

# 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 คู่มือการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน

มหาวิทยาลัยทักษิณ มีจุดเริ่มต้นจากการขยายงานทางการศึกษาในระดับอุดมศึกษาออกสู่ส่วนภูมิภาค ของวิทยาลัยวิชาการศึกษา จึงมีการจัดตั้งวิทยาลัยวิชาการศึกษาสงขลาขึ้น เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2511 ต่อมาจึงได้รับการยกฐานะขึ้นเป็นมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2517 ณ จุดนี้วิทยาลัยวิชาการศึกษาสงขลาจึงได้รับการยกฐานะขึ้นเป็น “มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ สงขลา” โดยงานด้านการตรวจสอบภายในอยู่ในความรับผิดชอบของมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ประสานมิตร และเพื่อให้การดำเนินงานและการบริหารงานทุกส่วน เป็นไปด้วยความคล่องตัวมากขึ้น จึงได้มีการยกฐานะ “มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ภาคใต้” เป็นมหาวิทยาลัยเอกเทศ มีชื่อว่า “มหาวิทยาลัยทักษิณ” ตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยทักษิณ เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2539 มหาวิทยาลัยทักษิณเป็นนิติบุคคล มีฐานะเทียบเท่ากรมจึงได้เริ่มมีผู้ตรวจสอบภายในรับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

เป็นต้นมาต่อมาสภามหาวิทยาลัยทักษิณ ในการประชุมครั้งที่ 6/2548 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2548 ได้มีมติเห็นชอบให้ส่วนราชการโดยกำหนดงานตรวจสอบภายในให้เป็นหน่วยงานอิสระ ต่อมาในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2551 มหาวิทยาลัยทักษิณ ได้เปลี่ยนสถานภาพเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ และเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2552 มหาวิทยาลัยได้ออกประกาศจัดตั้งหน่วยงานใหม่ให้เปลี่ยนชื่อหน่วยตรวจสอบภายในเป็นงานตรวจสอบภายในสังกัดสำนักงานมหาวิทยาลัย ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 ทั้งนี้ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.2546 และกฎกระทรวงที่กำหนดแนวทางการพัฒนางานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ได้กำหนดให้การจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีสถานภาพไม่ควรถ้ากว่าหน่วยรับตรวจ 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

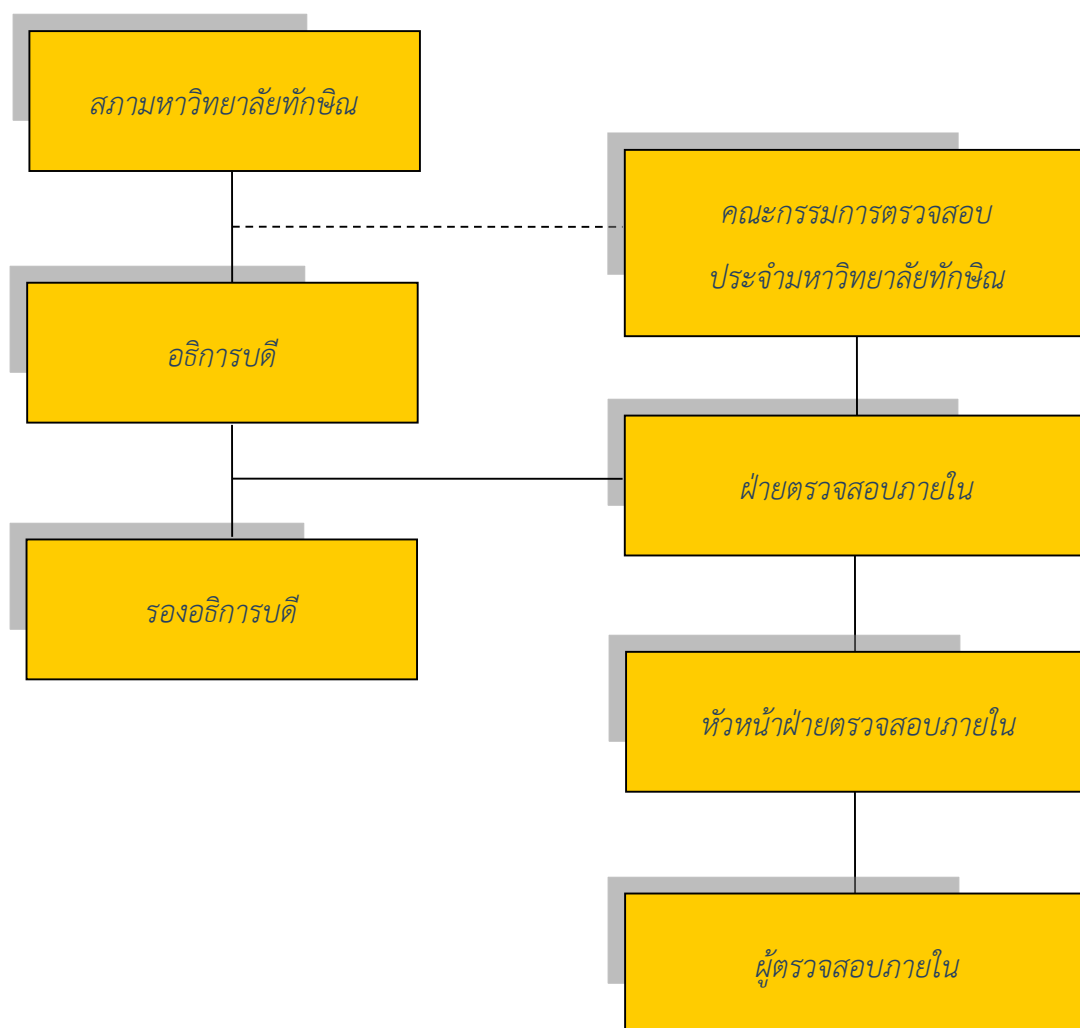
#### **วิสัยทัศน์ (Vision)**

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 ชานี
2. นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม

อธิการบดี  
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.เดชิต สุขกำเนิด  
กรรมการ



อาจารย์วิญชัย อุณอดิเรกกุล  
กรรมการ



ผศ. ดร.วสันต์ กาญจนมุกดา  
รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและ  
กิจการสภามหาวิทยาลัย  
เลขานุการ



นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม  
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน  
ผู้ช่วยเลขานุการ









นางสาวจันทนา นาคจินดา  
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสภามหาวิทยาลัย  
ผู้ช่วยเลขานุการ



นางสาววภาพร บุญจระรัชชะ  
นักวิชาชีพนโยบาย  
ผู้ช่วยเลขานุการ

## บุคลากรฝ่ายตรวจสอบภายใน

ชื่อสกุล	ตำแหน่ง	สถานภาพ	วุฒิการศึกษา
 นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม	หัวหน้าฝ่าย ตรวจสอบภายใน	พนักงาน มหาวิทยาลัย	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (บธ.ม.)</li> <li>- ประกาศนียบัตรหลักสูตรและการสอน (ป.บัณฑิต)</li> <li>- บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี</li> <li>- นิติศาสตรบัณฑิต (น.บ.)</li> </ul>
 นางสาวชฎาพร บุญจะรัชชะ	นักตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ข้าราชการ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (บธ.ม.)</li> <li>- บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี</li> </ul>
 นางสาวพกามาศ ครุรามาศ	เจ้าหน้าที่บริหารงาน ชำนาญการ	พนักงาน มหาวิทยาลัย	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี</li> </ul>
 นางสาวปานกมล อินทรกนิฐ์	นักวิชาชีพ	พนักงาน มหาวิทยาลัย	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี</li> </ul>
 นางสาวกรรณิกา เนาวีสุวรรณ	นักวิชาชีพ	พนักงาน มหาวิทยาลัย	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี</li> </ul>
 นางสาวพยุดา ขาวพิมล	นักวิชาชีพ	ลูกจ้างของ มหาวิทยาลัย	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) สาขาการบัญชี</li> </ul>

## ลักษณะงานและขอบเขตหน้าที่

ขอบเขตการปฏิบัติงานและลักษณะงานของงานตรวจสอบภายในมีดังนี้

1. งานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระที่มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดี เป็นหน่วยงานที่ปฏิบัติงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.2546 ซึ่งกำหนดบทบาทหน้าที่โดยสรุปของงานตรวจสอบให้มีการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ ภายในมหาวิทยาลัยทักษิณ โดยตรวจสอบกระบวนการของงาน(Process) และผลสัมฤทธิ์ที่เกิดขึ้น (Output) ส่งผลต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและความคุ้มค่าซึ่งมีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัยในภาพรวม 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 รวมทั้งยังต้องมีทักษะในการสร้างความสัมพันธ์ภาพที่ดีในการติดต่อประสานงานกับหน่วยรับตรวจอีกด้วยซึ่งขณะนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีบุคลากรที่มีทักษะดังกล่าว และได้ปฏิบัติงานอย่างเต็มศักยภาพเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 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 ท้าหรือกั้อธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย 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 จัดเก็บหลักฐาน กระดาษทำการประกอบผลการตรวจสอบ

