



# แผนยุทธศาสตร์

พ.ศ.2563-2567 (ฉบับปรับปรุง) พ.ศ.2562



สำนักงานตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่



|                            |
|----------------------------|
| มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ |
| เลขรับ 7427                |
| วันที่ 26 ก.ย. 2562        |
| เวลา 12.11 น.              |

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ๐ ๕๓๘๘ ๕๕๘๙

ที่ อว ๐๖๑๒.๑๙.๐๒/๑๔๔ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติการใช้แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปี

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ตามที่สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้มีการดำเนินการทบทวนแผนยุทธศาสตร์ และแผนการปฏิบัติการประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งได้มีการปรับปรุง แก้ไข เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของพันธกิจอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ นั้น

ในการนี้ สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการดังกล่าวฯ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอพิจารณาอนุมัติแผนการดำเนินงานต่างๆ ตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการประกันคุณภาพ และนำมาซึ่งการดำเนินงานให้การบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจของหน่วยงาน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑) เรียน อธิการบดี

○ เพื่อโปรดทราบ

✓ เพื่อโปรดพิจารณา.....อนุมัติเห็นควร อนุมัติ เห็นควร อนุมัติ  
ดำเนินการต่อไป

นายอนุพงศ์ ขำเงิน

รักษาการในตำแหน่งหัวหน้างานบริหารทั่วไป  
26 ก.ย. 2562

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์พุทธมน สุวรรณอาสน์)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

๒) อนุมัติ และ ดำเนินการตามแผนงาน ๑

๒๖ ก.ย. ๖๒

(รองศาสตราจารย์ ดร.ประพันธ์ ธรรมไชย)

รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

สวท.....ร่าง/พิมพ์

.....ตรวจทาน

(ก)

## คำนำ

แผนยุทธศาสตร์ (Strategy Plan) ประจำปี พ.ศ.2563-2567 (ฉบับปรับปรุง) พ.ศ.2562 สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ในระหว่างปี พ.ศ.2563-2567 ตามพันธกิจ สอดคล้องยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติ 20 ปี ในประเด็นที่ 4 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ และยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ประเด็นที่ 4 พัฒนาระบบการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย

สาระสำคัญของแผนยุทธศาสตร์ สำนักงานตรวจสอบภายใน จะเป็นแนวทางในการกำหนดทิศทางการดำเนินการพัฒนาให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ของพันธกิจหน่วยงาน ประกอบด้วย การประเมินสภาพแวดล้อมทั้งปัจจัยภายในและภายนอกของสำนักงานตรวจสอบภายใน นำมาวิเคราะห์องค์ประกอบที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ (Vision) พันธกิจ (Mission) และนำมาจัดวางยุทธศาสตร์ (Strategy) โดยกำหนดโครงการ/กิจกรรม ตัวชี้วัดเป้าหมาย เพื่อนำมาสู่การปฏิบัติ ตลอดจนการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน

แผนยุทธศาสตร์ฉบับนี้ ได้สำเร็จลุล่วงไปด้วยดี ด้วยความร่วมมือจากผู้บริหาร บุคลากรภายในสำนักงานตรวจสอบภายใน ร่วมด้วยช่วยกันวิเคราะห์องค์ประกอบในด้านต่างๆ เพื่อกำหนดเป็นแผนยุทธศาสตร์และทิศทางการขับเคลื่อนองค์กร ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563-2567 และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะนำมาซึ่งการพัฒนาให้ถูกทิศทางในทุกๆ ด้านให้ตอบสนองวัตถุประสงค์ตามพันธกิจของสำนักงานตรวจสอบภายใน

สำนักงานตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่  
16 กันยายน 2562

(ข)

## สารบัญ

|                                                                           | หน้า |
|---------------------------------------------------------------------------|------|
| คำนำ                                                                      | ก    |
| สารบัญ                                                                    | ข    |
| สารบัญภาพ                                                                 | ค    |
| สารบัญตาราง                                                               | ง    |
| บทสรุปผู้บริหาร                                                           | จ    |
| ส่วนที่ 1 ข้อมูลทั่วไป                                                    |      |
| โครงสร้างหน่วยงาน                                                         | 1    |
| ปรัชญา (Philosophy)                                                       | 1    |
| วิสัยทัศน์ (Vision)                                                       | 1    |
| พันธกิจ (Mission)                                                         | 2    |
| นโยบาย (Policy)                                                           | 2    |
| หน้าที่ความรับผิดชอบ                                                      | 2    |
| บุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน                                               | 3    |
| ส่วนที่ 2 กรอบแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี                                     |      |
| วัตถุประสงค์                                                              | 4    |
| การวิเคราะห์ตนเอง                                                         | 4    |
| ประเด็นยุทธศาสตร์                                                         | 6    |
| ส่วนที่ 3 ความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์                                      |      |
| ความเชื่อมโยงประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ โครงการ/กิจกรรม        | 7    |
| การเชื่อมโยง (Link) กับยุทธศาสตร์ระดับต่างๆ                               | 9    |
| ส่วนที่ 4 แผนยุทธศาสตร์ เป้าหมายเชิงปฏิบัติการ                            | 11   |
| บรรณานุกรม                                                                | 17   |
| ภาคผนวก                                                                   |      |
| ☞ แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategic Map)                                        | 18   |
| ☞ ความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏ                             | 19   |
| ☞ ข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ว่าด้วยสำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557 | 20   |

(ค)  
สารบัญภาพ

|                                                             | หน้า |
|-------------------------------------------------------------|------|
| ภาพที่                                                      |      |
| 1. โครงสร้างสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ | 1    |
| 2. ประเด็นยุทธศาสตร์ สำนักงานตรวจสอบภายใน                   | 6    |
| 3. ความเชื่อมโยงประเด็นยุทธศาสตร์ โครงการ/กิจกรรม           | 10   |

(ง)

## สารบัญตาราง

| ตารางที่                                                                 | หน้า |
|--------------------------------------------------------------------------|------|
| 1. ประเภทบุคลากร สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่         | 3    |
| 2. จำแนกวุฒิการศึกษา สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่     | 3    |
| 3. การวิเคราะห์ (SWOT) จุดแข็ง (Strengths) จุดอ่อน (Weaknesses)          | 4    |
| 4. การวิเคราะห์ห้วงค์กร (SWOT) โอกาส (Opportunities) – อุปสรรค (Threats) | 5    |
| 5. โครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1                           | 10   |
| 6. โครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2                           | 11   |
| 7. โครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3                           | 13   |
| 8. โครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4                           | 14   |

(จ)

