



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน หน่วยตรวจสอบภายใน โทร.๗๗๗๔

ที่ อว ๘๒๐๒.๐๕/๑๘๔

วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการติดตามและประเมินแผนปฏิบัติการ หน่วยตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไตรมาสที่ ๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)

เรียน อธิการบดี

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนปฏิบัติการหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ไปแล้วนั้น จากการติดตามความก้าวหน้าตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไตรมาส ๒ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ สรุปผลดังนี้

๑. จากผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ จากทั้งหมด ๑๑ กิจกรรม ดำเนินการแล้วเสร็จ ๖ กิจกรรม เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด รายละเอียดดังตาราง

ระยะเวลาตามแผน	แผนการตรวจสอบ	ผลการดำเนินการ					
		ดำเนินการแล้วเสร็จ	ร้อยละ	ระหว่างดำเนินการ	ร้อยละ	ยังไม่ดำเนินการ	ร้อยละ
ไตรมาสที่ ๑	๒	๒	๑๐๐.๐๐	-	-	-	-
ไตรมาสที่ ๒	๔	๔	๑๐๐.๐๐	-	-	-	-
ไตรมาสที่ ๓	๓	-	-	-	-	-	-
ไตรมาสที่ ๔	๒	-	-	-	-	-	-
รวม	๑๑	๖	๕๔.๕๕	-	-	-	-

๒. การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ จากทั้งหมด ๒๗ กิจกรรม ดำเนินการแล้วเสร็จ ๒๖ กิจกรรม อยู่ระหว่างดำเนินการ ๑ กิจกรรม รายละเอียดดังตาราง

ระยะเวลาตามแผน	แผนการตรวจสอบ	ผลการดำเนินการ					
		ดำเนินการแล้วเสร็จ	ร้อยละ	ระหว่างดำเนินการ	ร้อยละ	ยังไม่ดำเนินการ	ร้อยละ
ไตรมาสที่ ๑	๑๘	๑๘	๑๐๐.๐๐	-	-	-	-
ไตรมาสที่ ๒	๙	๘	๘๘.๘๙	๑	๑๑.๑๑	-	-
ไตรมาสที่ ๓	๕	๑	๒๐.๐๐	๔	๘๐.๐๐	-	-
ไตรมาสที่ ๔	๒๕	๔	๑๖.๐๐	๑๒	๔๘.๐๐	๙	๓๖.๐๐
รวม	๕๗	๓๑	๕๔.๓๙	๑๗	๒๙.๘๒	๙	๑๕.๗๙

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

2/๒๖๖ จันทน์

(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

**รายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบและผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ
ประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ไตรมาสที่ ๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)**

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับงบประมาณในการดำเนินงาน จำนวน ๙๑๑,๑๐๐ บาท มีกิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี จำนวน ๑๑ กิจกรรม และกิจกรรมการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน ๖๒ กิจกรรม

จากการติดตามผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ ๒ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ สรุปดังนี้

๑) ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑๑ กิจกรรม ดำเนินการแล้วเสร็จ ๖ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๕๕ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๒) ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ ทั้งหมด ๕๗ กิจกรรม เป็นไปตามแผน ๒๖ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๘๘.๘๙ อยู่ระหว่างดำเนินการ ๑ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๑๑

๓) ผลการเบิกจ่ายตามที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๙๑๑,๑๐๐ บาท แยกเป็นงบประมาณจากเงินอุดหนุนรัฐบาล จำนวน ๔๐,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายไปแล้วจำนวน ๒๒,๗๓๗ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๖.๘๔ และงบประมาณเงินรายได้ จำนวน ๘๗๑,๑๐๐ บาท เบิกจ่ายไปแล้วจำนวน ๑๐๑,๐๗๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๖๐ ดังนี้