### 3.) การรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในจะสรุปรายงานผลการตรวจสอบ โดยขอความเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยฯ เสนออธิการบดีสั่งการ แจ้งหน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งสำเนารายงานให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบ

### 4.) การติดตามผล

การรายงานผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าได้มีการแก้ไขการปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะหรือไม่กิจกรรมการตรวจสอบที่งานตรวจสอบภายในตรวจสอบต้องครอบคลุมงาน 6 ประเภท รวมทั้งมีหน้าที่สนับสนุนการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของงานตรวจสอบภายในที่ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ออกระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายในพ.ศ.2544 ข้อ 6 ได้กำหนดให้ผู้รับตรวจ (มหาวิทยาลัย) รายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปฏิทินแล้วแต่กรณี โดยกำหนดหน้าที่การปฏิบัติงานภายใน มหาวิทยาลัยประกอบด้วย

1. ระดับหน่วยงานย่อย หน่วยงานตามโครงสร้างของมหาวิทยาลัย ทำหน้าที่ประเมินการ ควบคุมด้วยตนเอง
2. ระดับองค์กร มหาวิทยาลัยมอบให้ฝ่ายแผนงานเป็นผู้รับผิดชอบประเมินการควบคุม ระดับมหาวิทยาลัย
3. ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ประเมินการควบคุมภายในทั้งในระดับหน่วยงานย่อยและ ระดับมหาวิทยาลัยและออกรายงานการประเมิน (ปส.) ให้อธิการบดีและรายงานต่อสำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดิน

## 2. การกิจด้านงานบริการให้คำปรึกษา

การให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ เป็นภารกิจหลักของงานตรวจสอบภายใน ที่กำหนด ไว้ในมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะในการสนับสนุนการกำกับดูแล การ บริหารความเสี่ยงและการควบคุมของมหาวิทยาลัย เพื่อให้การดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของ มหาวิทยาลัย ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่าง มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

## 3. การกิจด้านเลขานุการภารกิจด้านเลขานุการคณะกรรมการระบบติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินผลของมหาวิทยาลัย

สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา (สกอ.) กำหนดให้มหาวิทยาลัยทุกแห่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยโดยมีโครงสร้างขึ้นตรงต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อติดตามตรวจสอบ การบริหารงานของมหาวิทยาลัยสภามหาวิทยาลัยทุกชั้นจึงได้ออกข้อบังคับมหาวิทยาลัยทุกชั้นว่าด้วยการ ติดตาม ตรวจสอบ การประเมินผลงาน และการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557 โดยกำหนดองค์ประกอบของ



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

#### 4. การกิจด้านการประกันคุณภาพ

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 โดยประเด็นตัวบ่งชี้อัตลักษณ์งานตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีทั้งสิ้น 19 ตัวบ่งชี้ นอกจากนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในยังปฏิบัติงานตามองค์ประกอบคุณภาพที่มหาวิทยาลัยกำหนดให้หน่วยงานสนับสนุนการบริหารรับผิดชอบตัวบ่งชี้ จำนวน 1 ตัวบ่งชี้ และตามจุดเน้น นโยบายของมหาวิทยาลัยอีก 4 ตัวบ่งชี้ และ จึงมีจำนวนตัวบ่งชี้ทั้งสิ้น 24 ตัวบ่งชี้

## 5. ภารกิจด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้านการบริหารจัดการมีขอบเขตหน้าที่ด้านยุทธศาสตร์การพัฒนางานตรวจสอบภายในภารกิจด้านบริหารงบประมาณภารกิจด้านการเงินและพัสดุภารกิจด้านธุรการและสารบรรณ ภารกิจด้านบริหารงานบุคคลและการพัฒนาบุคลากร ภารกิจด้านบริหารความเสี่ยง ภารกิจด้านการควบคุมภายในภารกิจด้านการจัดการความรู้ภารกิจด้านงานประชุมหน่วยงาน และภารกิจด้านประชาสัมพันธ์และสารสนเทศภารกิจด้านการบริหารจัดการ

## ส่วนที่ 2

### แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน (พ.ศ.2556 – 2559)

**ปรัชญา:** เทียงธรรม รอบคอบ รอบรู้ งานตรวจสอบภายใน

**ค่านิยมหลัก:** THAKSIN Core Values

คารวะ ปัญญา สามัคคี มุ่งเน้นผลลัพธ์ที่ดี มีความคุ้มค่า นำพาสังคม

**วัฒนธรรมองค์กร (Organization Culture)**

ซื่อสัตย์ เทียงธรรม รักษาความลับ และพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง

**วิสัยทัศน์:** เป็นหน่วยงานหลักในการตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

#### พันธกิจ

1. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน
2. ให้บริการคำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารงานขององค์กร
3. พัฒนาบุคลากรงานตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพและมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และสนับสนุน
4. การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยทักษิณ ภายใต้ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557

## ผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร(SWOT Analysis)

### ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย

#### จุดแข็ง

1. โครงสร้างการจัดตั้งหน่วยงานมีความเป็นอิสระ สายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดี และมีคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยกำกับดูแล
2. ฝ่ายตรวจสอบภายในปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยผ่านการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากกรมบัญชีกลางเมื่อปีงบประมาณ พ.ศ.2556
3. บุคลากรมีวุฒิบัตรการตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Audit : CGIA) ร้อยละ 50 ของจำนวนบุคลากรฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นไปตามมาตรฐานความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน
4. บุคลากรมีความรู้ตรงกับสายงานและมีการพัฒนาความรู้ต่อเนื่องเพื่อให้มีความรู้หลากหลายในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
5. มีการแลกเปลี่ยนประสบการณ์บูรณาการจากคนรุ่นเก่าผสมผสานกับคนรุ่นใหม่
6. มีการทำงานเป็นทีม และมีทัศนคติเชิงบวกต่อองค์กร

#### จุดอ่อน

1. อัตรากำลังของฝ่ายตรวจสอบภายในมีอัตราลูกจ้างชั่วคราวยังไม่สอดคล้องกับลักษณะงานตรวจสอบและแผนการพัฒนาบุคลากร
2. บุคลากรยังมีความรู้และทักษะสาขาลังไม่เพียงพอที่จะก้าวสู่อาเซียน
3. บุคลากรยังมีความรู้ความเข้าใจเรื่องเกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศ (EdPEX) ยังไม่เพียงพอ
4. การติดตามและการประเมินผลยังดำเนินการได้ไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม
5. ลักษณะงานตรวจสอบเป็นงานลับ หน่วยรับตรวจและบุคลากรบางหน่วยงานยังไม่เข้าใจบทบาทการปฏิบัติงาน และไม่สามารถรับรู้ผลงานของผู้ตรวจสอบเนื่องจากงานตรวจสอบเป็นงานลับส่งผลให้มีความเข้าใจบทบาทการทำงานของผู้ตรวจสอบภายในไม่ถูกต้อง
6. การสื่อสารประชาสัมพันธ์ข่าวสารของฝ่ายตรวจสอบภายในผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ ยังไม่เป็นปัจจุบัน

## โอกาส

1. มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ คู่มือการตรวจสอบของกรมบัญชีกลาง กระทรวงศึกษาธิการ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
2. มีเครือข่ายหน่วยตรวจสอบภายในอื่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงศึกษาธิการ และกลุ่มตรวจสอบภายในกรมบัญชีกลาง เป็นที่ปรึกษา

## อุปสรรค

ได้รับมอบหมายงานเพิ่มเติมนอกเหนืองานตรวจสอบภายใน เช่น เป็นเลขานุการคณะกรรมการระบบติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงาน มหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ งานประกันคุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศ (EdPEX) และเป็นผู้รับผิดชอบจัดโครงการต่างๆที่สนับสนุนตามนโยบายมหาวิทยาลัย เช่น โครงการองค์กรแห่งความสุข (Happy work place) โครงการอบรมภาษาอังกฤษ เป็นต้น ส่งผลให้งานตรวจสอบซึ่งเป็นภารกิจหลักไม่สามารถดำเนินการได้ครอบคลุม และทำให้การตรวจสอบล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน

