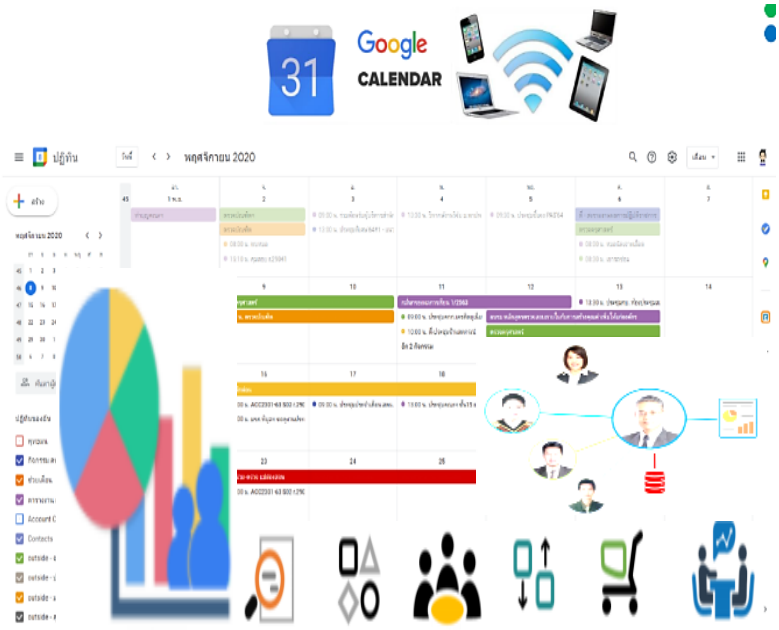
รายงานประจำปี

Annual Report

รอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563



สำนักงานตรวจสอบภายใน

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

เอกสารที่ 51/2563

บทสรุปผู้บริหาร

ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ที่ผ่านมาสำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานเสร็จสิ้นตามเป้าหมายที่ได้วางไว้ รวมทั้งการพัฒนาบุคลากรในด้านต่างๆ ตลอดจนการนำเทคโนโลยีเข้ามาประยุกต์ใช้ในหน่วยงาน เพื่อให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด รายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ฉบับนี้ ได้แบ่งเนื้อหาออกเป็น 4 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 ข้อมูลทั่วไป (หน้า 1)

เป็นส่วนที่ให้ข้อมูลทั่วไปของสำนักงานตรวจสอบภายใน เช่น ประวัติ ความเป็นมา ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจ และบุคลากรประจำสำนักงานตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ 2 รายงานผลการดำเนินงาน (หน้า 6)

เป็นส่วนที่รายงานผลการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน เช่น การบริหารงบประมาณ ผลการดำเนินโครงการ การเชื่อมโยงโครงการกับยุทธศาสตร์ชาติ การจัดทำรายงานตามแผนงาน และการเข้าร่วมกิจกรรม

ส่วนที่ 3 ผลการประเมินจากหน่วยงานภายนอก (หน้า 28)

การประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 สำนักงานตรวจสอบภายในได้ผ่านการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากกรมบัญชีกลาง และผลการประเมินตนเองและความพึงพอใจจากหน่วยรับตรวจ ได้รับคะแนนในระดับที่ดีมาก

ส่วนที่ 4 การพัฒนาการ (หน้า 31)

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้มีการนำเทคโนโลยีเข้ามาส่วนในการ บริหารงาน ทำให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพมากขึ้น ดังเช่น Google Drive, Google Calendar, Graphic, Data Analytics และระบบเผยแพร่ความรู้และการบริการให้คำปรึกษา

ทั้งนี้ สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ จะได้มีการพัฒนางานตามภารกิจของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้นในอนาคตต่อไป

ผู้ช่วยศาสตราจารย์พุทธมน สุวรรณอาสน์
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
12 มกราคม 2564

คำนำ

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้รายงานประจำปี พ.ศ.2563 ซึ่งเป็นการรวบรวมผลการดำเนินงานสนับสนุนยุทธศาสตร์ของสำนักงานตรวจสอบภายในและมหาวิทยาลัย ซึ่งมีความสอดคล้องเชื่อมโยงกัน ในประเด็นที่ 4 พัฒนาระบบการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามพระราโชบาย ระยะ 20 ปี ในประเด็นที่ 4 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ และแผนการศึกษาแห่งชาติ 20 ปี ประเด็นที่ 6 การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการศึกษา ตลอดจนเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี ประเด็นที่ 6 ยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

รายงานประจำปี พ.ศ.2563 โดยมีสาระสำคัญของผลการดำเนินงานสนับสนุนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ตามวิสัยทัศน์(Vision) พันธกิจ(Mission) ของสำนักงานตรวจสอบภายใน โดยมีรายงานผลการบริหารงบประมาณ โครงการ/กิจกรรม ตัวชี้วัด การพัฒนาบุคลากร การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน ตลอดจนการเผยแพร่องค์ความรู้และการบริการให้คำปรึกษา ซึ่งผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามที่กำหนด ทั้งโครงการ กิจกรรม ตลอดจนการใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร

รายงานประจำปี พ.ศ.2563 ฉบับนี้ ได้สำเร็จลุล่วงไปด้วยดี ด้วยความร่วมมือจากผู้บริหาร บุคลากรภายในสำนักงานตรวจสอบภายใน ร่วมด้วยช่วยกันสนับสนุนการขับเคลื่อนตามแผนงาน ซึ่งรายงานประจำปี พ.ศ.2563 ฉบับนี้ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าข้อมูลจะสะท้อนและนำมาซึ่งการบ่งชี้ การปรับปรุง การพัฒนาให้ถูกทิศทาง ตอบสนองการบรรลุวัตถุประสงค์ตามพันธกิจยิ่งขึ้นในอนาคตต่อไป