## บทสรุปผู้บริหาร

ตามที่สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ มีมติออกข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ว่าด้วยสำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557 ประกาศ ณ วันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ.2557 (หน้าที่ 20) โดยมีหน้าที่ส่งเสริมสนับสนุนให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งทางราชการที่ถูกต้อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงาน การส่งสัญญาณเตือนความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และเพื่อให้มีการใช้ทรัพยากรของทางราชการอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ตลอดจนเสริมสร้างความเข้มแข็ง และกระตุ้นให้ส่วนราชการมีระบบการกำกับดูแลที่ดี เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามมติของสภามหาวิทยาลัย และทิศทางนโยบายมหาวิทยาลัย และยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติ 20 ปี ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการ จึงได้จัดทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี เมื่อวันที่ 3-4 เมษายน พ.ศ.2562 เพื่อทบทวนและปรับปรุงแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี จะนำมาซึ่งการหลอมรวมบูรณาการพัฒนากิจการดำเนินงานขับเคลื่อนกิจกรรมให้บรรลุเป้าหมายตามพันธกิจของสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 4 ประเด็นยุทธศาสตร์ ได้แก่

- 1) ตรวจสอบตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามวัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ

คำสั่งทางราชการที่ถูกต้อง และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

- 2) ตรวจสอบสอบทานการจัดวางระบบดูแลทรัพยากรและการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจตามสภาพความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ มีความประหยัด และคุ้มค่า

- 3) ประสานการตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจ และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างองค์ความรู้ที่เข้มแข็ง

- 4) พัฒนาระบบบริหารจัดการหน่วยงานที่ดี และมีประสิทธิภาพ ตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี (Good governance)

พร้อมทั้งได้กำหนดเป้าหมาย กลยุทธ์ โครงการ/กิจกรรม ตัวชี้วัด เป้าหมาย ระยะเวลา งบประมาณ และผู้รับผิดชอบ โดยมีความคาดหวังในระยะ 5 ปี (พ.ศ.2563-2567) ในการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ จะบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์พุทธรณ สุวรรณอาสน์)

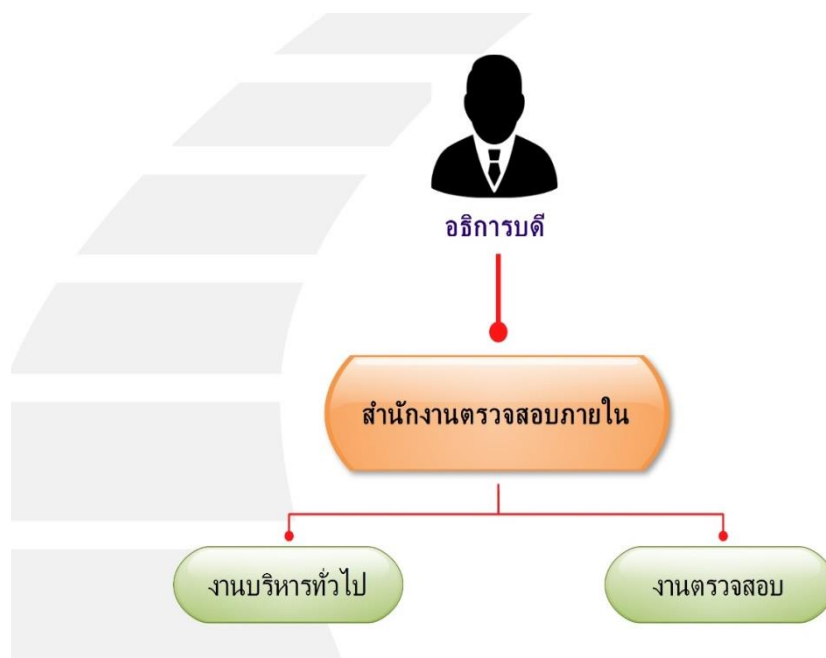
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

# ส่วนที่ 1

## ข้อมูลทั่วไป

### โครงสร้างหน่วยงาน

สำนักงานตรวจสอบภายในมีโครงสร้างหน่วยงานขึ้นตรงต่ออธิการบดี ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ว่าด้วย สำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 ข้อ 5 และข้อ 7



ภาพที่ 1 โครงสร้างสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

### ปรัชญา (Philosophy)

“การตรวจสอบต้องมีคุณภาพและเป็นที่เชื่อถือ (Quality Audit for all, All for quality)”

### วิสัยทัศน์ (Vision)

“สำนักงานตรวจสอบภายในจะเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ การให้ความเชื่อมั่นและบริการให้คำปรึกษาอย่างมีคุณค่า”

## พันธกิจ (Mission)

- 1) ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการทำงานหน่วยรับตรวจ ให้ตรงกับวัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบายทุกระดับ
- 2) สอบทานระบบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของทางราชการ
- 3) ประเมินระบบดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานรับตรวจ
- 4) วิเคราะห์และประเมินการมีประสิทธิภาพ-ประสิทธิผล ความประหยัดและความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรของหน่วยรับตรวจ
- 5) ประสานการตรวจสอบกับหน่วยรับการตรวจ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างองค์ความรู้ที่เข้มแข็ง มีระบบงานการตรวจสอบร่วมกัน เพื่อช่วยเหลือแนะนำ และให้คำปรึกษา
- 6) ประเมินและให้คำปรึกษาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดมีการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยง

## นโยบาย (Policy)

“สำนักงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการตามภารกิจอย่างสร้างสรรค์ พัฒนาเชิงบวก และเป็นไปด้วยความโปร่งใส รวมทั้งให้ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามแผนงานของหน่วยรับตรวจ อันจะส่งผลถึงแผนงานในภาพรวมของมหาวิทยาลัย” นโยบายอธิการบดีให้ไว้ ณ วันที่ 15 สิงหาคม 2561

## หน้าที่ความรับผิดชอบ

สำนักงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ตรวจสอบ สอบทาน ให้คำแนะนำ/ปรึกษาระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่ามีการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้ และการใช้ทรัพยากร/ทรัพย์สินของทางราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ-ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยมีงานให้ความเชื่อมั่นและงานให้คำปรึกษา รวม 7 ประเภท ดังนี้

- 1) การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
- 2) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)
- 3) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)
- 4) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)
- 5) การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)
- 6) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)
- 7) การบริการให้คำปรึกษา (Consulting)

## บุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายใน

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ มีบุคลากร จำนวนทั้งหมด 5 คน สามารถแยกออกเป็นประเภทบุคลากรและจำแนกตามวุฒิการศึกษา ดังนี้

**ตารางที่ 1** ประเภทบุคลากร สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

| ประเภทบุคลากร      | จำนวน    |
|--------------------|----------|
| ข้าราชการ          | -        |
| ลูกจ้างประจำ       | -        |
| พนักงานมหาวิทยาลัย | 4        |
| พนักงานราชการ      | 1        |
| พนักงานชั่วคราว    | -        |
| <b>รวม</b>         | <b>5</b> |