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

**ยุทธศาสตร์ที่ 1** พัฒนาบุคลากรให้มีคุณภาพและมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

**ยุทธศาสตร์ที่ 2** พัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน

**ยุทธศาสตร์ที่ 3** พัฒนาระบบการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

**ยุทธศาสตร์ที่ 4** สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ

แต่ละยุทธศาสตร์ประกอบด้วยเป้าประสงค์ กลยุทธ์ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานให้ผลสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมายดังนี้

**ยุทธศาสตร์ที่ 1** พัฒนาบุคลากรให้มีคุณภาพและมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

### เป้าประสงค์ 1

บุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายในมีคุณภาพและมีมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

### กลยุทธ์

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

### เป้าประสงค์ 2

บุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายในมีการพัฒนาสมรรถนะสากลเพื่อเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน

### กลยุทธ์

พัฒนาสมรรถนะสากลให้กับบุคลากรเพื่อเตรียมความพร้อมบุคลากรสู่ประชาคมอาเซียน

**ยุทธศาสตร์ที่ 2** พัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน

### เป้าประสงค์ 1

มีระบบงานตรวจสอบที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานการตรวจสอบภายใน

### 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 เฝ้าระวัง ประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง

#### เป้าประสงค์ 3

การบริหารงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

### กลยุทธ์

1. พัฒนาระบบการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพและมาตรฐาน
2. พัฒนาระบบงานสู่เกณฑ์รางวัลคุณภาพแห่งชาติ

#### เป้าประสงค์ 4

พัฒนาระบบการสื่อสารของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ถึงกลุ่มเป้าหมาย

### กลยุทธ์

พัฒนาระบบการสื่อสารของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ทั่วถึงบุคลากรและหน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัย

#### เป้าประสงค์ 5

มีระบบงานประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

### กลยุทธ์

ใช้ระบบประกันคุณภาพในการกำกับ ติดตามและประเมินผล

#### เป้าประสงค์ 6

มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุข และสนับสนุนการมีส่วนร่วมของบุคลากร

### กลยุทธ์

1. นำระบบ 5สมาใช้ในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
2. สร้างกระบวนการทำงานเป็นทีมและเน้นการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
3. เสริมสร้าง ปลูกฝังค่านิยมหลักเพื่อหล่อหลอมและสร้างวัฒนธรรมมหาวิทยาลัยที่กษิณเสริมสร้างองค์กรแห่งความสุข

**ยุทธศาสตร์ที่ 4** สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของ มหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ

#### เป้าประสงค์

การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัย กษิณว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงาน และการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557

### กลยุทธ์

สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยกษิณ

แผนยุทธศาสตร์และการพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน  
สำนักงานมหาวิทยาลัย  
ปีงบประมาณ พ.ศ.2556 – 2559  
(ฉบับปรับปรุง มีนาคม 2559)



# วิสัยทัศน์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน

เป็นหน่วยงานหลักในการตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัย  
เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

## แผนยุทธศาสตร์และการพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาบุคลากรให้มีคุณภาพและมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2558-2567

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาความเป็นเลิศในการผลิตบัณฑิตคุณภาพระดับสากล และความเป็นเลิศในการจัดการศึกษาระดับนานาชาติ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสมบูรณ์แบบ มีการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ สุ่มมหาวิทยาลัยแห่งความสุข

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัย ทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบ ภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็น ยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบ การบริหาร จัดการความเสี่ยง และการ ตรวจสอบภายใน ให้เข้มแข็ง	1.บุคลากรของ ฝ่ายตรวจสอบ ภายในมีคุณภาพ และมีมาตรฐาน คุณสมบัติตาม มาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน	1.พัฒนาศักยภาพ และ ความ เชี่ยวชาญของ บุคลากรงาน ตรวจสอบภายใน อย่างต่อเนื่อง	1. จัดทำแผนการพัฒนากุศลกรระดับ หน่วยงานและระดับบุคคล	1.1 ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน (ข้อ)(ตัวบ่งชี้ 1.1:ประเด็นที่ 3) (5 ข้อ = 5 คะแนน) 1.2 การพัฒนาวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (ข้อ)(ตัวบ่งชี้ 1.2:ประเด็นที่ 5) (5 ข้อ = 5 คะแนน) 1.3 บุคลากรสายสนับสนุนได้รับการพัฒนา (คะแนน) (ตัวบ่งชี้ C11) (7 คะแนน = 5 คะแนน)	3 ข้อ	4 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ
					4 ข้อ	4 ข้อ	4 ข้อ	4 ข้อ
					7 ข้อ	7 ข้อ	7 ข้อ	3 คะแนน

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัย ทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบ ภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ ภายใน	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			2.จัดส่งบุคลากรเข้ารับอบรมและสอบผ่าน โครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)					
ป ร ะ เ ต ็น ยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบ การบริหาร จัดการความเสี่ยง แ ล ะ ก าร ตรวจสอบภายใน ให้เข้มแข็ง	1. บุคลากรของ ฝ่ายตรวจสอบ ภายในมีคุณภาพ และมีมาตรฐาน คุณสมบัติตาม มาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน (ต่อ)	1.พัฒนาศักยภาพ แ ล ะ ค ว า ม เชี่ยวชาญของ บุ ค ล า ก ร ง า น ตรวจสอบภายใน อย่างต่อเนื่อง (ต่อ)	3.ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้พัฒนา ในสาขาวิชาอื่นที่หลากหลายและเกี่ยวข้อง กับงานตรวจสอบภายใน	1.4 จำนวนบุคลากรที่มีความรู้ด้านการบัญชี และมีการพัฒนาความรู้สาขาอื่น (จำนวนคน)	3	4	3	3
		2. ใช้การจัดการ ความรู้ (KM) ใน ก าร พ ั ฒ น า ศ ัก ย ภ า พ ข อ ง บุคลากร	1.จัดทำแผนการจัดการความรู้เกี่ยวกับงาน ตรวจสอบภายใน 2. จัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้และ ถ่ายทอดความรู้ระหว่างผู้ตรวจสอบภายใน	2.1 การพัฒนาสถาบันสู่สถาบันเรียนรู้ (ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 5.1 : เกณฑ์ข้อที่ 5) (5 ข้อ = 5 คะแนน)	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัย ทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบ ภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ ภายใน	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			3. สนับสนุนให้บุคลากรได้แสวงหาความรู้ ใหม่ 4. จัดให้มีคลังความรู้ด้านกฎระเบียบ					
ป ร ะ เ ตี น ยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบ การบริหาร จัดการความเสี่ยง แ ล ะ ก าร ตรวจสอบภายใน ให้เข้มแข็ง	1.บุคลากรของ ฝ่ายตรวจสอบ ภายในมีคุณภาพ และมีมาตรฐาน คุณสมบัติตาม มาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน (ต่อ)	3. สร้างเครือข่าย ความร่วมมือจาก หน่วยงานภายนอก เ พื อ พั ฒ น า บุ ค ล า ก ร แ ล ะ เส ร ิม ส รั ้าง ความสัมพันธ์ที่ดี	1.สร้างเครือข่ายความร่วมมือจากภายนอก ด้านงานตรวจสอบ	3.1 จำนวนเครือข่ายความร่วมมือจาก ภายนอกด้านงานตรวจสอบภายใน (หน่วยงาน)	14	15	18	20
			2. จัดให้มีกิจกรรมศึกษาดูงานด้านงาน ตรวจสอบ	จำนวนกิจกรรมศึกษาดูงานด้านการ ตรวจสอบ (ครั้ง)	1	1	-	1
				จำนวนกิจกรรมศึกษาแลกเปลี่ยนเรียนรู้ด้าน การตรวจสอบภายใน (ครั้ง)	-	-	1	1

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัย ทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบ ภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็น ยุทธศาสตร์ที่ 1 กลยุทธ์ที่ 1.6.3 ปฏิรูประบบการ บริหารขีด ความสามารถ และความ เชี่ยวชาญของ คณาจารย์ รองรับการ พัฒนาสู่ มหาวิทยาลัยใน ระดับสากล	2. บุคลากรของ ฝ่ายตรวจสอบ ภายในมีการ พัฒนา สมรรถนะสากล เพื่อเตรียมความ พร้อมบุคลากรสู่ ประชาคม อาเซียน	พัฒนาสมรรถนะ สากลให้กับ บุคลากรเพื่อ เตรียมความ พร้อมบุคลากรสู่ ประชาคม อาเซียน	โครงการเตรียมความพร้อมสำหรับการ ทดสอบวัดความสามารถด้านภาษาอังกฤษ (TOEIC)	ระดับความสำเร็จในการพัฒนาสมรรถนะ สากลของบุคลากร (บุคลากรผ่านการทดสอบ TOEIC คะแนน 255-400 : จำนวนคน) ตัวบ่งชี้ 1.6.3 : จุดเน้น นโยบายมหาวิทยาลัย หมายเหตุ ปีงบประมาณ 2559 มหาวิทยาลัย เปลี่ยนตัวบ่งชี้	-	1	1	-

## ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน

สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2558-2567

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสมบูรณ์แบบ มีการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ สู่มหาวิทยาลัยแห่งความสุข

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	1.มีระบบงานตรวจสอบที่มี คุณภาพและได้มาตรฐาน การตรวจสอบภายใน	1. ปรับปรุง และ พัฒนา ระบบงานตรวจสอบให้มี มาตรฐานการตรวจสอบ ภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน	-	ระดับความสำเร็จของการ พัฒนาระบบงานตรวจสอบให้ มีคุณภาพและได้มาตรฐาน (ส่วนที่ 3 ตัวบ่งชี้ 1.1 (8 ข้อ = 5 คะแนน)	-	-	-	4 ข้อ
			โครงการให้คำปรึกษาและ ความรู้ความเข้าใจเพื่อลด ความเสี่ยงและป้องกันความ ผิดพลาดของกระบวนการ ทำงานของหน่วยรับตรวจ	ระบบและกลไกการให้ คำปรึกษาและความรู้ความ เข้าใจเพื่อลดความเสี่ยงและ ป้องกันความผิดพลาดของ กระบวนการทำงานต่อหน่วย รับตรวจ (ส่วนที่ 3 ตัวบ่งชี้ 1.2 (6 ข้อ = 5 คะแนน)	-	-	-	3 ข้อ

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			1.จัดทำแนวทางการกำหนด นโยบายและขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน 2.มีการสื่อสารนโยบายและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในอย่างทั่วถึง ภายในหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	นโยบายและแนวทางการ ปฏิบัติงาน 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 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	1.มีระบบงานตรวจสอบที่มี คุณภาพและได้มาตรฐาน การตรวจสอบภายใน (ต่อ)	1. ปรับปรุง และ พัฒนา ระบบงานตรวจสอบให้มี มาตรฐานการตรวจสอบ ภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (ต่อ)	3.จัดทำและ เผยแพร่กฎ บัตร (Charter : คือเอกสาร ที่เขียนขึ้นอย่างเป็นทางการ เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ บทบาทหน้าที่ ขอบเขตงาน ของหน่วยตรวจสอบภายใน)	กฎบัตรการตรวจสอบภายใน (ตัวบ่งชี้ 2.1 : ประเด็นที่ 1)  (6 ข้อ = 5 คะแนน)	5 ข้อ	5 ข้อ	6 ข้อ	6 ข้อ

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			4. จัดทำกรอบความ ประพฤติกจริยธรรมของผู้ ตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในที่เป็นอิสระและเที่ยง ธรรม (ตัวบ่งชี้ 2.2 : ประเด็น ที่ 2) (6 ข้อ = 5 คะแนน)	5	5	5	5
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	1. มีระบบงานตรวจสอบที่มี คุณภาพและได้มาตรฐาน การตรวจสอบภายใน (ต่อ)	1. ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มี มาตรฐานการตรวจสอบ ภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (ต่อ)	5. จัดระบบการปฏิบัติงาน ของผู้ตรวจสอบภายในให้ ปฏิบัติงาน ตามกรอบ มาตรฐานการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานการตรวจสอบ ภายใน และปฏิบัติงานด้วย ความระมัดระวังเยี่ยงผู้ ประกอบวิชาชีพ	การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ ภายในอย่างระมัดระวังเยี่ยงผู้ วิชาชีพ(ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.3 : ประเด็นที่ 4) (6 ข้อ = 5 คะแนน)	4 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ
			6. จัดให้มีการประเมินผล การปฏิบัติงานของฝ่าย ตรวจสอบภายในจาก ภายนอก (กรมบัญชีกลาง) อย่างน้อยทุกๆ 5 ปี	การประเมินผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน (ตัวบ่งชี้ 2.4 : ประเด็นที่ 6) (7 ข้อ = 5 คะแนน)	5	5	5	5



เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			7.จัดให้มีการวางแผนการ ตรวจสอบ การเสนอและการ อนุมัติแผนการตรวจสอบเป็นไป ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	การวางแผนการตรวจสอบ การเสนอและอนุมัติแผนการ ตรวจสอบ (ตัวบ่งชี้ 2.5 : ประเด็นที่ 7) (8 ข้อ = 5 คะแนน)	7	7	7	7
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	มีระบบงานตรวจสอบที่มี คุณภาพและได้มาตรฐาน การตรวจสอบภายใน (ต่อ)	ปรับ ปรุ ง แล ะ พั ฒ น า ระบบงานตรวจสอบให้มี มาตรฐานการตรวจสอบ ภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (ต่อ)	8. ระบุปัจจัยเสี่ยง จัดทำ บัญชีรายการความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงเพื่อ จัดทำแผนการตรวจสอบ ระยะยาว และแผนการ ตรวจสอบประจำปีที่มีการ ประเมินความเสี่ยงและ จัดลำดับความสำคัญ คร อ บ ค ลุ ม ต าม ที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	การประเมินความเสี่ยงเพื่อ วางแผนการตรวจสอบ (ตัวบ่งชี้ 2.6 : ประเด็นที่ 8) (9 ข้อ = 5 คะแนน)	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ
			9. จัดให้มีการบริหาร ทรัพยากรที่เหมาะสมกับ ภาระงานตรวจสอบประจำปี	งบประมาณและอัตรากำลัง ของงานตรวจสอบภายใน(ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.7 : ประเด็นที่ 9) (4 ข้อ = 5 คะแนน)	3 ข้อ	3 ข้อ	3 ข้อ	3 ข้อ

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			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)	ปรับปรุงและพัฒนาระบบงานตรวจสอบให้มีความมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (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
			12.จัดทำแผนปฏิบัติงานรายการกิจกรรมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีแนวทางที่ชัดเจน มีกระดาษทำการครบถ้วน ง่ายต่อการปฏิบัติงานภาคสนามและติดตามผลการดำเนินงาน	1.การวางแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan)(ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.11 : ประเด็นที่ 13) (5 ข้อ = 5 คะแนน)	4 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
				2.การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภาคสนาม(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 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	มีระบบงานตรวจสอบที่มี คุณภาพและได้มาตรฐาน การตรวจสอบภายใน (ต่อ)	ปรับปรุงและพัฒนา ระบบงานตรวจสอบให้มี มาตรฐานการตรวจสอบ ภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (ต่อ)	13.จัดให้มีการรายงานผล การปฏิบัติงานตรวจสอบมี องค์ประกอบครบถ้วนและ รายงานภายในกำหนดเวลา	รายงานผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ (ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.13 : ประเด็นที่ 15) (7 ข้อ = 5 คะแนน)	6 ข้อ	6 ข้อ	6 ข้อ	6 ข้อ
			14. จัดให้มีการติดตามและ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ ให้ ครบถ้วนทุกกิจกรรมที่ได้มี การรายงานผลการ ตรวจสอบไปแล้ว ซึ่ง ณ ปัจจุบันยังไม่ได้ดำเนินการ อย่างครบถ้วน	การติดตาม(ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 2.14 : ประเด็นที่ 16) (4 ข้อ = 5 คะแนน)	3 ข้อ	3 ข้อ	3 ข้อ	3 ข้อ

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	1.มีระบบงานตรวจสอบที่มี คุณภาพและได้มาตรฐาน การตรวจสอบภายใน (ต่อ)	ปรับ ป รุง และ พัฒ นา ระบบงานตรวจสอบให้มี มาตรฐานการตรวจสอบ ภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน (ต่อ)	15. ให้มีระบบพี่เลี้ยง ผู้ ตรวจสอบภายในที่มี ประสบการณ์มากกว่า เพื่อ คอยช่วยเหลือแนะนำให้ ความรู้ในแนวทางการ ตรวจสอบให้ กับ ผู้ มี ประสบการณ์น้อยกว่า	มีการระบุให้มีพี่เลี้ยงผู้ตรวจ สอบภายในในข้อตกลงร่วม	มี	มี	มี	มี
	2.มีระบบงาน ประกัน คุณภาพในการกำกับ ติดตาม และประเมินผลของ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	ใช้ระบบประกันคุณภาพใน การกำกับ ติดตามและ ประเมินผลงานของงาน ตรวจสอบภายใน	1.ใช้ระบบการประกัน คุณภาพของรายงานผลการ ตรวจสอบ โดยติดตามและ ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงและ พัฒนาให้เกิดผลงานให้ได้ มาตรฐาน	ผลการประเมินคุณภาพ ภายใน	4.11	4.51	4.55	2.93