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
12 มกราคม 2564

สารบัญ

	หน้า
บทสรุปผู้บริหาร	ก
คำนำ	ข
สารบัญ	ค
สารบัญภาพ	ง
สารบัญตาราง	จ
ส่วนที่ 1 ข้อมูลทั่วไป	
ประวัติความเป็นมา	1
โครงสร้าง	1
ปรัชญา	2
วิสัยทัศน์	2
พันธกิจ	2
บุคลากร	3
กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	4
แนวการตรวจสอบการดำเนินการ	5
ส่วนที่ 2 รายงานผลการดำเนินงาน	
การบริหารงบประมาณ	6
ผลการดำเนินโครงการ	9
การเชื่อมโยงโครงการกับยุทธศาสตร์ชาติ	19
การจัดทำรายงานตามแผนงาน	22
การเข้าร่วมกิจกรรม	25
ส่วนที่ 3 ผลการประเมินจากหน่วยงานภายนอก	
การประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	28
การประเมินความพึงพอใจจากหน่วยรับตรวจ	29
การประเมินตนเอง Self Assessment	29
ส่วนที่ 4 การพัฒนาการ	
การพัฒนาบุคลากร	31
การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน	35
Google Drive	35
Google Calendar	35
Graphic ในรายงานผลการตรวจสอบ	36
Data Analytics	36
การเผยแพร่องค์ความรู้และการบริการให้คำปรึกษา	40
การเผยแพร่องค์ความรู้	40

การบริการให้คำปรึกษา..... 42
ภาคผนวก 45

สารบัญภาพ

หน้า

ภาพที่

1	โครงสร้างสำนักงานตรวจสอบภายใน	2
2	บุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน	3
3	กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	4
4	แนวการตรวจสอบการดำเนินการ	5
5	ผลการใช้จ่ายตามแผนการใช้งบประมาณของโครงการ/กิจกรรมแต่ละไตรมาส	7
6	ผลการใช้จ่ายงบประมาณแต่ละโครงการ/กิจกรรม	8
7	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2563	9
8	การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำนักงาน	11
9	เข้ารับการฝึกอบรมโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อลดปัญหาด้านการเบิกจ่ายและป้องกันข้อ ทักท้วงจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	12
10	โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง “เข้าถึง เข้าใจเทคนิคการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามหลัก COSO เพื่อผลักดันการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ขององค์กร”	13
11	โครงการอบรมสัมมนา “จัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายอย่างไรให้ห่างไกลความเสี่ยง”	13
12	โครงการพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ผ่านระบบออนไลน์ เรื่อง การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรและสร้างค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต (ออนไลน์)	14
13	ปฏิบัติการเปิด–ปิดหน่วย เพื่อการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ.2563	16
14	ดำเนินการประชุมสัมมนา “ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี”	18
15	ความเชื่อมโยง 4 โครงการ กับยุทธศาสตร์ชาติ	19
16	การเชื่อมโยงไปยังยุทธศาสตร์ใหม่มหาวิทยาลัยราชภัฏ	19
17	การเชื่อมโยงไปยังยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (1)	20
18	การเชื่อมโยงไปยังยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (2)	20
19	การเชื่อมโยงไปยังแผนการศึกษาแห่งชาติ 20 ปี (1)	21
20	การเชื่อมโยงไปยังแผนการศึกษาแห่งชาติ 20 ปี (2)	21
21	รายงานที่จัดทำตามแผนการจัดทำรายงาน	22
22	คณะผู้บริหาร มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ร่วมพิธีเนื่องในวันคล้ายวันสถาปนาค่ายนเรศวร มหาราช	25
23	ร่วมพิธีถวายราชสักการะและถวายพระพรชัย เนื่องในโอกาสวันเฉลิมพระชนมพรรษา พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ประจำปีพุทธศักราช 2563	25
24	ร่วมพิธีถวายพระพรชัยมงคลวันเฉลิมพระชนมพรรษา สมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ พระบรมราชินีนาถ พระบรมราชชนนีพันปีหลวง ประจำปีพุทธศักราช 2563	26
25	ร่วมกิจกรรม จัดการแข่งขันกีฬาสานสัมพันธ์คณาจารย์และบุคลากร “ลูกพระพิฆเนศวรเกมส์” ครั้งที่ 13	26
26	ร่วมงานกีฬา “การแข่งขันกีฬา พิงคนครเกมส์”	27

27	ร่วมกิจกรรม “วันราชภัฏ” วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563	27
28	รับโล่ประกาศเกียรติคุณผ่านมาตรฐานการประเมินตามเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในภาครัฐ จากกรมบัญชีกลาง	28
29	ผลการประเมินความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563	29
30	ผลการประเมินตนเอง Self Assessment	30
31	สรุปผลการดำเนินงานตามแผนการพัฒนาบุคลากร จำนวน 5 ด้าน	32
32	สรุปผลการดำเนินงานตามแผนการพัฒนาบุคลากร จำนวน 5 ด้าน (รวมข้อย่อย)	33
33	ผลแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล สำนักงานตรวจสอบภายใน รอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563	34
34	การนำ Google Drive มาใช้ส่งงานและแชร์ข้อมูล	35
35	การนำ Google Calendar ในสำนักงาน	35
36	ตัวอย่าง แผนภูมิ (Chart) ต่างๆ ในรายงานผลการตรวจสอบ	36
37	Data Analytics	36
38	แปลงข้อมูลจากรูปแบบรายงานให้เป็นรูปแบบฐานข้อมูล	37
39	วิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย Vlookup Function	38
40	สรุปข้อมูลด้วย Pivot Table	38
41	แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)	39
42	ระบบเผยแพร่องค์ความรู้	40
43	รูปแบบผังองค์ความรู้	40
44	Shop องค์ความรู้	41
45	นำองค์ความรู้ มา Consult ให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ	41
46	แลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการใช้ Google calendar ให้แก่สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา	42
47	เรียนรู้งานตรวจสอบภายในจาก ผู้เชี่ยวชาญ	42
48	วิทยากรให้คำปรึกษา เรื่อง การบริหารความเสี่ยง ในการวิพากษ์แผนบริหารความเสี่ยง	43
49	วิทยากรให้คำปรึกษา เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยง สำนักหอสมุด	44
50	แผนและผลการใช้จ่ายงบประมาณของโครงการแต่ละไตรมาส	46
51	ตัวอย่าง Mindmap โครงการสัมมนาการตรวจสอบภายในภาครัฐประจำปี	47
52	ตัวอย่าง Mindmap โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบ	47