งบประมาณ (บาท)	งบประมาณที่ได้รับ (บาท)	ผลการเบิกจ่าย		คงเหลืองบประมาณ (บาท)
		จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละ	
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	๔๐,๐๐๐	๒๒,๗๓๗	๕๖.๘๔	๑๗,๒๖๓
เงินรายได้	๘๗๑,๑๐๐	๑๐๑,๐๗๓	๑๑.๖๐	๗๗๐,๐๒๗
รวมทั้งสิ้น	๙๑๑,๑๐๐	๑๒๓,๘๑๐	๑๓.๕๙	๗๘๗,๒๙๐

สรุปผลการเบิกจ่ายในภาพรวม เบิกจ่ายไปแล้วจำนวน ๑๒๓,๘๑๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๓.๕๙

๔) งานสนับสนุนคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ มีการจัดประชุมทั้งหมด จำนวน ๘ ครั้ง

๕) งานอื่น ๆ

- โครงการหน่วยตรวจสอบภายในพบหน่วยรับตรวจ : โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยทักษิณ เมื่อวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

- โครงการให้ความรู้ด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย เมื่อวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

คำชี้แจง : เป็นแบบสรุปรายงานการติดตามและประเมินแผนปฏิบัติการของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖

ประเด็นการประเมิน	ระยะเวลาเป้าหมาย	การดำเนินการ			ผลการประเมินตามแผน	
		แล้วเสร็จ	อยู่ระหว่าง	ยังดำเนินการ	เป็นตามแผน	ไม่เป็นตามแผน
เป้าหมายที่ ๑ พัฒนาศักยภาพและเข้มแข็งด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและระบบการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน						
๑. นำแนวประกันคุณภาพมาใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๒. กิจกรรมการตรวจสอบช่วยสนับสนุนให้มีการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของมหาวิทยาลัย ตามแผนการตรวจสอบปี ๒๕๖๖	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๓. จัดทำแนวทางการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๔. มีการสื่อสารนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างทั่วถึงภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๕. จัดทำและเผยแพร่กฎบัตร (Charter : คือเอกสารที่เขียนขึ้นอย่างเป็นทางการเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ บทบาทหน้าที่ ขอบเขตงานของหน่วยตรวจสอบภายใน)	ก.ย.๖๖			✓	✓	
๖. จัดทำกรอบความประพฤติ/จริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน	ก.ย.๖๖	✓			✓	
๗. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในจากภายนอก (กรมบัญชีกลาง) อย่างน้อยทุก ๆ ๕ ปี	ธ.ค.๖๕	✓			✓	
๘. จัดระบบการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติงาน ตามกรอบมาตรฐานการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ	ธ.ค.๖๕	✓			✓	
๙. จัดให้มีการวางแผนการตรวจสอบ การเสนอและการอนุมัติแผนการตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	ก.ย.๖๖			✓	✓	
๑๐. ระบุปัจจัยเสี่ยง จัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบประจำปีที่มีการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญครอบคลุมตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	ก.ย.๖๖			✓	✓	
๑๑. จัดให้มีการบริหารทรัพยากรที่เหมาะสมกับภาระงานตรวจสอบประจำปี	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๑๒. จัดให้มีการสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบรายไตรมาสและมีการสรุปผลการตรวจสอบประจำปี	รายไตรมาส	✓			✓	
๑๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานรายกิจกรรมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีแนวทางที่ชัดเจน มีกระดาดำทำการครบถ้วนง่ายต่อการปฏิบัติงานภาคสนามและติดตามผลการดำเนินงาน	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๑๔. จัดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบเบื้องต้นประกอบครบถ้วนและรายงานภายในกำหนดเวลา	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๑๕. จัดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ครบถ้วนทุกกิจกรรมที่ได้มีการรายงานผลการตรวจสอบไปแล้ว ซึ่ง ณ ปัจจุบันยังไม่ได้ดำเนินการอย่างครบถ้วน	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๑๖. ให้มีระบบที่เสี่ยง ผู้ตรวจสอบภายในที่มีประสบการณ์มากกว่า เพื่อคอยช่วยเหลือแนะนำให้ความรู้ในแนวทางการตรวจสอบให้กับผู้ปฏิบัติงานที่น้อยกว่า	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๑๗. ระบบและกลไกการให้คำปรึกษาและความรู้ความเข้าใจเพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดของกระบวนการทำงานต่อหน่วยรับตรวจ	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๑๘. โครงการ Corruption Day ปลูกปลูกจิตสำนึกการต่อต้านทุจริต	มี.ค.๖๖	✓			✓	
๑๙. ประสานงานการรายงานผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย	เม.ย.๖๖		✓		✓	
๒๐. จัดทำแผนการพัฒนาบุคลากรระดับหน่วยงานและระดับบุคคล	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๒๑. ฝึกอบรมบุคลากรให้สามารถให้ความรู้กับหน่วยรับตรวจผ่านโครงการให้คำปรึกษา	ธ.ค.๖๕	✓			✓	
๒๒. ใช้ระบบประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตามและประเมินผลงานของงานตรวจสอบภายใน	พ.ค.๖๖ ก.ย.๖๖		✓		✓	
๒๓. ใช้ระบบประกันคุณภาพและขอบเขตการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นเครื่องมือในการกำหนดวาระ แผนเนื้อหาการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	ต.ค.๖๕	✓			✓	