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			2.จัดให้มีแนวปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐานสำหรับงานตรวจสอบเพื่อสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้รวดเร็วมีประสิทธิภาพมากขึ้น	มีแนวปฏิบัติงานฝ่ายตรวจสอบภายใน (จำนวนเรื่อง : นับสะสม)	7	8	9	9
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	2.มีระบบงานประกันคุณภาพในการกำกับติดตามและประเมินผลของฝ่ายตรวจสอบภายใน (ต่อ)	1.ใช้ระบบประกันคุณภาพในการกำกับติดตามและประเมินผลงานของงานตรวจสอบภายใน (ต่อ)	3.ควบคุมการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด	ร้อยละของความสำเร็จของการรายงานผลการตรวจสอบตามแผนและม็องค์ประกอบตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด (ร้อยละ)	80	90	90	90

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
	3.มีระบบสารสนเทศเพื่อ บริหารจัดการงานตรวจสอบ ภายในที่มีประสิทธิภาพ	พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อ การบริหารจัดการงาน ตรวจสอบภายในที่มี ประสิทธิภาพ	1.จัดให้โครงการพัฒนา ระบบสารสนเทศโดยวิธีการ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Internal Auditing) สำหรับ การ ตรวจสอบภายใน ดังนี้  - ระบบแผนงานตรวจสอบ ภายใน (Audit Plan System)  - ระบบการบริหารงาน ตรวจสอบภายใน (Internal Audit Management System)  - ระบบการให้คำปรึกษา  - ระบบจัดการงานตรวจสอบ ภายใน (Engagement Work System)  - ระบบติดตามงาน ตรวจสอบ	ร้อยละของความสำเร็จของ การพัฒนาระบบสารสนเทศ โดยวิธีการอิเล็กทรอนิกส์ (e- Internal Auditing) สำหรับ การตรวจสอบภายใน  (คิดตามระยะเวลาการ ดำเนินงานตามแผน)  ปรับลดเป้าหมาย เนื่องจากปี การศึกษา พ.ศ.2558จำนวน บุคลากรลาคลอด และจำนวน เรื่องที่มหาวิทยาลัยให้ ตรวจสอบมีหลายโครงการ)	40	70	-	-

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	3.มีระบบสารสนเทศเพื่อ บริหารจัดการงานตรวจสอบ ภายในที่มีประสิทธิภาพ (ต่อ)	1.พัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการงาน ตรวจสอบภายในที่มี ประสิทธิภาพ (ต่อ)	2. มุ่งเน้นให้ผู้ตรวจสอบ ภายในใช้ประโยชน์จากนำ เทคนิคคอมพิวเตอร์มาช่วย ในการตรวจสอบ ด้วยการ จัดทำกระดาษทำการด้วย อิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Work papers)	จำนวนเรื่องของการนำเทคนิค คอมพิวเตอร์มาช่วยในการ ตรวจสอบ	1	1	1	2

### ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2558-2567

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสมบูรณ์แบบ มีการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ สู่มหาวิทยาลัยแห่งความสุข

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
องค์ประกอบที่ 5 การบริหารจัดการ 5.1การบริหารของส่วนงานเพื่อการกำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจ กลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของส่วนงาน	การบริหารของฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อการกำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจ กลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของฝ่ายฯ	กำกับให้มีการบริหารงานตามตัวบ่งชี้องค์ประกอบคุณภาพการศึกษาด้านการบริหารจัดการมาใช้ในการบริหารงานฝ่ายตรวจสอบภายใน	ใช้เกณฑ์การประเมินตามองค์ประกอบคุณภาพมาใช้กำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจของฝ่ายตรวจสอบภายใน	การบริหารของส่วนงานเพื่อการกำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจ กลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของส่วนงาน (ตัวบ่งชี้ S6) (7 คะแนน = 5 คะแนน มหาวิทยาลัยปรับเกณฑ์ตาม AUN-QA)	-	-	7 ข้อ	3 คะแนน
TSU 16 การพัฒนาองค์กรตามเกณฑ์รางวัลคุณภาพแห่งชาติ (TQA)/เกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศ (EdPEX)	นำเกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศมาขับเคลื่อนการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน	ใช้เกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศมาพัฒนาการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน	นำเกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศมาประเมินผลการปฏิบัติงานตามแนวทางของ ADLI	ระดับความสำเร็จในการพัฒนาสู่เกณฑ์รางวัลคุณภาพแห่งชาติของฝ่ายตรวจสอบภายใน (ตัวบ่งชี้ TSU16 : ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย...ปรับเกณฑ์ใหม่ ปีการศึกษา 2558) (7 ข้อ = 5 คะแนน)			4 ข้อ	5 ข้อ



เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
TSU 17 การเสริมสร้าง องค์กรแห่งความสุข (Happy workplace)	เสริมสร้าง ปลูกฝังค่านิยม หลักเพื่อหล่อหลอมและ สร้างวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยทักษิณ เสริมสร้างองค์กรแห่ง ความสุข	สร้างสุขในองค์กร สู่การ สร้างมหาวิทยาลัยแห่ง ความสุข	1.โครงการ Happy soul 2.โครงการ Happy brain 3.โครงการ Happy body 4.โครงการ Happy society 5.โครงการ Happy relax	การเสริมสร้างองค์กรแห่ง ความสุข ( Happy workplace) (ตัวบ่งชี้ TSU17) (6 ข้อ : 5 คะแนน)	-	-	-	3 ข้อ
การเสริมสร้างปลูกฝัง ค่านิยมหลักเพื่อหล่อ หลอมและสร้าง วัฒนธรรมมหาวิทยาลัย ทักษิณ	มีการปลูกฝังค่านิยมหลัก ของมหาวิทยาลัยให้บุคลากร ถือปฏิบัติ		1.มีแผนการปลูกฝังค่านิยม หลัก 2. ให้ความรู้และเน้นย้ำ ค่านิยมหลักในที่ประชุมฝ่ายฯ	ระดับความสำเร็จในการ เสริมสร้างปลูกฝังค่านิยมหลัก เพื่อหล่อหลอมและสร้าง วัฒนธรรมมหาวิทยาลัย ทักษิณ (3 ข้อ = 5 คะแนน)			3 ข้อ	3 ข้อ
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	1.มีระบบการบริหารงาน ตามหลักธรรมาภิบาล	1. ใช้หลักธรรมาภิบาลเป็น กลไกในการบริหารงาน	1. ส่งเสริมให้บุคลากร ทำงานร่วมกันเป็นทีม เน้น การมีส่วนร่วมของบุคลากร ในการพัฒนางาน และเปิด โอกาสให้ทุกคนแสดงความ คิดเห็น และรับผิดชอบ ร่วมกันในการดำเนินงาน	ภาวะผู้นำของสถาบันและ ผู้บริหารทุกระดับของสถาบัน (ตัวบ่งชี้ 7.1 : สกอ.7.1) (7 ข้อ = 5 คะแนน)	7 ข้อ	7 ข้อ	7 ข้อ	7 ข้อ

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			<p>2. เน้นให้บุคลากรมีความเสมอภาค และมีสิทธิเท่าเทียมกันในการใช้ทรัพยากร และการพัฒนาตนเองเพื่อนำไปสู่การพัฒนางาน</p> <p>3. สร้างความรับผิดชอบต่อนหน้าที่ ต่อผลงานของผู้ตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อหน่วยรับตรวจ</p> <p>4. ปฏิบัติงานภายใต้ความโปร่งใส และตรวจสอบได้</p> <p>5. รับฟังความคิดเห็นรอบด้าน เพื่อนำมาปรับปรุงประยุกต์และพัฒนางาน</p> <p>6. เน้นให้การทำงานทุกระบบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยกำหนดให้มี KPI กำกับกระบวนการงานที่สำคัญ</p>					