สารบัญตาราง

หน้า

ตารางที่

1	ผลการใช้จ่ายตามแผนการใช้งบประมาณของโครงการ/กิจกรรมแต่ละไตรมาส.....	6
2	ผลการใช้จ่ายงบประมาณแต่ละโครงการ/กิจกรรม.....	7
3	ผลการดำเนินเบิกจ่ายโครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน.....	10
4	ผลการดำเนินเบิกจ่ายโครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน.....	12
5	ผลการดำเนินเบิกจ่ายโครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน.....	15
6	ผลการเบิกจ่ายโครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี.....	17
7	แผนและผลการใช้จ่ายงบประมาณของโครงการแต่ละไตรมาส.....	46

ส่วนที่ 1
ข้อมูลทั่วไป

ประวัติความเป็นมา

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ เป็นหน่วยงาน ที่ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน เริ่มแรกเป็นส่วนหนึ่งของงานประกันคุณภาพ ที่มหาวิทยาลัยมอบให้ ผู้ช่วยศาสตราจารย์กมล รักสวน รองอธิการบดีฝ่ายบริหารทั่วไป รับผิดชอบร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบภายใน ที่ตั้งขึ้นเฉพาะกิจ ภายหลังจึงริเริ่มดำเนินการจัดตั้งอย่างเป็นทางการโดยใช้ชื่อว่า **"หน่วยตรวจสอบภายใน"** เมื่อปีงบประมาณ 2546 ต่อมาในปี พ.ศ.2557 สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ได้มีมติให้เปลี่ยนเป็น **"สำนักงานตรวจสอบภายใน"** โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 18 (2) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ.2557 สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ในคราวประชุมครั้งที่ 12/2557 เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม พ.ศ.2557

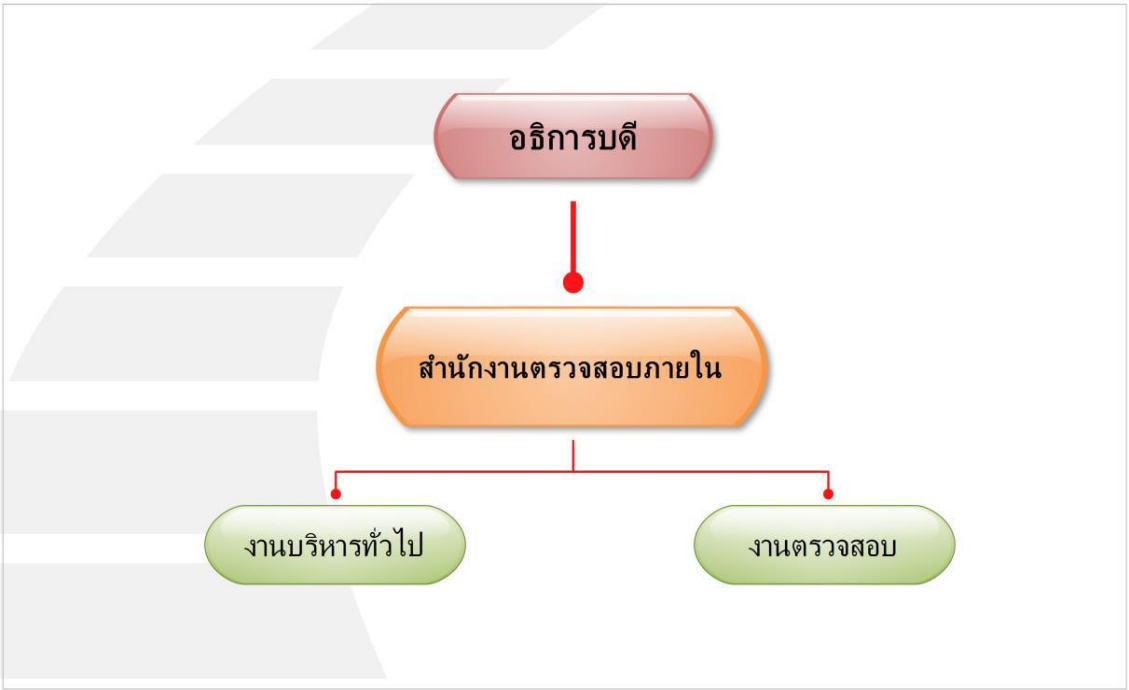
สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบสอบทาน ให้คำแนะนำ/ปรึกษาในการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด โดยให้มีการใช้ทรัพยากร/ทรัพย์สินของทางราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ-ประสิทธิผล และเกิดความคุ้มค่า อีกทั้งเป็นเครื่องมือของผู้บริหารที่สร้างความเชื่อมั่นการปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ มีภารกิจงานรวมทั้งสิ้น 7 ประเภท ได้แก่ งานให้ความเชื่อมั่น 6 ประเภท และงานให้คำปรึกษา 1 ประเภท ดังนี้

1. การตรวจสอบงบการเงิน-บัญชี พัสดุและงบประมาณ (Financial Statement Audit : F)
2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบกฎหมาย (Compliance Audit : C)
3. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing : O)
4. การตรวจสอบผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ (Performance Audit : P)
5. การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit : IT)
6. การตรวจสอบการบริหารจัดการ (Management Audit : M)
7. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting)

โครงสร้างสำนักงานตรวจสอบภายใน

ข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ว่าด้วย สำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 ข้อ 5 ให้มีสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานภายในที่มีฐานะเทียบเท่ากองขึ้นตรงต่ออธิการบดี มีผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นผู้บังคับบัญชาและรับผิดชอบงาน (ภาพที่ 1)