**ตารางที่ 2** จำแนกวุฒิการศึกษา สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

| ประเภทบุคลากร      | จำแนกตามคุณวุฒิการศึกษา |          |          | รวม      |
|--------------------|-------------------------|----------|----------|----------|
|                    | ป.ตรี                   | ป.โท     | ป.เอก    |          |
| ข้าราชการ          | -                       | 1        | -        | -        |
| ลูกจ้างประจำ       | -                       | -        | -        | -        |
| พนักงานมหาวิทยาลัย | 1                       | 3        | -        | 4        |
| พนักงานราชการ      | -                       | 1        | -        | 1        |
| พนักงานชั่วคราว    | -                       | -        | -        | -        |
| <b>รวม</b>         | <b>1</b>                | <b>4</b> | <b>-</b> | <b>5</b> |



## ส่วนที่ 2

### กรอบแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี

#### วัตถุประสงค์

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ ในการดำเนินการขับเคลื่อนสำนักงานตรวจสอบภายในให้บรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ ตามประกาศข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ว่าด้วยสำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ.2557 ประกาศ ณ วันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ.2557 โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแผนยุทธศาสตร์ คือ

- 1) เพื่อเป็นกรอบการวางแผนปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน
- 2) เพื่อเป็นแนวทางกำหนดทิศทางการดำเนินงานให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ของพันธกิจ

#### การวิเคราะห์ตนเอง

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ได้มีการประชุมสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อการวิเคราะห์และเพื่อความเข้าใจถึงจุดแข็ง(Strengths) จุดอ่อน(Weaknesses) ภาวะคุกคาม หรืออุปสรรค (Threats) และโอกาส (Opportunities) ในการพัฒนาขององค์กร เพื่อการวางแผนกลยุทธ์ได้ถูกทิศทาง โดยอาศัยข้อมูลการดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายในตลอดระยะที่ผ่านมา พบว่า สำนักงานตรวจสอบภายใน ยังมีจุดแข็ง-จุดอ่อน และในขณะเดียวกันยังมีโอกาส (Opportunities) และอุปสรรค (Threats) ดังนี้

#### ตารางที่ 3 การวิเคราะห์ (SWOT) จุดแข็ง (Strengths) จุดอ่อน (Weaknesses)

| องค์ประกอบ                     | จุดแข็ง(Strengths)                                                                                                                                                                           | จุดอ่อน (Weaknesses)                                                                                 |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Man<br>(ด้านบุคลากร)           | 1) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานส่วนใหญ่มีความรู้ทักษะ และประสบการณ์ในการตรวจสอบ<br>2) บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อการงานที่ได้รับมอบหมาย<br>3) บุคลากรมีคุณธรรม จริยธรรม และซื่อสัตย์ และมีความเป็นกลาง | 1) บุคลากรยังไม่ได้รับการอบรม หลักสูตร CGIA กรมบัญชีกลาง ทุกระดับ<br>2) มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการงาน |
| Money<br>(ด้านงบประมาณ)        | ได้รับการสนับสนุนงบประมาณอย่างเหมาะสมในการบริหาร                                                                                                                                             | ไม่ได้งบประมาณด้านการจัดซื้อครุภัณฑ์                                                                 |
| Material<br>(ด้านวัสดุอุปกรณ์) | มีวัสดุสำนักงานให้ใช้งานอย่างพอเพียง                                                                                                                                                         | ขาดครุภัณฑ์บางอย่างไม่เพียงพอต่อการใช้งาน เช่น Notebook                                              |

| องค์ประกอบ                              | จุดแข็ง(Strengths)                                                                                                                                                                                                    | จุดอ่อน (Weaknesses)                                                                          |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Management<br>(ด้านการบริหาร<br>จัดการ) | ผู้บริหารทุกระดับเห็นความสำคัญของ<br>หน่วยงาน และสนับสนุนการพัฒนาของ<br>บุคลากรในงานตรวจสอบภายในและการใช้<br>เทคโนโลยีสารสนเทศงานตรวจสอบได้นำมาใช้<br>ในการพัฒนาประกันคุณภาพและงานบริหาร<br>จัดการด้านการเงินและพัสดุ | ระบบข้อมูลสารสนเทศของสำนักงานตรวจสอบ<br>ภายใน ต้องได้รับการปรับปรุงและพัฒนาอย่าง<br>ต่อเนื่อง |

**ตารางที่ 4** การวิเคราะห์ห้วงค์กร (SWOT) โอกาส (Opportunities) – อุปสรรค (Threats)

| องค์ประกอบ                       | โอกาส (Opportunities)                                                                                                           | อุปสรรค (Threats)                                                                                                 |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ด้านลูกค้า<br>(Customer)         | หน่วยรับตรวจ ให้ความร่วมมือเป็นอย่างดี                                                                                          | บางหน่วยรับตรวจไม่พร้อมรับการตรวจสอบ<br>ตามช่วงเวลา ทำให้การตรวจสอบเกิดความ<br>ล่าช้าในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจ |
| ด้านนโยบาย<br>(Politicly)        | มหาวิทยาลัยมีนโยบายที่ชัดเจนในการ<br>ปฏิบัติงาน                                                                                 | -ไม่มี-                                                                                                           |
| ด้านเศรษฐกิจ<br>(Economic)       | มหาวิทยาลัยให้หน่วยงานขอรับการ<br>สนับสนุนงบประมาณในการดำเนินงาน<br>อย่างเหมาะสม                                                | -ไม่มี-                                                                                                           |
| ด้านสิ่งแวดล้อม<br>(Environment) | มหาวิทยาลัยมีนโยบายชัดเจนในด้านความ<br>โปร่งใส และการตรวจสอบเป็นเครื่องมือใน<br>การบริหารงาน จึงเอื้อต่อการดำเนินงาน<br>ตรวจสอบ | -ไม่มี-                                                                                                           |
| ด้านสังคม<br>(Social)            | มีเครือข่ายหน่วยตรวจสอบภายในทั้งภายใน<br>และภายนอก                                                                              | -ไม่มี-                                                                                                           |
| ด้านเทคโนโลยี<br>(Technology)    | มีการสนับสนุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ                                                                                              | ระบบข้อมูลสารสนเทศของสำนักงาน<br>ตรวจสอบภายใน ต้องได้รับการปรับปรุงและ<br>พัฒนาอย่างต่อเนื่อง                     |

**หมายเหตุ :** การวิเคราะห์ห้วงค์กร (SWOT) สำนักงานตรวจสอบภายในด้านโอกาสและอุปสรรค ใช้องค์ประกอบ (PESTLE Analysis) สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) และแผนกลยุทธ์ประจำปี พ.ศ.2556-2560 (ฉบับปรับปรุง) สำนักงานงานมาตรฐานและประกันคุณภาพ มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

## ประเด็นยุทธศาสตร์

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ในการดำเนินการขับเคลื่อนหน่วยงานให้บรรลุเป้าหมายตามพันธกิจและเป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงาน ซึ่งสอดคล้องภายใต้ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ข้อที่ 4 พัฒนาระบบบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย โดยได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 3 ประเด็น ดังนี้