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	2. มีระบบการบริหารแผน กลยุทธ์และแผนปฏิบัติการ รายปีอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	1.พัฒนาและจัดระบบการ บริหารแผนกลยุทธ์และ แผนปฏิบัติการรายปีเน้น การติดตาม เร่งรัด ประเมินผลและรายงานผล การดำเนินงานเป็นระบบ อย่างต่อเนื่อง	1.จัดทำแผนการบริหารกล ยุทธ์และแผนปฏิบัติการรายปี 2.สื่อสารแผนการบริหาร แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการ รายปีให้บุคลากรและ ผู้เกี่ยวข้องรับทราบ 3. ดำเนินงานตามแผน 4.ติดตาม ตรวจสอบ เร่งรัดผล การดำเนินงาน 5.วิเคราะห์ ประเมินผลและ รายงานต่ออธิการบดีอย่างเป็น ระบบต่อเนื่อง	1.กระบวนการพัฒนาแผน (ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 5.1 : เกณฑ์ข้อที่ 1) (8 ข้อ = 5 คะแนน) 2.ร้อยละความสำเร็จของการ ดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ และแผนปฏิบัติการรายปี	8	8	8	8
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	3.การบริหารงานของฝ่าย ตรวจสอบภายใน มี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล	1. พัฒนาระบบการ บริหารงานให้มี ประสิทธิภาพและมาตรฐาน	1. กำหนดให้มีตัวบ่งชี้ (KPI) กำกับกระบวนการของ งานตรวจสอบ เพื่อให้ระบบ การบริหารงาน มี ประสิทธิภาพ เกิด ประสิทธิผลและผลงานได้ มาตรฐานและเพื่อใช้ในการ	มีเกณฑ์ตัวบ่งชี้การปฏิบัติงาน ของบุคลากรในข้อตกลงร่วม	มี	มี	มี	มี

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			ประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปี					
			<p>2. จัดให้บุคลากรมีการ สับเปลี่ยนภาระงานรอง ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานประกันคุณภาพ</li> <li>- งานจัดการความรู้</li> <li>- งานบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน</li> <li>- งานธุรการการเงินและ พัสดุทุกสิ้นปี เพื่อส่งเสริม ให้บุคลากรทุกคนทำงาน ทดแทนกันได้</li> </ul> <p>ภาระงานหลักเป็น หน้าที่ของผู้ตรวจสอบซึ่ง ต้องดำเนินการตาม มาตรฐานที่กำหนด</p>	มีการสับเปลี่ยนภาระงานรอง ของบุคลากรในข้อตกลงร่วม	มี	มี	มี	มี

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	1.มีการบริหารงานของฝ่าย ตรวจสอบภายในที่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล (ต่อ)	1. พัฒนาระบบการ บริหารงานให้มี ประสิทธิภาพและมาตรฐาน (ต่อ)	3. ปรับปรุงขั้นตอน วิธีการ ปฏิบัติงานและลดระยะเวลา การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการทำงาน	ข้อตกลงร่วมของบุคลากรมี การกำหนดให้ทำขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน / คู่มือในการ ปฏิบัติงานที่ตนเองรับผิดชอบ	มี	มี	มี	มี
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	1.มีการบริหารงานของฝ่าย ตรวจสอบภายในที่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล (ต่อ)	1. พัฒนาระบบการ บริหารงานให้มี ประสิทธิภาพและมาตรฐาน (ต่อ)	4. จัดให้มีฐานข้อมูลด้าน งานตรวจสอบที่สำคัญเพื่อ เอื้อต่อการบริหารจัดการ และการพัฒนาปรับปรุงงาน	มีข้อมูลเบื้องต้นของหน่วยรับ ตรวจ	26	26	26	26
			5.จัดให้มีระบบการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุม ภายในของฝ่ายตรวจสอบ ภายใน	ระบบบริหารความเสี่ยง (ตัวบ่งชี้ 5.1 : เกณฑ์ ข้อที่ 3) (5 ข้อ : 5 คะแนน)	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			6.มีการประเมินผลตาม หน้าที่และบทบาทของ หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ภายในในการบริหารจัดการ	การปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่ ของผู้บริหารสถาบัน (คะแนน) (ปีการศึกษา 2558 มหาวิทยาลัยมีการปรับเปลี่ยน เกณฑ์ตาม AUN-QA)	4.50	4.50	4.50	3 คะแนน
			7.พัฒนาจัดระบบการ บริหารงบประมาณแบบ มุ่งเน้นผลงานและภายใต้ ยุทธศาสตร์การพัฒนาฝ่าย ตรวจสอบภายใน	ระบบและกลไกการเงินและ งบประมาณ (ข้อ) (ตัวบ่งชี้ 5.1: เกณฑ์ข้อที่ 2) (7 ข้อ : 5 คะแนน)	7 ข้อ	7 ข้อ	7 ข้อ	7 ข้อ
	4. ประชาสัมพันธ์ให้หน่วย รับตรวจรับทราบถึงอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบของ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	4.พัฒนาระบบการสื่อสาร งานตรวจสอบภายในให้ ทั่วถึงบุคลากรและ หน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัย	1. เผยแพร่กฎบัตร (Charter : คือเอกสารที่เขียนขึ้นอย่าง เป็นทางการเพื่อกำหนด วัตถุประสงค์ บทบาทหน้าที่ ขอบเขตงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน)	มีการเผยแพร่กรอบความ ประพฤติน้อย 2 ช่องทาง ได้แก่ เว็บไซต์ หนังสือเวียน ฯลฯ	2	2	3	3

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	4. ประชาสัมพันธ์ให้หน่วย รับตรวจรับทราบถึงอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบของ ฝ่ายตรวจสอบภายใน (ต่อ)	4. พัฒนาระบบการสื่อสาร งานตรวจสอบภายในให้ ทั่วถึงบุคลากรและ หน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัย (ต่อ)	2. เผยแพร่กรอบความ ประพฤติ/จริยธรรมของผู้ ตรวจสอบภายใน	มีการเผยแพร่กฎบัตรอย่าง น้อย 2 ช่องทาง ได้แก่ เวป ไซต์ หนังสือเวียน ฯลฯ	2	2	3	3
			3. จัดทำและเผยแพร่ผลการ ดำเนินงานของงาน ตรวจสอบภายในผ่านทาง เว็บไซต์	รายงานสรุปผลการดำเนินงาน ประจำปี	มี	มี	มี	มี
			4. จัดให้มีเวปบอร์ดสำหรับ ฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่ม ช่องทางให้หน่วยรับตรวจได้ สอบถามปัญหาและลดการ ตอบคำถามในข้อความที่ซ้ำ กัน รวมทั้งสามารถให้ความรู้ แก่ผู้สนใจทั่วไป	มีเวปบอร์ดฝ่ายตรวจสอบ ภายใน	มี	มี	มี	มี

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	4. ประชาสัมพันธ์ให้หน่วย รับตรวจรับทราบถึงอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบของ ฝ่ายตรวจสอบภายใน (ต่อ)	4. พัฒนาระบบการสื่อสาร งานตรวจสอบภายในให้ ทั่วถึงบุคลากรและ หน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัย (ต่อ)	5. จัดให้มีการพบปะระหว่าง ฝ่ายตรวจสอบภายในกับ หน่วยรับตรวจ และบุคลากร ผู้สนใจทั่วไป เพื่อสร้าง ความสัมพันธ์และสื่อสาร ความรู้เกี่ยวกับข้อตรวจพบ และให้คำแนะนำ รับฟัง ปัญหา นำไปสู่การแก้ไข ปรับปรุงการทำงานที่ เกี่ยวข้องและเชื่อมโยงของ หน่วยรับตรวจ (โครงการ ฝ่ายตรวจสอบภายในพบ หน่วยรับตรวจ)	มีกิจกรรมพบปะระหว่างฝ่าย ตรวจสอบภายในกับหน่วยรับ ตรวจ	1	1	1	1
				จัดกิจกรรมฝ่ายตรวจสอบ ภายในพบประชาคม (หน่วยงาน)			1	1



เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
	5.มีระบบงานประกัน คุณภาพในการกำกับ ติดตาม และประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ของ ฝ่าย ตรวจสอบภายใน	1.ใช้ระบบประกันคุณภาพ ในการกำกับ ติดตามและ ประเมินผลงานของงาน ตรวจสอบภายใน	1.ใช้ระบบการประกัน คุณภาพของรายงานผลการ ตรวจสอบ โดยติดตามและ ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงและ พัฒนาให้เกิดผลงานให้ได้ มาตรฐาน	ระบบและกลไกการประกัน คุณภาพการศึกษาภายใน (ตัวบ่งชี้ 5.1 : เกณฑ์ข้อที่ 7) (7 ข้อ : 5 คะแนน )	7 ข้อ	7 ข้อ	7 ข้อ	7 ข้อ
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	6.มีสภาพแวดล้อมการ ทำงานที่เอื้อต่อการ ปฏิบัติงานอย่างมีความสุข และสนับสนุนการมีส่วนร่วม ของบุคลากร	1.นำระบบ 5ส มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน ของ งาน ตรวจสอบภายใน	- ปรับปรุงสภาพแวดล้อม ห้องทำงานให้มีสุขอนามัย ปลอดภัย เอื้อต่อการ ปฏิบัติงานอย่างมีความสุข - จัดทำ 5ส ในที่ทำงานอย่าง เป็นระบบ - จัดปัจจัยเกื้อหนุนที่จำเป็น และเหมาะสมในการทำงาน - สร้างบรรยากาศการ ทำงานที่ดี (สะอาด สะดวก สะอาด สร้างนิสัย สุขลักษณะ)	ระดับความสำเร็จในการจัด กิจกรรม 5 ส 1. กำหนดเกณฑ์ 2. กำหนดพื้นที่ 3. ดำเนินการ 5 ส 4. ประเมิน 5. ติดตาม	4	4	4	4