ภาพที่ 1 โครงสร้างสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ปรัชญา

"การตรวจสอบต้องมีคุณภาพและเป็นที่เชื่อถือ (Quality Audit for all, All for quality)"

วิสัยทัศน์

"ตรวจสอบอย่างโปร่งใส บริการที่เที่ยงธรรม แนะนำและให้คำปรึกษาที่มีคุณค่า"

พันธกิจ

1. ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลหน่วยรับตรวจ ให้ตรงกับวัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบายทุกระดับ
2. สอบทานระบบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของทางราชการ
3. ตรวจสอบระบบดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานรับตรวจ
4. วิเคราะห์และประเมินการมีประสิทธิภาพ-ประสิทธิผล ความประหยัดและความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรของหน่วยรับตรวจ
5. ประสานการตรวจสอบกับหน่วยรับการตรวจ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างองค์ความรู้ที่เข้มแข็งมีระบบงานการตรวจสอบร่วมกัน เพื่อช่วยเหลือแนะนำ และให้คำปรึกษา
6. ประเมินและให้คำแนะนำการวางระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดมีการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยง

สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ สอบทาน ให้คำแนะนำ/ปรึกษาในการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด โดยให้มีการใช้ทรัพยากร/ทรัพย์สินของทางราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ-ประสิทธิผล และเกิดความคุ้มค่า อีกทั้งเป็นเครื่องมือของผู้บริหารที่สร้างความเชื่อมั่นการปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้

บุคลากร

ในรอบปีงบประมาณ 2563 สำนักงานตรวจสอบภายใน มีบุคลากรดำเนินงานทั้งหมด 5 คน (ภาพที่ 2) ดังนี้

ภาพที่ 2 บุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน

กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้มีการดำเนินงานตามกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ภาพที่ 3) ดังนี้

ภาพที่ 3 กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

แนวการตรวจสอบการดำเนินการ

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้มีแนวการตรวจสอบการดำเนินการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ภาพที่ 2) ดังนี้

ภาพที่ 4 แนวการตรวจสอบการดำเนินการ

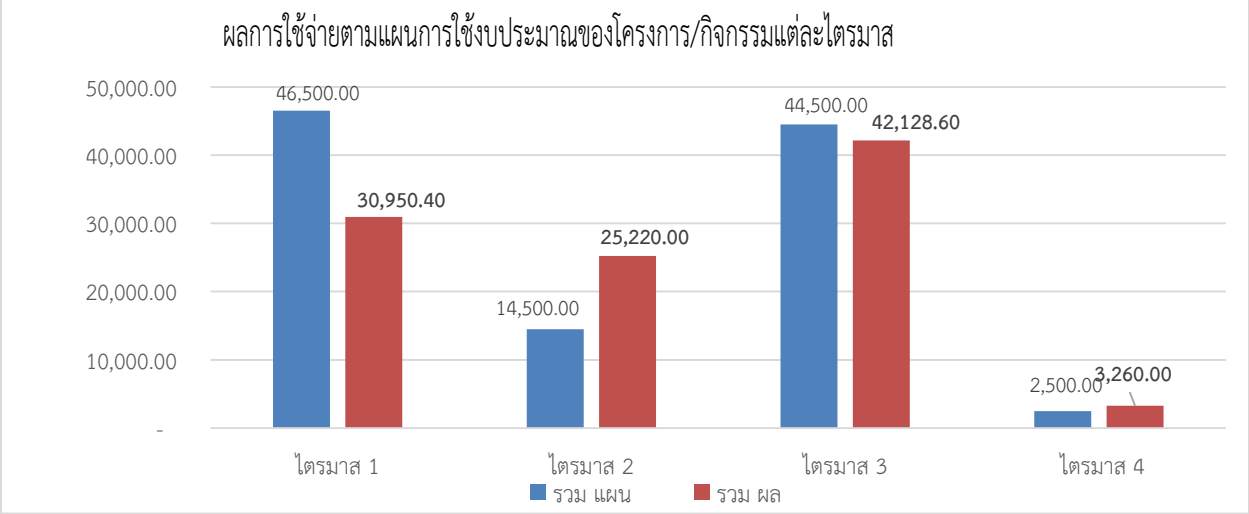
ส่วนที่ 2
รายงานผลการดำเนินงาน

การบริหารงบประมาณ

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ได้ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากมหาวิทยาลัยในการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 จำนวน 3 โครงการ/กิจกรรม เป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 108,000 บาท และไม่ขอรับการสนับสนุนอีก 1 โครงการ/กิจกรรม รวมทั้งสิ้น จำนวน 4 โครงการ/กิจกรรม พร้อมทั้งได้วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณแต่ละไตรมาส โดยมีผลการติดตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ รอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563 พบว่า (ตารางที่ 1, ภาพที่ 5-6) ดังนี้