คำชี้แจง : เป็นแบบสรุปรายงานการติดตามและประเมินแผนปฏิบัติการของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖

ประเด็นการประเมิน	ระยะเวลาเป้าหมาย	การดำเนินการ			ผลการประเมินตามแผน	
		แล้วเสร็จ	อยู่ระหว่าง	ยังดำเนินการ	เป็นไปตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน
เป้าหมายที่ ๒ ระบบการบริหารจัดการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐						
๑. โครงการพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายในโดยใช้เกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศในการพัฒนาผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ	พ.ศ.๖๖		✓		✓	
๒. แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการ แผนปฏิบัติงานรายบุคคล	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๓. ส่งเสริมให้บุคลากรทำงานร่วมกันเป็นทีม เน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากรในการพัฒนางาน และเปิดโอกาสให้ทุกคนแสดงความคิดเห็น และรับผิดชอบร่วมกันในการดำเนินงาน	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๔. เน้นให้บุคลากรมีความเสมอภาค และมีสิทธิเท่าเทียมกันในการใช้ทรัพยากรและการพัฒนาตนเองเพื่อนำไปสู่การพัฒนางาน	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๕. สร้างความรับผิดชอบต่อหน้าที่ ต่อผลงานของผู้ตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อหน่วยรับตรวจ	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๖. ปฏิบัติงานภายใต้ความโปร่งใส และตรวจสอบได้	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๗. รับฟังความคิดเห็นรอบด้าน เพื่อนำมาปรับปรุง ประยุกต์และพัฒนางาน	ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖	✓			✓	
๘. การส่งเสริมการปลูกฝังค่านิยมหลักให้ความรู้และเน้นย้ำค่านิยมหลักในที่ประชุมหน่วยงาน	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๙. โครงการวิจัยด้านการตรวจสอบภายใน	ก.ย.๖๖			✓		✓
๑๐. พัฒนาบุคลากรให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๑๑. โครงการเสริมสร้างหน่วยตรวจสอบภายในแห่งความสุข	พ.ศ.๖๖		✓		✓	
๑๒. โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศโดยวิธีการอิเล็กทรอนิกส์ (e-Internal Auditing) สำหรับการประเมินผลการควบคุมภายใน	ก.ย.๖๖			✓	✓	
๑๓. กำหนดให้การบริหารจัดการหน่วยตรวจสอบภายในนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของมหาวิทยาลัยมาใช้ในการบริหารงานเพื่อลดขั้นตอนการทำงาน	ก.ย.๖๖	✓			✓	
๑๔. กิจกรรม Morning talk update กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๑๕. กิจกรรมเสริมสร้างกระบวนการนำเสนอด้วย Canva	ก.ย.๖๖			✓		✓
๑๖. โครงการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้มีวุฒิบัตรวิชาชีพการตรวจสอบภายใน กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการอบรมมีการเผยแพร่องค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายในให้เพื่อนร่วมงานรับทราบ เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการปฏิบัติงาน	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๑๗. ปรับปรุงขั้นตอน วิธีการปฏิบัติงานและลดระยะเวลาการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๑๘. จัดให้มีฐานข้อมูลด้านงานตรวจสอบที่สำคัญเพื่อเอื้อต่อการบริหารจัดการและการพัฒนาปรับปรุงงาน	ต.ค.๖๕	✓			✓	
๑๙. จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๒๐. พัฒนาจัดระบบการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานและภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๒๑. จัดทำแผนการจัดการความรู้เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๒๒. กำหนดให้มีการประชุมบุคลากรเป็นประจำทุกเดือน เพื่อร่วมกันทบทวนผลการดำเนินงาน รับฟังปัญหาวิเคราะห์ปัญหา และหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งการพัฒนาปรับปรุงงานให้เป็นปัจจุบัน	ก.ย.๖๖	✓			✓	
๒๓. กำหนดให้บุคลากรมีส่วนร่วมในกิจกรรมของหน่วยตรวจสอบภายในและกิจกรรมของมหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่อง	ก.ย.๖๖		✓		✓	
๒๖. ยกย่อง ชมเชย แก่บุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบได้โดดเด่น	ก.ย.๖๖			✓		✓