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
		2. สร้างกระบวนการทำงานเป็นทีมและเน้นการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย	1. กำหนดให้มีการประชุมบุคลากรเป็นประจำทุกเดือนเพื่อร่วมกันทบทวนผลการดำเนินงาน รับฟังปัญหา วิเคราะห์ปัญหา และหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งการพัฒนาปรับปรุงงานให้เป็นปัจจุบัน	ร้อยละของการจัดประชุมตามปฏิทินการประชุม	80	85	80	80
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้เข้มแข็ง	2. มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุขและสนับสนุนการมีส่วนร่วมของบุคลากร (ต่อ)	2. สร้างกระบวนการทำงานเป็นทีมและเน้นการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย(ต่อ)	2. กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการอบรมมีการเผยแพร่องค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายในให้เพื่อนร่วมงานรับทราบ เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการปฏิบัติงาน	จำนวนเรื่องของการเผยแพร่องค์ความรู้จากการอบรม	6	6	5	5

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			3.กำหนดให้บุคลากรมีส่วนร่วม ร่วมในกิจกรรมของฝ่าย ตรวจสอบภายในและ กิจกรรมของมหาวิทยาลัย อย่างต่อเนื่อง	ร้อยละของการเข้าร่วม กิจกรรมของผู้ตรวจสอบ ภายในในการเข้าร่วมกิจกรรม มหาวิทยาลัย ได้แก่ 1.งานสถาปนามหาวิทยาลัย 2.งานเกษียณอายุ 3.งานปีใหม่ 4.งานประเพณีสงกรานต์	75	80	85	85

ยุทธศาสตร์ที่ 4 สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ การประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2558-2567

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสมบูรณ์แบบ มีการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ สู่มหาวิทยาลัยแห่งความสุข

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	1.การดำเนินงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ ประจำมหาวิทยาลัยเป็นไป ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัย ทักษิณว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ การประเมินผล งาน และการตรวจสอบ ภายใน พ.ศ.2557	1. สนับสนุนการดำเนินงาน ของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล งานของมหาวิทยาลัย	1.ใช้ระบบประกันคุณภาพ และขอบเขตการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการ ตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัย ตามข้อบังคับ มหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วย การติดตามตรวจสอบ การ ประเมินผล และการ ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 เป็นเครื่องมือในการ กำหนดวาระ แผนเนื้อหา วาระการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี	ระดับความสำเร็จของการจัด ประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงาน ของมหาวิทยาลัย (ตัวบ่งชี้ 4.1) (ปรับตัวบ่งชี้ปีงบประมาณ 2559) 5 ข้อ : 5 คะแนน	5	5	5	4

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	1.การดำเนินงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ ประจำมหาวิทยาลัยเป็นไป ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัย ทักษิณว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ การประเมินผล งาน และการตรวจสอบ ภายใน พ.ศ.2557 (ต่อ)	1.สนับสนุนการดำเนินงาน ของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล งานของมหาวิทยาลัย(ต่อ)	2. วิเคราะห์และพัฒนารูปแบบการนำเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเข้าระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยที่เป็นมาตรฐานและมีข้อมูลเชิงวิเคราะห์เพื่อประกอบการตัดสินใจ					
			3. มีการจัดทำเอกสารประชุมที่ได้มาตรฐานทั้งด้านรูปแบบและเนื้อหาเพื่อให้การประชุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ นำไปสู่การสรุปมติที่ถูกต้องชัดเจนสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นรูปธรรม					

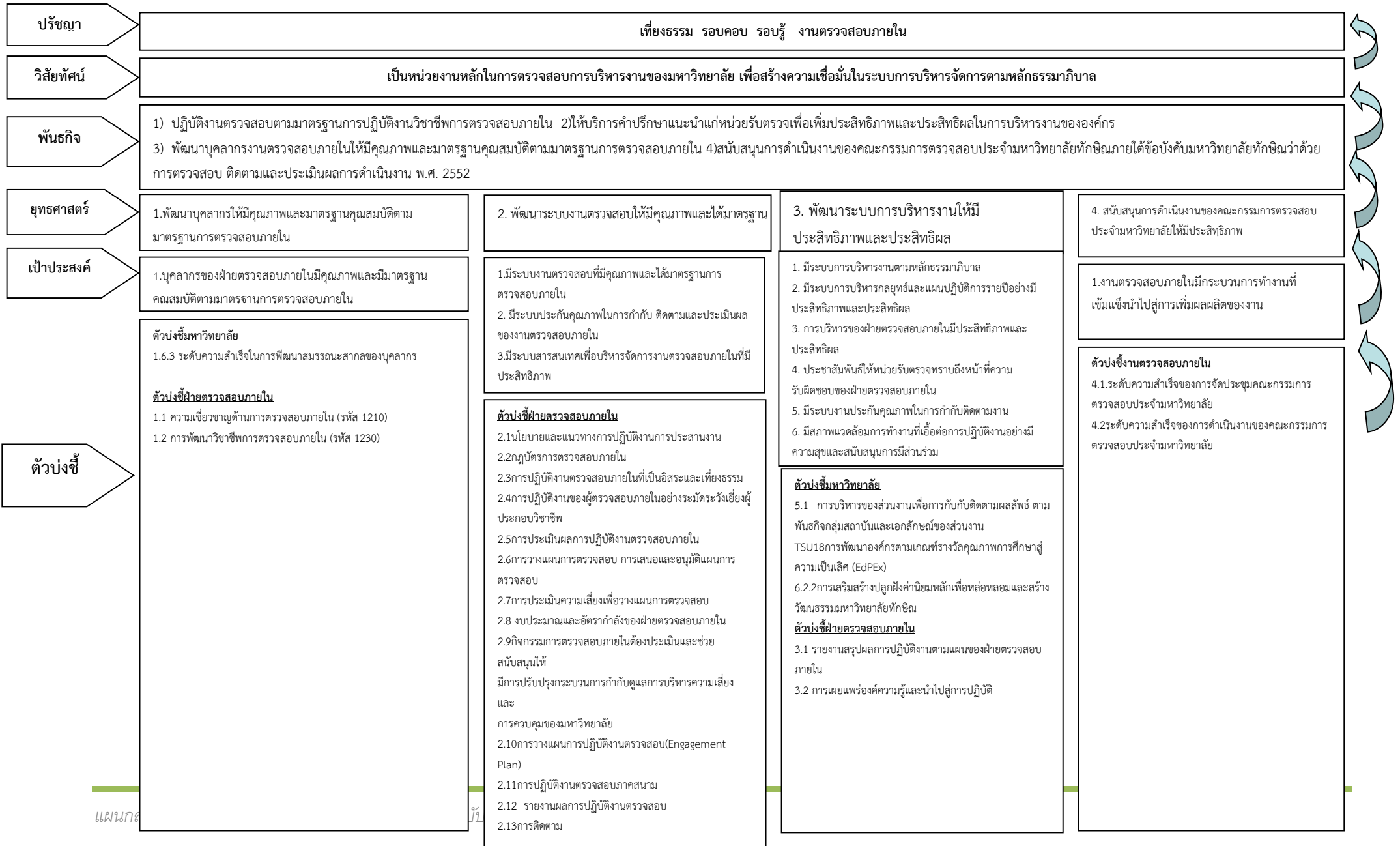
เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 กลยุทธ์ 6.4 แนวปฏิบัติที่ 3 การสร้างระบบการ บริหารจัดการความ เสี่ยงและการตรวจสอบ ภายในให้เข้มแข็ง	1.การดำเนินงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ ประจำมหาวิทยาลัยเป็นไป ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัย ทักษิณว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ การประเมินผล งานและการตรวจสอบ ภายใน พ.ศ.2557 (ต่อ)	1.สนับสนุนการดำเนินงาน ของคณะกรรมการ คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล งานของมหาวิทยาลัย (ต่อ)	4. มีการจัดทำรายงานการ ประชุมที่ชัดเจนตรงประเด็น					
			5. จัดให้มีการประเมิน ตนเองของคณะกรรมการ ติดตาม ตรวจสอบและ ประเมินผลงานของ มหาวิทยาลัย	รายงานการประเมินตนเอง ของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงาน ของมหาวิทยาลัย	1	1	1	1
			6. จัดให้มีการสรุปผลการ ดำเนินงานของ คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล งานของมหาวิทยาลัย	รายงานสรุปผลการดำเนินงาน ของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงาน ของมหาวิทยาลัย	1	1	1	1