ตารางที่ 1 ผลการใช้จ่ายตามแผนการใช้งบประมาณของโครงการ/กิจกรรมแต่ละไตรมาส

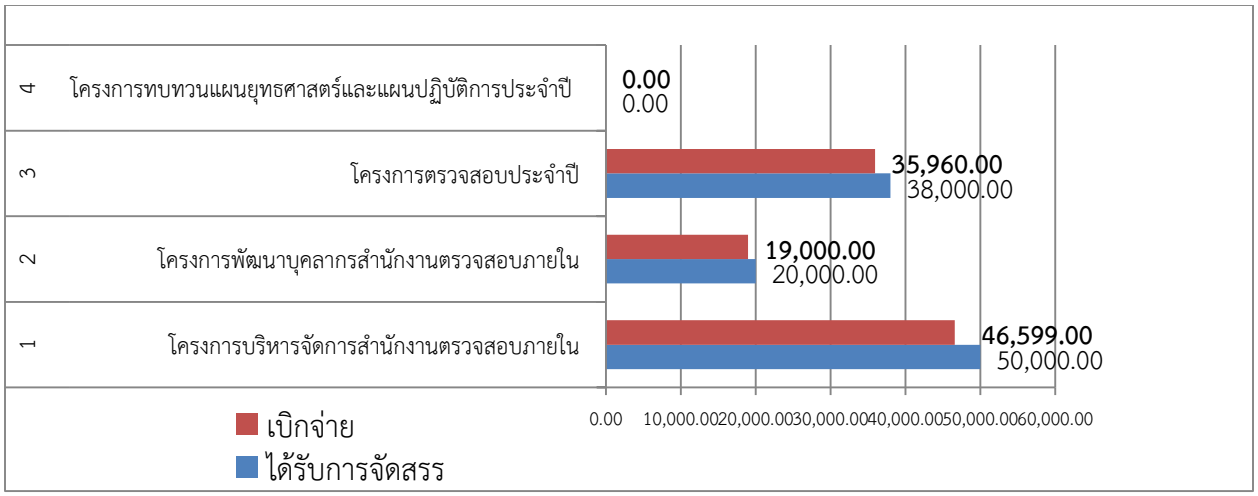
โครงการ/กิจกรรม	ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4		รวมผล/เบิกจ่าย	ร้อยละ (%)
	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล		
โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 50,000.00 บาท	8,500.00	2,156.00	5,500.00	6220.00	36,000.00	34,963.00	-	3,260.00	46,599.00	93.20
โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 20,000.00 บาท	7,000.00	-	7,000.00	19,000.00	6,000.00	-	-	-	19,000.00	95.00
โครงการตรวจสอบประจำปี จำนวน 38,000.00 บาท	31,000.00	28,794.40	2,000.00	-	2,500.00	7,165.60	2,500.00	-	35,960.00	94.63
โครงการทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี (ไม่ของบประมาณ)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ไม่ขอรับงบดำเนินงาน
รวมทั้งสิ้น	**46,500.00**	**30,950.40**	**14,500.00**	**25,220.00**	**44,500.00**	**42,128.60**	**2,500.00**	**3,260.00**	**101,559.00**	**94.04**



ภาพที่ 5 ผลการใช้จ่ายตามแผนการใช้งบประมาณของโครงการ/กิจกรรมแต่ละไตรมาส

ตารางที่ 2 ผลการใช้จ่ายงบประมาณแต่ละโครงการ/กิจกรรม

โครงการ/กิจกรรม	ประเภท	ยอดจัดสรร	ผลเบิกจ่าย	ร้อยละ(%)	คงเหลือ	ร้อยละ(%)
โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 50,000.00 บาท	แผ่นดิน	50,000.00	46,599.00	93.20%	3,401.00	6.80%
โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 20,000.00 บาท	รายได้	20,000.00	19,000.00	95.00%	1,000.00	5.00%
โครงการตรวจสอบประจำปี จำนวน 38,000.00 บาท	แผ่นดิน	38,000.00	35,960.00	94.63%	2,040.00	5.37%
โครงการทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี (ไม่ของบประมาณ)	ไม่ขอรับงบ	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น		108,000.00	101,559.00	94.04%	6,441.00	5.96%



ภาพที่ 6 ผลการใช้จ่ายงบประมาณแต่ละโครงการ/กิจกรรม

สรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายงบประมาณแต่ละโครงการ/กิจกรรม สำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ดังนี้

1) โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน (งบแผ่นดิน) งบประมาณจัดสรร จำนวน 50,000.00 บาท เบิกจ่าย จำนวน 46,599.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 93.20 และคงเหลือ 3,401.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.80% มีการใช้จ่ายเป็นตามแผนการใช้งบประมาณ วัตถุประสงค์ ประหยัด และคุ้มค่า

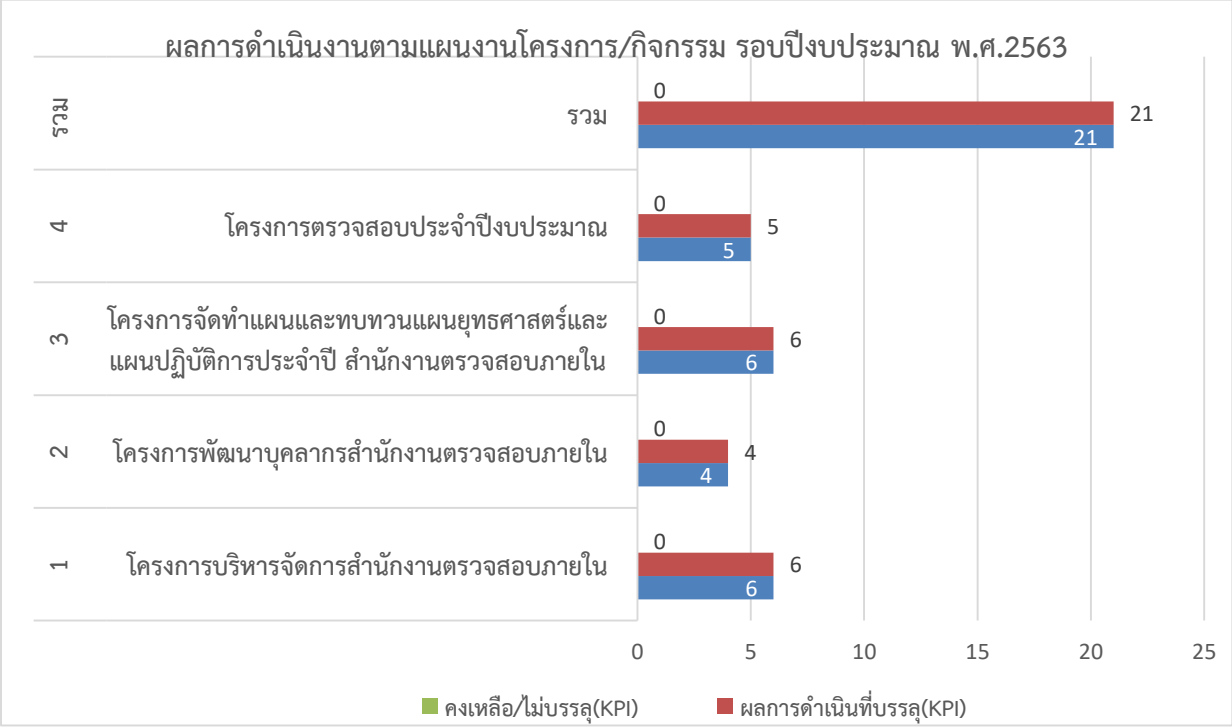
2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน (งบรายได้) งบประมาณจัดสรร จำนวน 20,000.00 บาท เบิกจ่าย จำนวน 19,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 95.00 และคงเหลือ 1,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.00% มีการใช้จ่ายเป็นไปตามแผนงาน ประหยัด คุ้มค่าและเป็นไปตามวัตถุประสงค์

3) โครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ (งบแผ่นดิน) งบประมาณจัดสรร จำนวน 38,000.00 บาท เบิกจ่าย จำนวน 35,960.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 94.63 และคงเหลือ 2,040.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.37% มีการใช้จ่ายตามแผนงาน ประหยัด คุ้มค่า และเป็นไปตามวัตถุประสงค์

4) โครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี (ไม่ขอรับงบประมาณในการดำเนินงาน แต่ได้ดำเนินการตามแผนงาน และเป็นไปตามวัตถุประสงค์

โดยรวมผลการใช้งบประมาณรอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563 จากยอดจัดสรรจำนวนทั้งสิ้น 108,000.00 บาท ผลการเบิกจ่ายในการดำเนินโครงการ กิจกรรม รวมจำนวนทั้งสิ้น 101,559.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 94.04 คงเหลือเงินคืน จำนวน 6,441.00 บาท และแม้ว่าการใช้จ่ายบางไตรมาสอาจมีความคลาดเคลื่อนมากน้อยจากแผนงานเล็กน้อย แต่โดยรวมการเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนงานโครงการ

ผลการดำเนินโครงการ/กิจกรรม



ภาพที่ 7 ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2563

1) โครงการการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน

หลักการและเหตุผล

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ เป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อพัฒนาท้องถิ่นต้องรับผิดชอบต่อการพัฒนาวิถีชีวิตและมีภารกิจที่ต้องผลิตบัณฑิตในสาขาวิชาต่างๆ ให้มีความรู้ ความสามารถ เป็นที่ต้องการของท้องถิ่นมีการศึกษางานวิจัยเพื่อแสวงหาองค์ความรู้ใหม่ที่ประยุกต์อย่างเหมาะสมกับภูมิปัญญาท้องถิ่น รวมทั้งการให้บริการวิชาการแก่ชุมชนสังคม เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายของรัฐ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ในการพัฒนาประเทศ มีการส่งเสริมให้ส่วนราชการ และหน่วยงานต่างๆ มีบทบาทในการตัดสินใจพร้อมจัดให้มีระบบควบคุม ตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานกลางของมหาวิทยาลัยฯ มีหน้าที่ส่งเสริมสนับสนุนในการบริหารจัดการ ช่วยให้ผู้บริหารเกิดความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงานการส่งสัญญาณเตือนความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานปฏิบัติงานไม่บรรลุ

วัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย ตลอดถึงการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของเอกสารหลักฐานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้มีการใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของทางราชการอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

วัตถุประสงค์โครงการ

1. เพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สำนักงานเพื่อใช้ในการดำเนินงาน
2. เพื่อดูแล ครุภัณฑ์ ในสำนักงาน พร้อมใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ
3. เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน

กลุ่มเป้าหมาย

บุคลากรสายสนับสนุนของมหาวิทยาลัยฯ จำนวน 4 คน, บุคลากรสายวิชาการของมหาวิทยาลัยฯ จำนวน 1 คน

งบประมาณ

ตารางที่ 3 ผลการดำเนินการเบิกจ่ายโครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ	ยอดจัดสรร	เบิกจ่าย		คงเหลือ	
	(บาท)	(บาท)	(%)	(บาท)	(%)
โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน	50,000.00	46,599.00	93.20%	3,401.00	6.80%

ผลการดำเนินงาน

1. มีการดำเนินการจัดหาวัสดุสำนักงานอย่างเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงานสำนักงาน พร้อมทั้งการดูแล ซ่อมแซมครุภัณฑ์ ทรัพย์สิน ให้มีสภาพพร้อมใช้งานได้
2. มีการดำเนินการจัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ตลอดจนการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์

ภาพที่ 8 การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำนักงาน

2) โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน

หลักการและเหตุผล

ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.2551 ข้อ 13 (5) กำหนดให้มีผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานและคู่มือ/แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง ดังนั้น งานตรวจสอบภายในจึงเป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการบริหารราชการในปัจจุบัน ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานของส่วนราชการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมที่เหมาะสมสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับส่วนราชการ สอดคล้องกับการปรับเปลี่ยนบทบาทการบริหารงานภาครัฐไปสู่การบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ที่ให้ความสำคัญกับผลสัมฤทธิ์ของงาน เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ/นโยบาย

วัตถุประสงค์โครงการ

1. เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

2. เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อันจะเป็นเครื่องมือหรือกลไก ที่สำคัญของผู้บริหารในการกำกับดูแลการดำเนินงานให้มีความโปร่งใส เป็นธรรม เกิดความคุ้มค่ามากที่สุด

กลุ่มเป้าหมาย

บุคลากรสายสนับสนุนของมหาวิทยาลัยฯ จำนวน 4 คน

งบประมาณ

งบประมาณโครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน ได้รับจัดสรรจากงบประมาณแผ่นดิน