- ยุทธศาสตร์ที่ 1 : ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งทางราชการ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ยุทธศาสตร์ที่ 2 : ตรวจสอบระบบดูแลทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยตามสภาพความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
- ยุทธศาสตร์ที่ 3 : สร้างเครือข่ายงานตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก เพื่อสร้างองค์ความรู้ที่เข้มแข็ง
- ยุทธศาสตร์ที่ 4 : พัฒนาระบบบริหารจัดการหน่วยงานที่ดี และมีประสิทธิภาพ ตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี (Good governance)



ภาพที่ 2 ประเด็นยุทธศาสตร์ สำนักงานตรวจสอบภายใน

## ส่วนที่ 3

### ความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ได้ดำเนินการวิเคราะห์หน่วยงานภายใต้ภารกิจของสำนักงานตรวจสอบภายใน และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติ 20 ปี ในประเด็นที่ 4 พัฒนาระบบบริหารจัดการ เช่นเดียวกับประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ประเด็นที่ 4 พัฒนาระบบการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย และนำมากำหนดเป็นประเด็นยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งกำหนดเป้าประสงค์ กลยุทธ์ และโครงการ/กิจกรรม ซึ่งสนองและสนับสนุนยุทธศาสตร์แต่ละประเด็นที่กำหนด ดังนี้

#### ความเชื่อมโยงประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ โครงการ/กิจกรรม

**ยุทธศาสตร์ที่ 1** ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ประกาศ คำสั่งทางราชการ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

**เป้าประสงค์**



เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามมาตรฐานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งทางราชการ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

**กลยุทธ์**

ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งทางราชการ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

**โครงการ/กิจกรรม**

- 1) โครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ
- 2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน

**ยุทธศาสตร์ที่ 2** ตรวจสอบระบบดูแลทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยตามสภาพความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ

และประสิทธิผล

**เป้าประสงค์**



ให้เกิดระบบการดูแลทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยตามสภาพความเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

**กลยุทธ์**

- 1) การจัดวางระบบการดูแลทรัพย์สินและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 2) ให้คำปรึกษาด้านระบบดูแลทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
- 3) สนับสนุนการพัฒนาศักยภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

### โครงการ/กิจกรรม

- 1) โครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ
- 2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน

**ยุทธศาสตร์ที่ 3** สร้างเครือข่ายงานตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก เพื่อสร้างองค์ความรู้ที่เข้มแข็ง  
**เป้าประสงค์** เพื่อสร้างองค์ความรู้ที่ในด้านการตรวจสอบภายในที่เข้มแข็ง และสามารถขับเคลื่อนองค์กร  
 ให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนด



#### กลยุทธ์

ประสานและสนับสนุนการดำเนินงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้อง  
 ตลอดจนการปรึกษาหารือ แลกเปลี่ยนความรู้ และข้อเสนอแนะด้านการตรวจสอบภายใน

### โครงการ/กิจกรรม

โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน

**ยุทธศาสตร์ที่ 4** พัฒนาระบบบริหารจัดการหน่วยงานที่ดี และมีประสิทธิภาพ ตามหลักการบริหารจัดการ  
 บ้านเมืองที่ดี (Good governance)

**เป้าประสงค์** เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการหน่วยตรวจสอบภายในที่ดี และมีประสิทธิภาพ ตามหลักการ  
 บริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี (Good governance)



#### กลยุทธ์

ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาระบบบริหารจัดการหน่วยงานที่ดีและมีประสิทธิภาพ  
 ตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี (Good governance)

### โครงการ/กิจกรรม

- 1) โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน
- 2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน
- 3) โครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี
- 4) โครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ

## การเชื่อมโยง (Link) กับยุทธศาสตร์ระดับต่างๆ

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ที่กล่าวมาข้างต้นแล้ว นอกจากเป็นไปตามยุทธศาสตร์ใหม่ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาระบบการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยแล้ว ยังสามารถเชื่อมโยง (Link) สอดคล้องไปยังแผนยุทธศาสตร์ต่างๆ ได้แก่

- 1) ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏ ระยะ 20 ปี ในประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 “พัฒนาระบบบริหารจัดการ”
- 2) ยุทธศาสตร์แผนการศึกษาแห่งชาติ 20 ปี ในประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 “การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการศึกษา”
- 3) ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี ในประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ”

โดยมีโครงการ/กิจกรรม สนับสนุนการดำเนินงานทั้ง 4 โครงการ/กิจกรรม ที่มุ่งเน้นการพัฒนาบริหารจัดการภาครัฐให้เกิดความโปร่งใส อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสนับสนุนให้เกิดระบบบริหารจัดการตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี (Good governance) ตามหลักธรรมาภิบาล



ยุทธศาสตร์ชาติ



1) ยุทธศาสตร์ด้านความมั่นคง  
2) ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน  
3) ยุทธศาสตร์การพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์  
4) ยุทธศาสตร์การสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม  
5) ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม  
6) ยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

**มั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน**

**ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ**



- 1) การพัฒนาท้องถิ่น
- 2) การผลิตและการพัฒนาครู
- 3) การยกระดับคุณภาพการศึกษา
- 4) การพัฒนาระบบการบริหารจัดการ

**ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาระบบการบริหารจัดการ**



- 1) การจัดการศึกษาเพื่อความมั่นคงของสังคมและประเทศชาติ
- 2) การผลิตและพัฒนากำลังคน การวิจัยและนวัตกรรม เพื่อสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ
- 3) การพัฒนาศักยภาพคนทุกช่วงวัย และการสร้างสังคมแห่งการเรียนรู้
- 4) การสร้างโอกาส ความเสมอภาค และความเท่าเทียมทางการศึกษา
- 5) การจัดการศึกษาเพื่อสร้างเสริมคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- 6) การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการศึกษา

**ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการศึกษา**



- 1) ผลิตและพัฒนาครู และบุคลากรทางการศึกษา
- 2) ยกระดับคุณภาพการศึกษา
- 3) สร้างและถ่ายทอดองค์ความรู้เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น
- 4) พัฒนาระบบบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย

**ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาระบบบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย**



สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

**Audit CMRU**

- 1) ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งทางราชการ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 2) ตรวจสอบระบบดูแลทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยตามสภาพความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
- 3) สร้างเครือข่ายงานตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก เพื่อสร้างองค์ความรู้ที่เข้มแข็ง
- 4) พัฒนาระบบบริหารจัดการหน่วยงานที่ดี และมีประสิทธิภาพ ตามหลักการการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี (Good governance)



- 1) โครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ
- 2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน
- 3) โครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี
- 4) โครงการการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ภาพที่ 3 ความเชื่อมโยงประเด็นยุทธศาสตร์ โครงการ/กิจกรรม

