2560-2563

ปรัชญา

เที่ยงธรรม รอบคอบ รอบรู้ งานตรวจสอบภายใน

วิสัยทัศน์

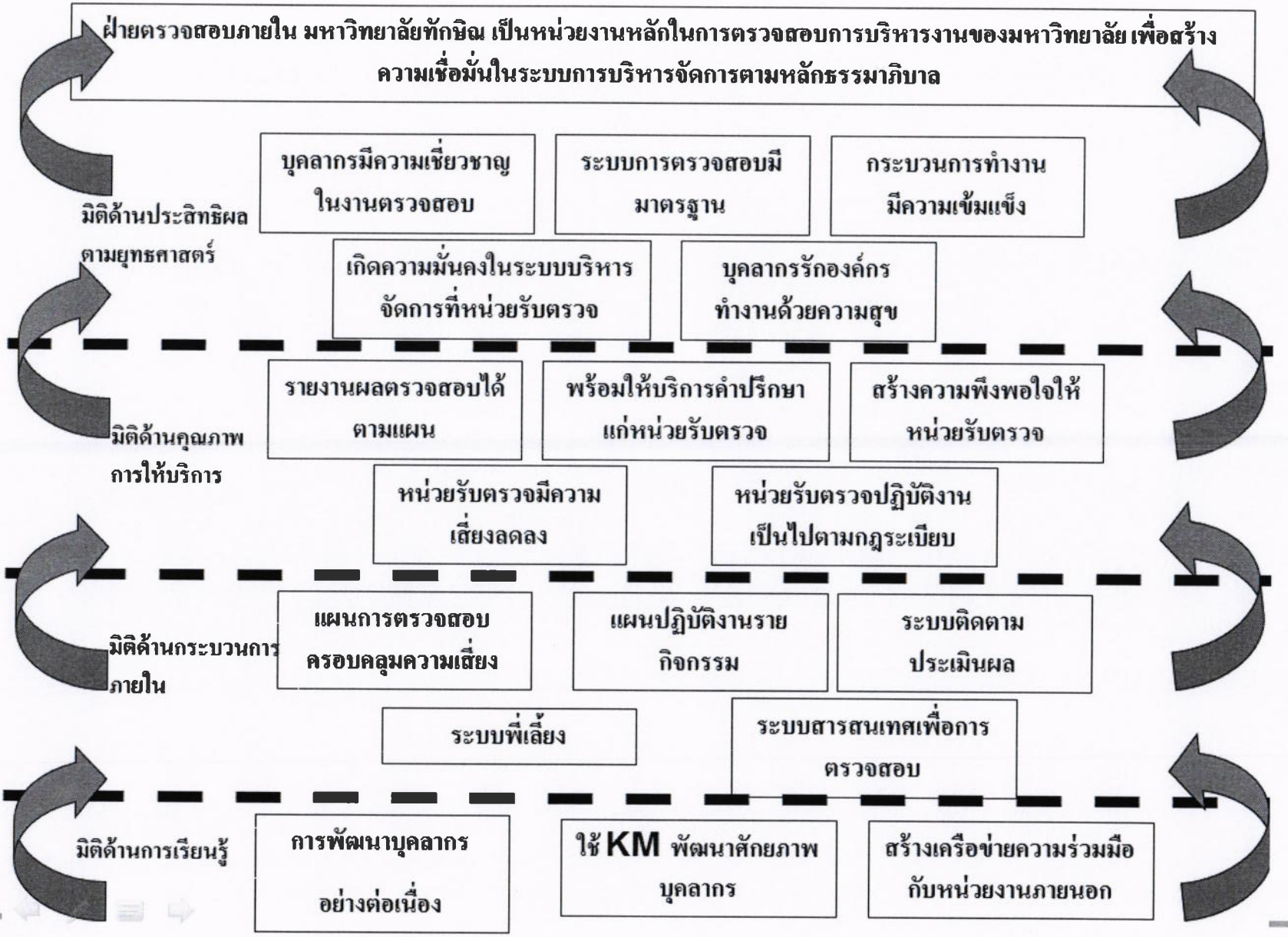
เป็นหน่วยงานหลักในการตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ

1) ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน 2)ให้บริการคำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารงานขององค์กร
3) พัฒนาบุคลากรงานตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพและมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน 4)สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยทักษิณภายใต้ข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณว่าด้วยการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน พ.ศ. 2552

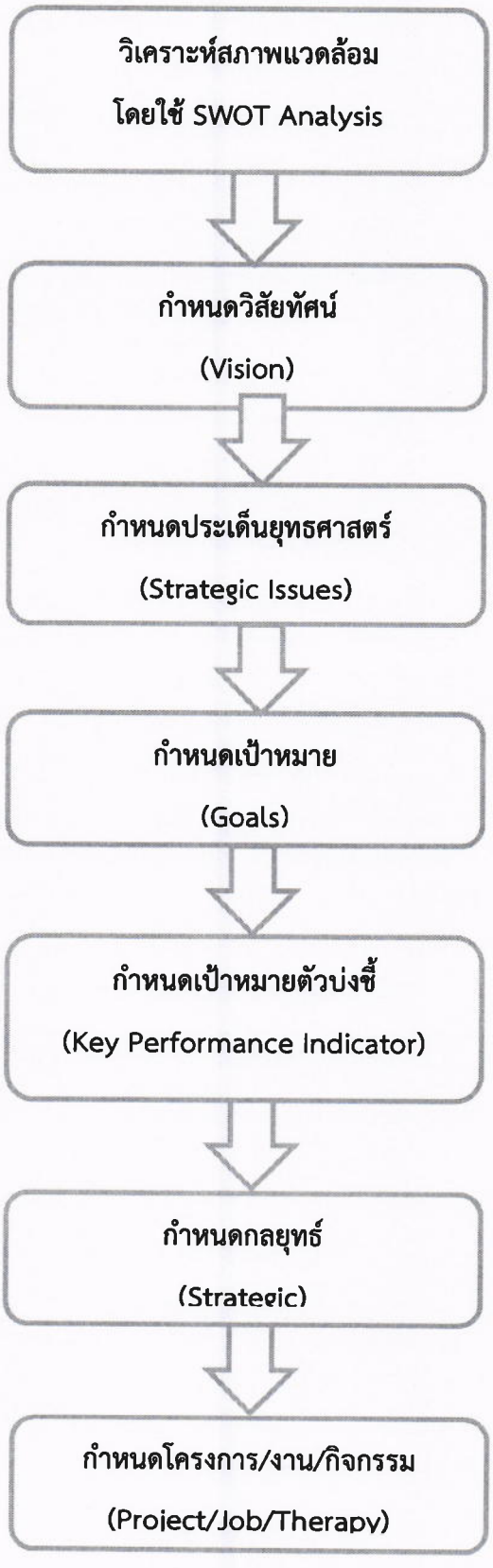
ยุทธศาสตร์	1.พัฒนาบุคลากรให้มีคุณภาพและมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	2. พัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน	3. พัฒนาระบบการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	4. สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ
เป้าประสงค์	1.บุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายในมีคุณภาพและมีมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	1.มีระบบงานตรวจสอบที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานการตรวจสอบภายใน 2. มีระบบประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตามและประเมินผลของงานตรวจสอบภายใน 3.มีระบบสารสนเทศเพื่อบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ	1. มีระบบการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล 2. มีระบบการบริหารกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการรายปีอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 3. การบริหารของฝ่ายตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 4. ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยรับตรวจทราบถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน 5. มีระบบงานประกันคุณภาพในการกำกับติดตามงาน 6. มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุขและสนับสนุนการมีส่วนร่วม	1.งานตรวจสอบภายในมีกระบวนการทำงานที่เข้มแข็งนำไปสู่การเพิ่มผลผลิตของงาน
ตัวบ่งชี้	**ตัวบ่งชี้มหาวิทยาลัย** 1.6.3 ระดับความสำเร็จในการพัฒนาสมรรถนะสากลของบุคลากร **ตัวบ่งชี้ฝ่ายตรวจสอบภายใน** 1.1 ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน (รหัส 1210) 1.2 การพัฒนาวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (รหัส 1230)	**ตัวบ่งชี้ฝ่ายตรวจสอบภายใน** 2.1นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานการประสานงาน 2.2กฎบัตรการตรวจสอบภายใน 2.3การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระและเที่ยงธรรม 2.4การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในอย่างระมัดระวังเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ 2.5การประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน 2.6การวางแผนการตรวจสอบ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ	**ตัวบ่งชี้มหาวิทยาลัย** 5.1 การบริหารของส่วนงานเพื่อการกับกับติดตามผลลัพธ์ ตามพันธกิจกลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของส่วนงาน TSU18การพัฒนาองค์กรตามเกณฑ์รางวัลคุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศ (EdPEx)	**ตัวบ่งชี้งานตรวจสอบภายใน** 4.1.ระดับความสำเร็จของการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย 4.2ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