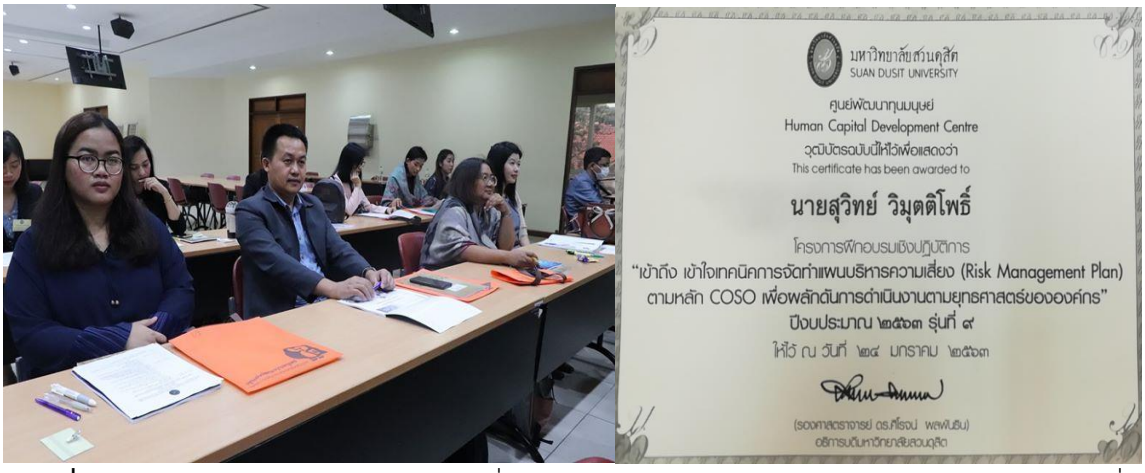
ตารางที่ 4 ผลการดำเนินเบิกจ่ายโครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ	ยอดจัดสรร	เบิกจ่าย		คงเหลือ	
	(บาท)	(บาท)	(%)	(บาท)	(%)
โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน	20,000.00	19,000.00	95.00%	1,000.00	5.00%

ผลการดำเนินงาน

ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563 สำนักงานตรวจสอบภายในได้ส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรต่างๆ ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ เช่น

ภาพที่ 9 เข้ารับการฝึกอบรมโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อลดปัญหาด้านการเบิกจ่ายและป้องกันข้อทักท้วงจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เมื่อวันที่ 18-19 มกราคม 2563 ณ โรงแรมเชียงใหม่ฮิลล์ จ.เชียงใหม่



ภาพที่ 10 โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง "เข้าถึง เข้าใจเทคนิคการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลัก COSO เพื่อผลักดันการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ขององค์กร" วันที่ 24 มกราคม 2563 ณ ศูนย์พัฒนาทุนมนุษย์ มหาวิทยาลัยสวนดุสิต กรุงเทพมหานคร

ภาพที่ 11 โครงการอบรมสัมมนา "จัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายอย่างไรให้ห่างไกลความเสี่ยง" วันที่ 22-23 กุมภาพันธ์ 2563 ห้องประชุมชั้น 15 อาคาร 90 ปี มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ภาพที่ 12 โครงการพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ผ่านระบบออนไลน์ เรื่อง การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรและสร้างค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต (ออนไลน์) พฤษภาคม 2563

3) โครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2563

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหาร ติดตามประเมินผลการดำเนินงานภายในส่วนราชการ เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และเป็นปัจจัยสำคัญ ปัจจัยหนึ่งในการสนับสนุนให้เกิดการบริหารกิจการที่ดีของส่วนราชการ ประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่างานตรวจสอบภายในครอบคลุมถึงกิจกรรมต่างๆ ในส่วนราชการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทราบถึงจุดอ่อน จุดแข็งในการบริหารงาน ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางบัญชีและการเงิน การควบคุมการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง การประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในการจัดการและการบริหารงานของผู้บริหารภายในหน่วยงานตลอดจนการใช้

ทรัพยากรและทรัพย์สินทางราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล คุ้มค่า ทันเวลา รวมถึงเพื่อให้เกิดกระบวนการและกลไกในการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) ความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) และป้องกันการประพฤติมิชอบหรือทุจริต เป็นการลดความบกพร่อง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร

วัตถุประสงค์โครงการ

เพื่อให้ความเชื่อมั่นการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

กลุ่มเป้าหมาย

บุคลากรสายสนับสนุนของมหาวิทยาลัยฯ จำนวน 514 คน, บุคลากรสายวิชาการของมหาวิทยาลัยฯ จำนวน 642 คน,

งบประมาณ

งบประมาณโครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน ได้รับจัดสรรจากงบประมาณแผ่นดิน

ตารางที่ 5 ผลการดำเนินเบิกจ่ายโครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2563

โครงการ	ยอดจัดสรร	เบิกจ่าย		คงเหลือ	
	(บาท)	(บาท)	(%)	(บาท)	(%)
โครงการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2563	38,000.00	35,960.00	94.63%	2,040.00	5.37%

ผลการดำเนินงาน

ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563 สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน 27 หน่วย ตามแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณพ.ศ.2563

ภาพที่ 13 ปฏิบัติการเปิด–ปิดหน่วย เพื่อการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ.2563

4) โครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี

หลักการและเหตุผล

การประกันคุณภาพการศึกษาดำเนินการขึ้นเพื่อตอบสนองนโยบายการประกันคุณภาพของมหาวิทยาลัยที่ต้องการให้หน่วยงานดำเนินงานเป็นไปตามองค์ประกอบคุณภาพการศึกษาและมาตรฐานการศึกษา และได้กำหนดให้หน่วยงานระดับกอง มีการจัดทำรายงานการประเมินคุณภาพภายใน เพื่อนำไปสู่การพัฒนาคุณภาพและมาตรฐานการศึกษา ดังนั้น เพื่อให้กระบวนการดำเนินงานการจัดทำแผนกลยุทธ์ครบถ้วน จึงมีการชี้แจงทำความเข้าใจกับบุคลากรในหน่วยงาน รับทราบเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน จึงได้จัดให้มีการถ่ายทอดแผนกลยุทธ์และตัวชี้วัดของสำนักงานตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งร่วมแสดงความคิดเห็นจากการเสวนาการเขียนผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินประกันคุณภาพ โดยให้บุคลากรและผู้รับผิดชอบได้แลกเปลี่ยนมุมมอง แนวคิด ทิศทางในการประเมิน ตลอดจนสร้างความเชื่อมโยงและประสานการเรียนรู้ร่วมกัน รวมทั้งการจัดเตรียมเอกสารหรือหลักฐานอ้างอิงในแต่ละองค์ประกอบและตัวบ่งชี้คุณภาพได้อย่างมีประสิทธิภาพ ครบถ้วน สมบูรณ์อย่างเป็นระบบ และเป็นไปตามรูปแบบมาตรฐาน ที่เป็นรายงานการประเมินคุณภาพภายใน