## ส่วนที่ 4

### แผนยุทธศาสตร์ เป้าหมายเชิงปฏิบัติการ

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ (Strategy) พ.ศ.2563-2567 เพื่อเป็นกรอบหรือทิศทางในการดำเนินงานขับเคลื่อนองค์กร โดยจัดวางโครงการ/กิจกรรม ตัวบ่งชี้เป้าหมาย ระยะเวลา งบประมาณ ตลอดจนผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน ภายใต้ยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน และมุ่งสู่ผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ ตอบสนองวิสัยทัศน์ (Vision) และพันธกิจ (Mission) ในระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ.2563-2567) ดังนี้

**ยุทธศาสตร์ที่ 1 :** ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามมาตรฐานกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งทางราชการ

**เป้าประสงค์ :** เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามมาตรฐานกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งทางราชการ

**ตารางที่ 5** โครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1

| โครงการ/กิจกรรม                                                                                                               | ตัวชี้วัด                                                                   | หน่วยนับ | เป้าหมาย / ปีงบประมาณ |    |    |    |    | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | งบประมาณ<br>ปีละ(บาท) | ผู้รับผิดชอบ         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|----|----|----|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                                                                                               |                                                                             |          | 63                    | 64 | 65 | 66 | 67 |                       |                       |                      |
| <b>1) โครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ</b><br> | 1) จำนวนครั้งในการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี                                    | เล่ม     | 1                     | 1  | 1  | 1  | 1  | ต.ค.63 - 30 ก.ย.67    | 38,000                | สำนักงานตรวจสอบภายใน |
|                                                                                                                               | 2) จำนวนครั้งในการจัดกิจกรรมตรวจสอบหน่วย รับตรวจ ณ วิทยาเขตแม่ฮ่องสอน       | เล่ม     | 1                     | 1  | 1  | 1  | 1  |                       |                       |                      |
|                                                                                                                               | 3) จำนวนครั้งกิจกรรมการเบิกจ่ายรายงานผลการตรวจสอบ                           | ครั้ง    | 4                     | 4  | 4  | 4  | 4  |                       |                       |                      |
|                                                                                                                               | 4) หน่วยรับตรวจมีความพึงพอใจในการปฏิบัติงานการตรวจสอบฯ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                               | 5) กิจกรรมแล้วเสร็จภายในไตรมาส                                              | เดือน    | 12                    | 12 | 12 | 12 | 12 |                       |                       |                      |

| โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                     | ตัวชี้วัด                                                                                      | หน่วยนับ | เป้าหมาย / ปีงบประมาณ |    |    |    |    | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | งบประมาณ<br>ปีละ(บาท) | ผู้รับผิดชอบ         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|----|----|----|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                                                                                                     |                                                                                                |          | 63                    | 64 | 65 | 66 | 67 |                       |                       |                      |
| 2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงาน<br>ตรวจสอบภายใน<br> | 1) จำนวนครั้งของการเข้ารับการฝึกอบรมของบุคลากรสำนักงาน                                         | ครั้ง    | 4                     | 4  | 4  | 4  | 4  | ต.ค.63 - 30 ก.ย.67    | 20,000                | สำนักงานตรวจสอบภายใน |
|                                                                                                                                     | 2) ผู้เข้าร่วมโครงการได้รับความรู้เพิ่มขึ้น ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80                              | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                     | 3) ผู้เข้าร่วมโครงการสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80                        | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                     | 4) ได้เข้าร่วมโครงการตามระยะเวลาที่กำหนด (ของระยะเวลาที่กำหนดในหลักสูตร) ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80 | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |

ยุทธศาสตร์ที่ 2 : ตรวจสอบ ระบบดูแลทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ตามสภาพความเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

เป้าประสงค์ : เพื่อให้เกิดระบบการดูแลทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ตามสภาพความเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ตารางที่ 6 โครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2

| โครงการ/กิจกรรม                                                                                                         | ตัวชี้วัด                                                             | หน่วยนับ | เป้าหมาย / ปีงบประมาณ |    |    |    |    | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | งบประมาณ<br>ปีละ(บาท) | ผู้รับผิดชอบ         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|----|----|----|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                                                                                         |                                                                       |          | 63                    | 64 | 65 | 66 | 67 |                       |                       |                      |
| 1) โครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ<br> | 1) จำนวนครั้งในการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี                              | เล่ม     | 1                     | 1  | 1  | 1  | 1  | ต.ค.63 - 30 ก.ย.67    | 38,000                | สำนักงานตรวจสอบภายใน |
|                                                                                                                         | 2) จำนวนครั้งในการจัดกิจกรรมตรวจสอบหน่วย รับตรวจ ณ วิทยาเขตแม่ฮ่องสอน | เล่ม     | 1                     | 1  | 1  | 1  | 1  |                       |                       |                      |

| โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                     | ตัวชี้วัด                                                                                                 | หน่วยนับ | เป้าหมาย / ปีงบประมาณ |    |    |    |    | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | งบประมาณ<br>ปีละ(บาท) | ผู้รับผิดชอบ         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|----|----|----|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                                                                                                     |                                                                                                           |          | 63                    | 64 | 65 | 66 | 67 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                     | 3) จำนวนครั้งกิจกรรมการเบิกจ่าย<br>รายงานผลการตรวจสอบ                                                     | ครั้ง    | 1                     | 1  | 1  | 1  | 1  |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                     | 4) หน่วยรับตรวจมีความพึงพอใจใน<br>การปฏิบัติงานการตรวจสอบฯ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80                           | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                     | 5) กิจกรรมแล้วเสร็จภายในไตรมาส                                                                            | เดือน    | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
| 2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงาน<br>ตรวจสอบภายใน<br> | 1) จำนวนครั้งของการเข้ารับการ<br>ฝึกอบรมของบุคลากรสำนักงาน                                                | ครั้ง    | 4                     | 4  | 4  | 4  | 4  | ต.ค.63 - 30 ก.ย.67    | 20,000                | สำนักงานตรวจสอบภายใน |
|                                                                                                                                     | 2) ผู้เข้าร่วมโครงการได้รับความรู้<br>เพิ่มขึ้น ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80                                     | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                     | 3) ผู้เข้าร่วมโครงการสามารถนำ<br>ความรู้ไปใช้ประโยชน์ ไม่น้อยกว่า<br>ร้อยละ 80                            | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                     | 4) ได้เข้าร่วมโครงการตามระยะเวลา<br>ที่กำหนด (ของระยะเวลาที่กำหนด<br>ในหลักสูตร) ไม่น้อยกว่า ร้อยละ<br>80 | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |

ยุทธศาสตร์ที่ 3 : สร้างเครือข่ายงานตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก เพื่อสร้างองค์ความรู้ที่เข้มแข็ง

เป้าประสงค์ : เพื่อสร้างองค์ความรู้ที่ในด้านการตรวจสอบภายในที่เข้มแข็ง และสามารถขับเคลื่อนองค์กรให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนด

ตารางที่ 7 โครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3

| โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                  | ตัวชี้วัด                                                                                      | หน่วยนับ | เป้าหมาย / ปีงบประมาณ |    |    |    |    | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | งบประมาณ<br>ปีละ(บาท) | ผู้รับผิดชอบ         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|----|----|----|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                                                                                                  |                                                                                                |          | 63                    | 64 | 65 | 66 | 67 |                       |                       |                      |
| โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงาน<br>ตรวจสอบภายใน<br> | 1) จำนวนครั้งของการเข้ารับการฝึกอบรมของบุคลากรสำนักงาน                                         | ครั้ง    | 4                     | 4  | 4  | 4  | 4  | ต.ค.63 - 30 ก.ย.67    | 20,000                | สำนักงานตรวจสอบภายใน |
|                                                                                                                                  | 2) ผู้เข้าร่วมโครงการได้รับความรู้เพิ่มขึ้น ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80                              | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                  | 3) ผู้เข้าร่วมโครงการสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80                        | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                  | 4) ได้เข้าร่วมโครงการตามระยะเวลาที่กำหนด (ของระยะเวลาที่กำหนดในหลักสูตร) ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80 | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |

ยุทธศาสตร์ที่ 4 : พัฒนาระบบบริหารจัดการหน่วยงานที่ดี และมีประสิทธิภาพ

เป้าประสงค์ : เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการหน่วยตรวจสอบภายในที่ดี และมีประสิทธิภาพตามหลักธรรมาภิบาล

ตารางที่ 8 โครงการ/กิจกรรมภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4

| โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                   | ตัวชี้วัด                                                                                   | หน่วยนับ | เป้าหมาย / ปีงบประมาณ |    |    |    |    | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | งบประมาณ<br>ปีละ(บาท) | ผู้รับผิดชอบ         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|----|----|----|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                                                                                                   |                                                                                             |          | 63                    | 64 | 65 | 66 | 67 |                       |                       |                      |
| 1) โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน<br>   | 1) จำนวนครั้งในการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน                                                      | ครั้ง    | 4                     | 4  | 4  | 4  | 4  | ต.ค.63 - 30 ก.ย.67    | 50,000                | สำนักงานตรวจสอบภายใน |
|                                                                                                                                   | 2) จำนวนครั้งในการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบำรุง ดูแล ซ่อมแซมครุภัณฑ์และทรัพย์สิน             | ครั้ง    | 3                     | 3  | 3  | 3  | 3  |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                   | 3) จำนวนการออกรายงานประจำปี                                                                 | ครั้ง    | 1                     | 1  | 1  | 1  | 1  |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                   | 4) ร้อยละของวัสดุสำนักงานที่มีมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม                                    | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                   | 5) กิจกรรมแล้วเสร็จภายในไตรมาส                                                              | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                   | 6) โครงการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80                                 | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
| 2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน<br> | 1) จำนวนครั้งของการเข้ารับการฝึกอบรมของบุคลากรสำนักงาน                                      | ครั้ง    | 4                     | 4  | 4  | 4  | 4  | ต.ค.63 - 30 ก.ย.67    | 20,000                | สำนักงานตรวจสอบภายใน |
|                                                                                                                                   | 2) ผู้เข้าร่วมโครงการได้รับความรู้เพิ่มขึ้น ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80                           | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                   | 3) ผู้เข้าร่วมโครงการสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80                     | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |
|                                                                                                                                   | 4) ได้เข้าร่วมโครงการตามระยะเวลาที่กำหนด (ระยะเวลาที่กำหนดในหลักสูตร) ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80 | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                       |                      |

| โครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                  | ตัวชี้วัด                                                                           | หน่วยนับ | เป้าหมาย / ปีงบประมาณ |    |    |    |    | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | งบประมาณ<br>ปีละ(บาท)     | ผู้รับผิดชอบ         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|----|----|----|----|-----------------------|---------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                  |                                                                                     |          | 63                    | 64 | 65 | 66 | 67 |                       |                           |                      |
| 3) โครงการจัดทำแผนและทบทวนแผน<br>ยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปี<br>สำนักงานตรวจสอบภายใน<br> | 1) จัดทำแผนยุทธศาสตร์                                                               | ครั้ง    | 1                     | 1  | 1  | 1  | 1  | ต.ค.63 - 30 ก.ย.67    | -<br>ไม่ขอรับ<br>งบประมาณ | สำนักงานตรวจสอบภายใน |
|                                                                                                                                                                                  | 2) จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี                                                        | ครั้ง    | 1                     | 1  | 1  | 1  | 1  |                       |                           |                      |
|                                                                                                                                                                                  | 3) ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และ<br>แผนปฏิบัติการประจำปี                                    | ครั้ง    | 1                     | 1  | 1  | 1  | 1  |                       |                           |                      |
|                                                                                                                                                                                  | 4) บุคลากรได้แลกเปลี่ยนเรียนรู้ใน<br>การทบทวนแผน ไม่น้อยกว่า ร้อย<br>ละ 80          | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                           |                      |
|                                                                                                                                                                                  | 5) บุคลากรมีความเข้าใจใน<br>กระบวนการทำแผนเพิ่มขึ้น ไม่<br>น้อยกว่า ร้อยละ 80       | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                           |                      |
|                                                                                                                                                                                  | 6) โครงการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่<br>กำหนด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80                     | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                           |                      |
| 4) โครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ<br>                                                           | 1) จำนวนครั้งในการจัดทำแผน<br>ตรวจสอบประจำปี                                        | เล่ม     | 1                     | 1  | 1  | 1  | 1  | ต.ค.63 - 30 ก.ย.67    | 38,000                    | สำนักงานตรวจสอบภายใน |
|                                                                                                                                                                                  | 2) จำนวนครั้งในการจัดกิจกรรม<br>ตรวจสอบหน่วย รับตรวจ ณ วิทยา<br>เขตแม่ฮ่องสอน       | เล่ม     | 1                     | 1  | 1  | 1  | 1  |                       |                           |                      |
|                                                                                                                                                                                  | 3) จำนวนครั้งกิจกรรมการเบิกจ่าย<br>รายงานผลการตรวจสอบ                               | ครั้ง    | 4                     | 4  | 4  | 4  | 4  |                       |                           |                      |
|                                                                                                                                                                                  | 4) หน่วยรับตรวจมีความพึงพอใจใน<br>การปฏิบัติงานการตรวจสอบฯ ไม่<br>น้อยกว่าร้อยละ 80 | ร้อยละ   | 80                    | 80 | 80 | 80 | 80 |                       |                           |                      |
|                                                                                                                                                                                  | 5) กิจกรรมแล้วเสร็จภายในไตรมาส                                                      | เดือน    | 12                    | 12 | 12 | 12 | 12 |                       |                           |                      |



## บรรณานุกรม

สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.). การวางแผนเชิงกลยุทธ์. เอกสารเผยแพร่. มปป.