คำชี้แจง : เป็นแบบสรุปรายงานการติดตามและประเมินแผนปฏิบัติการของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖

ประเด็นการประเมิน	ระยะเวลาเป้าหมาย	การดำเนินการ			ผลการประเมินตามแผน	
		แล้วเสร็จ	อยู่ระหว่าง	ยังได้ดำเนินการ	เป็นไปตามแผน	ไม่เป็นไปตามแผน
เป้าหมายที่ ๓ พัฒนาการสื่อสารองค์กรให้ทั่วถึงและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีระหว่างหน่วยตรวจสอบภายในกับหน่วยรับตรวจและหน่วยงานภายนอก						
๑.ผลิตรายการที่คนแนะนำหน่วยตรวจสอบภายใน	ก.ย.๖๖			√		√
๒.จุลสารหน่วยตรวจสอบภายใน	พ.ย. ๖๕ ม.ค. ๖๖ เม.ย. ๖๖ ก.ค. ๖๖	√			√	
๓.ปรับปรุง Page หน่วยตรวจสอบภายใน	พ.ย. ๖๕ ม.ค. ๖๖ เม.ย. ๖๖ ก.ค. ๖๖	√			√	
๔. สื่อสารองค์กรผ่าน face book หน่วยตรวจสอบภายใน	พ.ย. ๖๕ ม.ค. ๖๖ เม.ย. ๖๖ ก.ค. ๖๖	√			√	
๕. สื่อสารกิจกรรมมหาวิทยาลัยผ่านสื่อออนไลน์	พ.ย. ๖๕ ม.ค. ๖๖ เม.ย. ๖๖ ก.ค. ๖๖	√			√	
๖. เข้าร่วมกิจกรรมของมหาวิทยาลัย/หน่วยรับตรวจ	พ.ย. ๖๕ ม.ค. ๖๖ เม.ย. ๖๖ ก.ค. ๖๖	√			√	
๗. Content เนื้อหาความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน	พ.ย. ๖๕ ม.ค. ๖๖ เม.ย. ๖๖ ก.ค. ๖๖		√		√	
๘.สร้างเครือข่ายความร่วมมือจากภายนอกด้านงานตรวจสอบ	พ.ย. ๖๕ ม.ค. ๖๖ เม.ย. ๖๖ ก.ค. ๖๖	√			√	
๙. โครงการหน่วยตรวจสอบภายในพบหน่วยรับตรวจและผู้บริหาร	ก.ย.๖๖	√			√	
๑๐. จัดให้มีกิจกรรมการพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน	ก.ย.๖๖			√		√