แผนกล



แผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน พ.ศ.2560 – 2563

ขั้นตอนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 –2563)



รายละเอียดขั้นตอนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ฝ่ายตรวจสอบภายใน(พ.ศ.2560-2563)

1. **วิเคราะห์สภาพแวดล้อมและศักยภาพของฝ่ายตรวจสอบภายใน**
   การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยใช้ SWOT Analysis ซึ่งเป็นการวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายใน คือ จุดแข็ง จุดอ่อน และปัจจัยภายนอก คือ โอกาส อุปสรรค รวมทั้งปัญหาในการดำเนินงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
2. **จัดทำวิสัยทัศน์**
   สรุปความต้องการที่คาดหวังให้ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นอย่างไรในอนาคต โดยกำหนดเป็นวิสัยทัศน์ ซึ่งวิสัยทัศน์ที่ดีจะประกอบด้วย วัตถุประสงค์ คุณค่าหลัก และเป้าหมายวิสัยทัศน์
3. **กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์**
   เป็นการกำหนดประเด็นสำคัญที่จำเป็นต้องดำเนินการพัฒนาเพื่อให้ฝ่ายตรวจสอบภายในสามารถบรรลุวิสัยทัศน์ที่ตั้งไว้ เกิดจากการเปรียบเทียบวิสัยทัศน์ที่หน่วยงานต้องการเป็น กับการวิเคราะห์ศักยภาพของหน่วยงานในปัจจุบัน สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย
4. **กำหนดเป้าประสงค์**
   กำหนดเป้าประสงค์ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ ซึ่งแต่ละเป้าหมายจะต้องเป็นเป้าประสงค์ที่ท้าทายและสามารถดำเนินการและวัดผลได้
5. **กำหนดตัวบ่งชี้**
   กำหนดตัวบ่งชี้ในแต่ละเป้าประสงค์ ที่ต้องระบุให้ชัดเจนว่าต้องการวัดอะไร สามารถวัดได้ทุกมิติทั้งด้านคุณภาพ ปริมาณ คุณภาพ เวลา และความคุ้มค่า
6. **กำหนดกลยุทธ์**
   กำหนดกลยุทธ์ในแต่ละตัวบ่งชี้ ซึ่งกลยุทธ์ที่กำหนดควรตอบสนองความสำเร็จให้ได้ตามตัวบ่งชี้มากที่สุด
7. **กำหนดโครงการ/งาน/กิจกรรม**
   กำหนดโครงการ/งาน/กิจกรรมในแต่ละกลยุทธ์ เพื่อให้ตอบสนองความสำเร็จตามตัวบ่งชี้และกลยุทธ์มากที่สุด