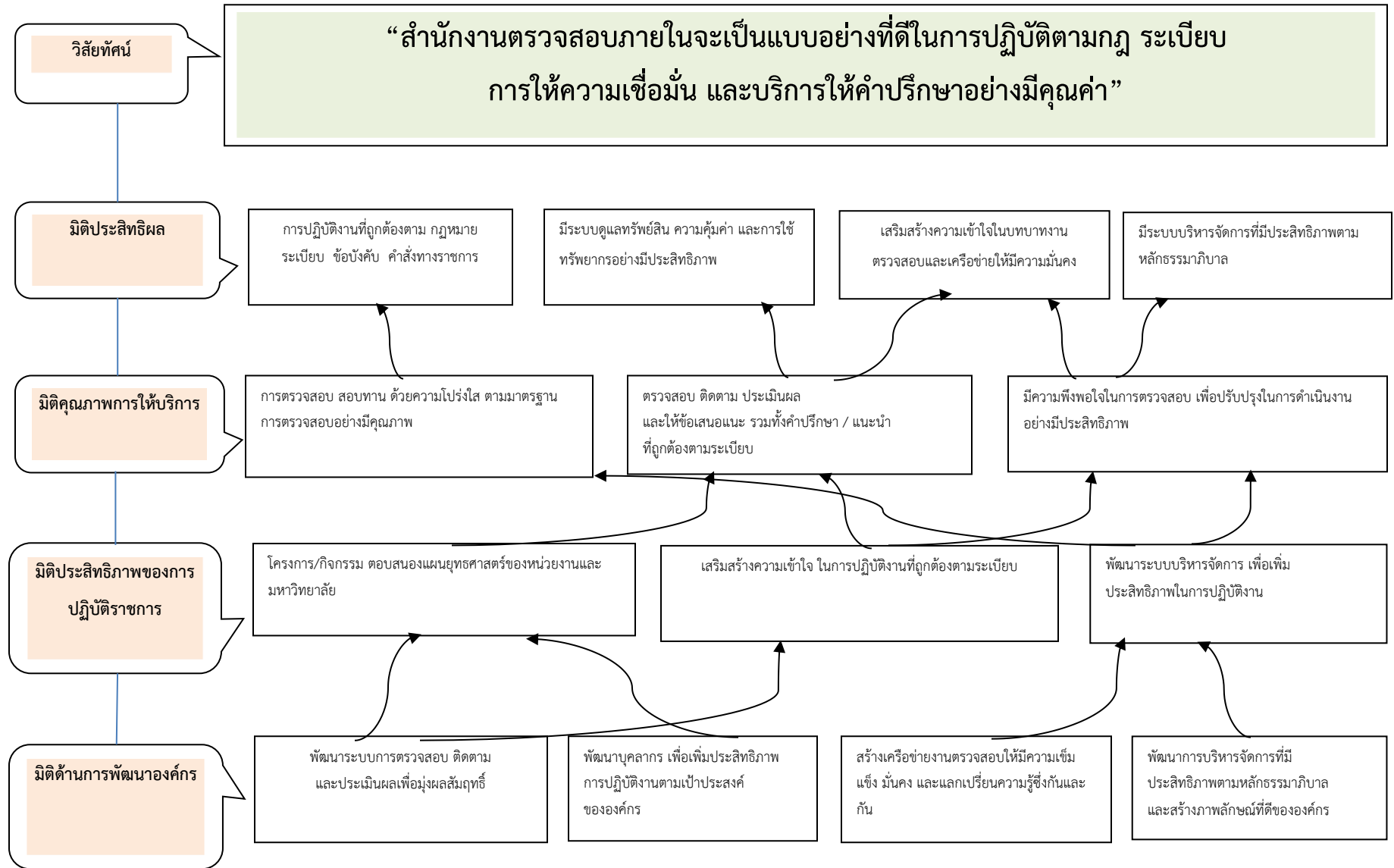
สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพ มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่. แผนกลยุทธ์ประจำปี พ.ศ.2556-2560  
(ฉบับปรับปรุง). ตุลาคม 2556.

มหาวิทยาลัยราชภัฏ. ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติ 20 ปี  
(พ.ศ.2557-2561). 2561.

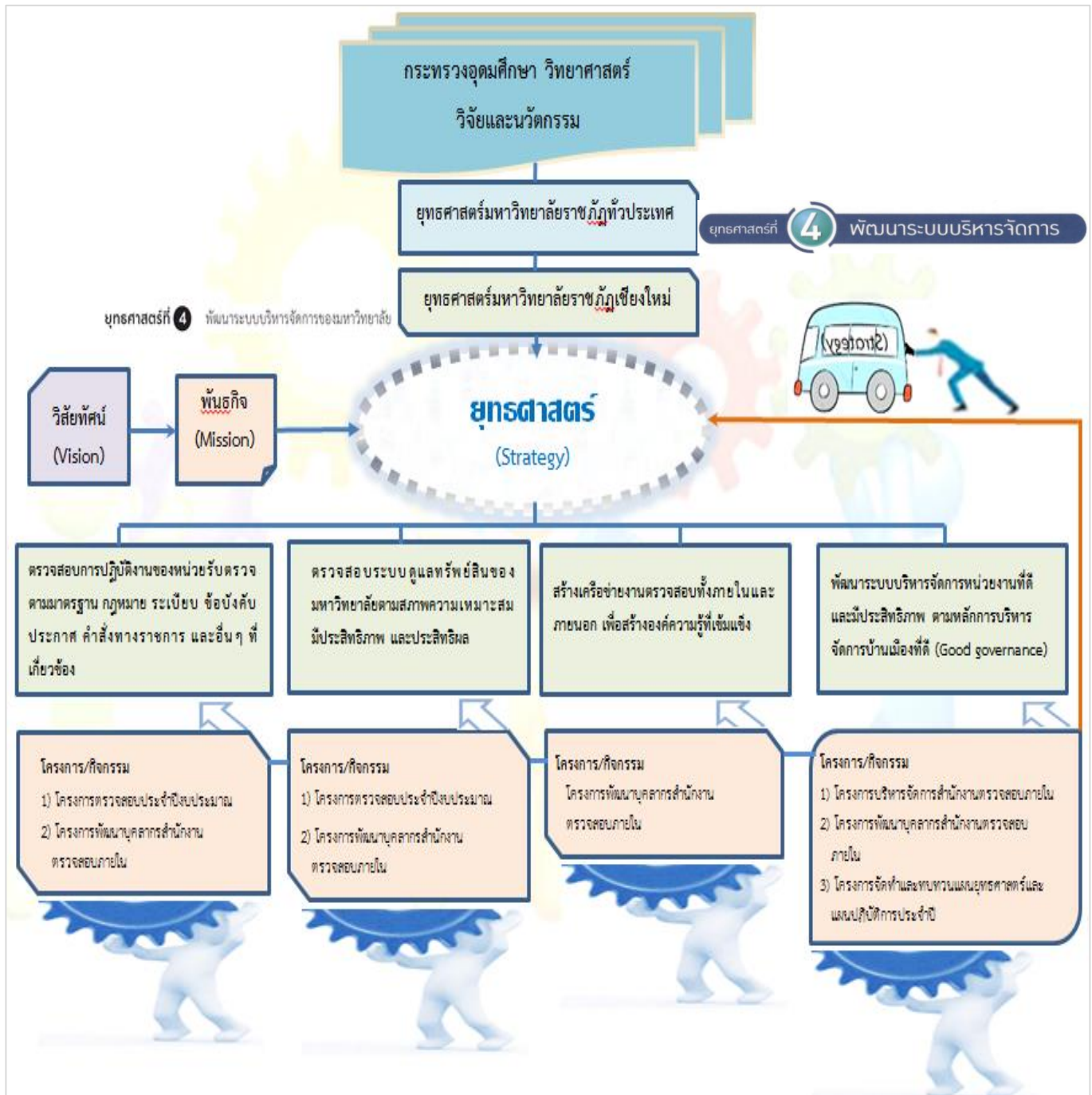
.....