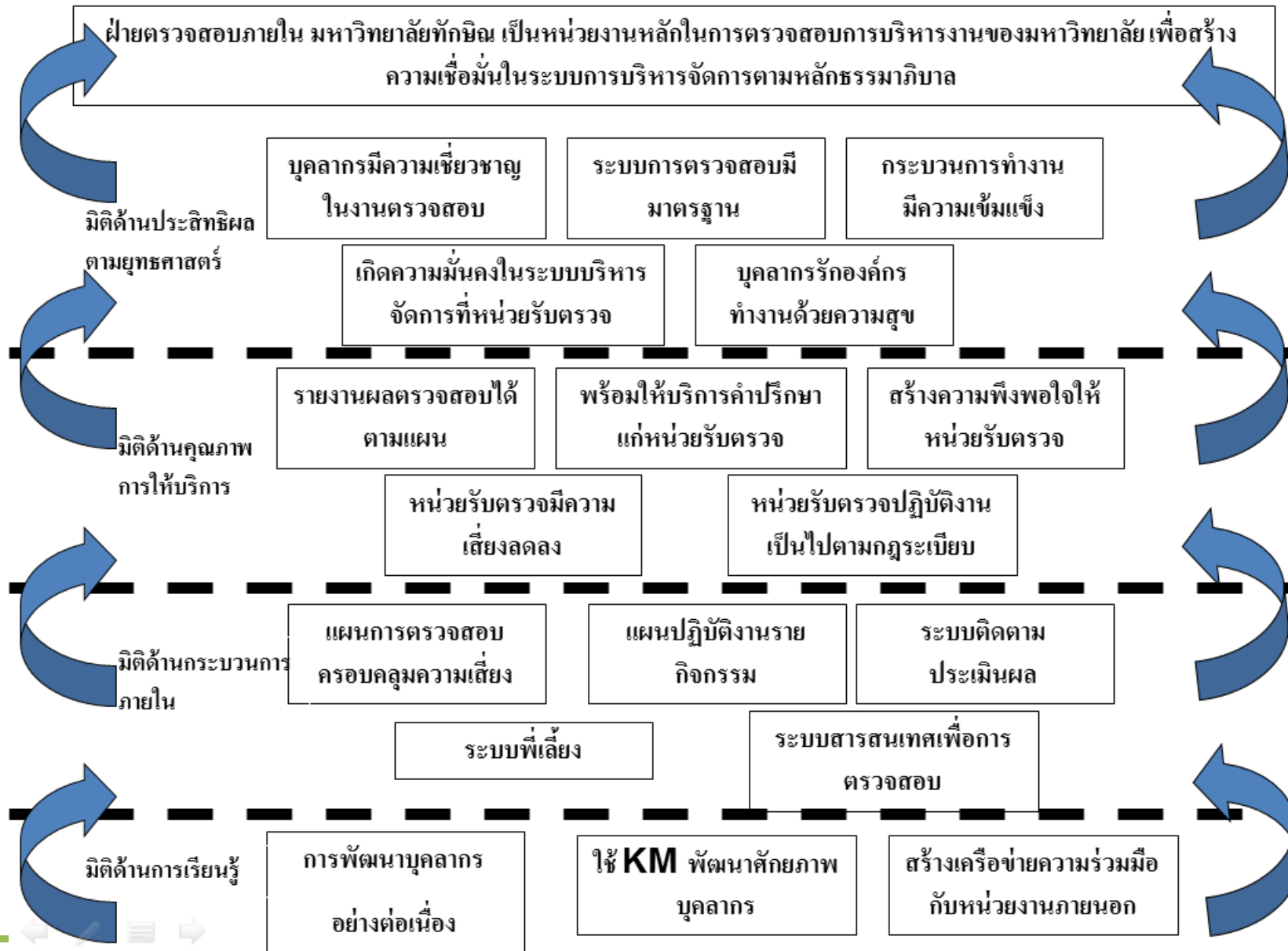
เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
					2556	2557	2558	2559
			7. โครงการศึกษาระบบการ ติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผล การดำเนินงาน	มีแนวทางการประเมิน ติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผล การดำเนินงาน	1	1	1	1

# แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map)

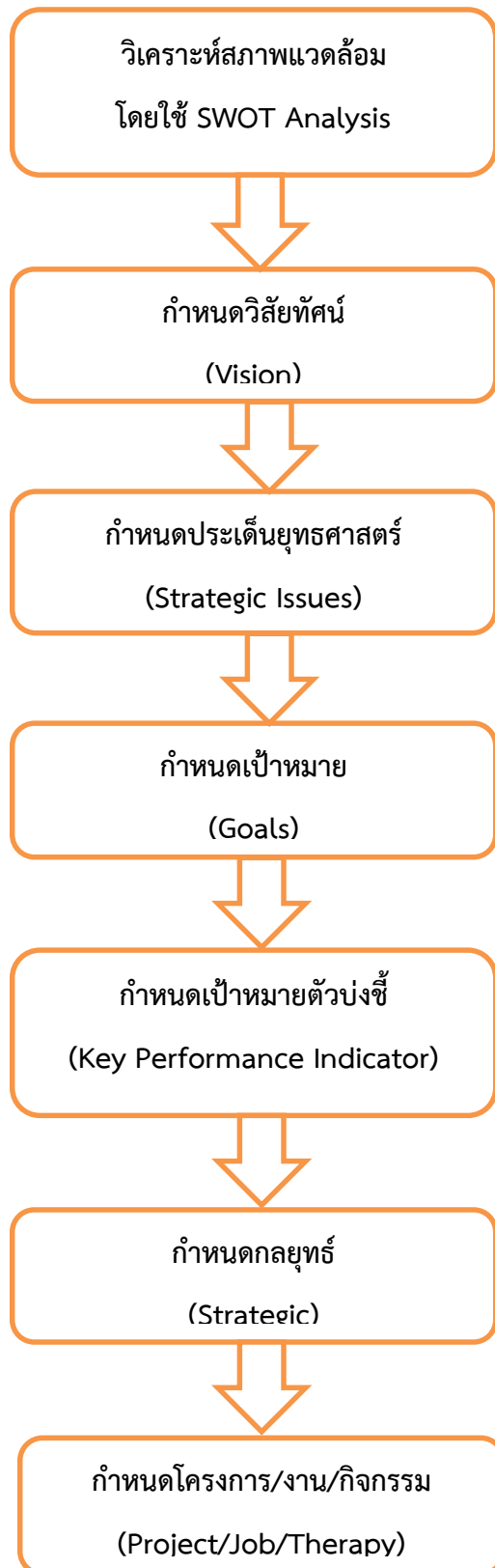


## แผนที่ยุทธศาสตร์การพัฒนา ฝ่ายตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2556-2559





ขั้นตอนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาฝ่ายตรวจสอบภายใน  
(ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2556 –2559)



## รายละเอียดขั้นตอนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ฝ่ายตรวจสอบภายใน(พ.ศ.2556-2559)

### 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 ซึ่งแต่ละเป้าหมายจะต้องเป็นเป้าประสงค์ที่ท้าทาย และสามารถดำเนินการและวัดผลได้

### 5. กำหนดตัวบ่งชี้

กำหนดตัวบ่งชี้ในแต่ละเป้าประสงค์ ที่ต้องระบุให้ชัดเจนว่าต้องการวัดอะไร สามารถวัดได้ทุกมิติทั้งด้านคุณภาพ ปริมาณ คุณภาพ เวลา และความคุ้มค่า

### 6. กำหนดกลยุทธ์

กำหนดกลยุทธ์ในแต่ละตัวบ่งชี้ ซึ่งกลยุทธ์ที่กำหนดควรตอบสนองความสำเร็จให้ได้ตามตัวบ่งชี้มากที่สุด

### 7. กำหนดโครงการ/งาน/กิจกรรม

กำหนดโครงการ/งาน/กิจกรรมในแต่ละกลยุทธ์ เพื่อให้ตอบสนองความสำเร็จตามตัวบ่งชี้และกลยุทธ์มากที่สุด