ภาคผนวก

# แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategic Map)



## ความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏ





ข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่  
ว่าด้วย สำนักงานตรวจสอบภายใน  
พ.ศ. ๒๕๕๗

โดยที่เป็นการสมควรให้มีสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การบริหารงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเป็นการปรับโครงสร้างองค์กรให้เอื้อต่อการบริหารงาน โดยคำนึงถึงควมมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และภาระหน้าที่ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๘ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ในคราวประชุมครั้งที่ ๑๒/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ จึงออกข้อบังคับไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้เรียกว่า “ข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ว่าด้วย สำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๗”

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ บรรดาข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง หรือประกาศอื่นใดในส่วนที่กำหนดไว้แล้วในข้อบังคับนี้ หรือซึ่งขัดหรือแย้งกับข้อบังคับนี้ให้ใช้ข้อบังคับนี้แทน

ข้อ ๔ ในข้อบังคับนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

“หน่วยงานภายใน” หมายความว่า หน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ที่จัดตั้งขึ้นโดยสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ให้อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับนี้ ซึ่งมีใช้ส่วนราชการตามมาตรา ๑๐ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ และมีใช้ส่วนงานภายในตามพระราชบัญญัติการบริหารส่วนงานภายในของสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๐

“ส่วนราชการ” หมายความว่า ส่วนราชการตามมาตรา ๑๐ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

“ส่วนงานภายใน” หมายความว่า คณะ สถาบัน สำนัก ศูนย์ หรือส่วนงานภายในที่เรียกชื่ออย่างอื่น ที่มีฐานะเทียบเท่าคณะ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ที่ได้รับการจัดตั้งโดยสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ให้เป็นส่วนงานภายในตามพระราชบัญญัติการบริหารส่วนงานภายในของสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๐ และมีใช้ ส่วนราชการตามมาตรา ๑๐ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๕๗

“บุคลากร” หมายความว่า บุคลากรของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ประกอบด้วย ข้าราชการ พลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา พนักงานในสถาบันอุดมศึกษา ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ

ข้อ ๕ ให้มีสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานภายในที่มีฐานะเทียบเท่ากอง ขึ้นตรง ต่ออธิการบดี มีผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นผู้บังคับบัญชาและรับผิดชอบงาน มีอำนาจและหน้าที่ ดังต่อไปนี้

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุม ภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการดำเนินงานด้านอื่น ๆ ของมหาวิทยาลัย ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบการดูแลรักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากร ทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้ การปฏิบัติงานตาม (๑) และ (๒) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย หรือการทุจริตรั่วไหล เกี่ยวกับการเงินและทรัพย์สินต่าง ๆ ของ ทางราชการ

(๔) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การ ปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

(๕) ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อให้ การปฏิบัติงานตรวจสอบของมหาวิทยาลัยบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(๖) บริหารจัดการเกี่ยวกับบุคลากร งบประมาณ การพัสดุ สถานที่และทรัพย์สินของสำนักงานตรวจสอบ ภายใน ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับของทางราชการ และของมหาวิทยาลัย

(๗) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ และประกาศของมหาวิทยาลัยกำหนด ให้เป็นหน้าที่ของสำนักงานตรวจสอบภายใน

(๘) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่อธิการบดีมอบหมาย

ข้อ ๖ ให้อธิการบดีแต่งตั้งผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในจากบุคลากรของมหาวิทยาลัย และให้มีอำนาจถอดถอนผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในได้

ข้อ ๗ ให้แบ่งหน่วยงานในสำนักงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานภายในที่มีฐานะเทียบเท่างาน ดังนี้

(๑) งานบริหารทั่วไป

(๒) งานตรวจสอบ

ข้อ ๘ การดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน ให้มหาวิทยาลัยจัดสรรงบประมาณและกำหนดกรอบอัตรากำลังให้ตามความเหมาะสม

ข้อ ๙ ให้อธิการบดีรักษาการตามข้อบังคับนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗

บุญรัตน์ วงศ์ใหญ่

(นายบุญรัตน์ วงศ์ใหญ่)

อุปนายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ทำหน้าที่แทน นายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

**หมายเหตุ :-** เหตุผลในการออกข้อบังคับฉบับนี้ คือ เนื่องจากมหาวิทยาลัยเห็นสมควรให้มีสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การบริหารงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเพื่อปรับโครงสร้างองค์กรให้เอื้อต่อการบริหารงาน โดยคำนึงถึงควมมีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใสและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และภาระหน้าที่ของมหาวิทยาลัย ประกอบกับความในมาตรา ๑๘ (๒) แห่งพระราชบัญญัติ มหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ.๒๕๔๗ ให้สภามหาวิทยาลัยมีอำนาจในการออกกฎ ระเบียบ ประกาศ และข้อบังคับของมหาวิทยาลัยได้ จึงจำเป็นต้องออกข้อบังคับนี้

## แผนยุทธศาสตร์ (Strategy Plan)

พ.ศ.2563-2567 (ฉบับปรับปรุง) พ.ศ.2562

### ที่ปรึกษา

รศ.ดร.ประพันธ์ ธรรมไชย

รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ผศ.พุทธรณ สุวรรณอาสน์

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

### จัดทำข้อมูล/รวบรวม/รูปเล่ม/ปก

นายสุวิทย์ วิมุตติโพธิ์

### คณะทำงาน

นายประชา ทองนา

นางสาวอัมพวา รินสินจ้อย

นางสาวจันทนา พรหมเสน

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

อาคารราชภัฏเฉลิมพระเกียรติ ชั้น 9

เลขที่ 202 ต.ช้างเผือก อ.เมือง จ.เชียงใหม่

โทรศัพท์ 0 – 5388 – 5988 /โทรสาร 0 – 5388 – 5989

<http://www.internalaudit.cmru.ac.th>