วัตถุประสงค์

1. เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับประเด็นปัญหา และข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการประกันคุณภาพการศึกษาภายใน ในรายองค์ประกอบ ตัวบ่งชี้ และเกณฑ์การประเมินคุณภาพ
2. เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกันในการเขียนผลการดำเนินงานตามตัวบ่งชี้ ระดับกอง
3. เพื่อสร้างความเชื่อมโยง และประสานการเรียนรู้ร่วมกันในการเก็บข้อมูล และรายงานผลการดำเนินงานของหน่วยงาน
4. เพื่อเตรียมความพร้อมในการจัดทำรายงานประกันคุณภาพ ระดับกอง
5. เพื่อถ่ายทอดแผนกลยุทธ์และตัวชี้วัดระดับกอง

เป้าหมาย

บุคลากรสายสนับสนุนของมหาวิทยาลัยฯ จำนวน 4 คน และบุคลากรสายวิชาการของมหาวิทยาลัยฯ จำนวน 1 คน

งบประมาณ

งบประมาณโครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี : สำนักงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการโดยไม่ขอรับการจัดสรรงบประมาณ

ตารางที่ 6 ข้อมูลผลการดำเนินโครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี

โครงการ	ยอดจัดสรร	เบิกจ่าย		คงเหลือ	
	(บาท)	(บาท)	(%)	(บาท)	(%)
โครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี	-	-	-	-	-

หมายเหตุ : สำนักงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการโดยไม่ขอรับการจัดสรรงบประมาณ

ผลการดำเนินงาน

ได้มีการดำเนินโครงการจัดทำและทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2563 ในวันที่ 22 มิถุนายน 2563 ณ ห้องประชุมริมใต้ ชั้น 2 อาคารอำนวยการและบริหารกลาง ศูนย์แม่ริม มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ภาพที่ 14 ดำเนินการประชุมสัมมนา “ทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี” เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2563 ณ ห้องประชุมริมใต้ ชั้น 2 อาคารอำนวยการและบริหารกลาง

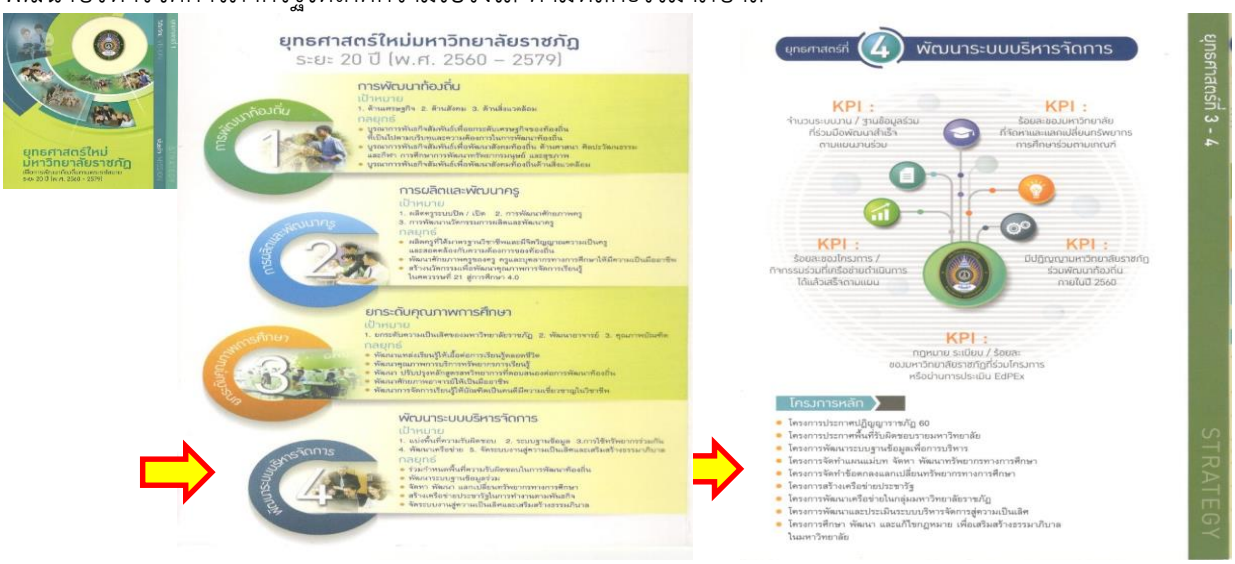
การเชื่อมโยงโครงการกับยุทธศาสตร์ชาติ

โครงการทั้ง 4 ของสำนักงานตรวจสอบภายในที่กล่าวมาข้างต้นแล้ว นอกจากจากเป็นไปตามยุทธศาสตร์ใหม่ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่แล้ว ยังสามารถสมารถเชื่อมโยงไปยัง **แผนการศึกษาแห่งชาติ 20 ปี** (พ.ศ.2560-2579) และ**ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี** พ.ศ.2560 อีกด้วย

ภาพที่ 15 ความเชื่อมโยง 4 โครงการ กับยุทธศาสตร์ชาติ

ยุทธศาสตร์ใหม่มหาวิทยาลัยราชภัฏ

โครงการทั้ง 4 ของสำนักงานตรวจสอบภายใน มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ใหม่มหาวิทยาลัยราชภัฏ ระยะ 20 ปี ใน “ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาระบบบริหารจัดการ” โดยโครงการทั้ง 4 มุ่งเน้นการพัฒนาบริหารจัดการภาครัฐให้เกิดความโปร่งใส ตามหลักธรรมาภิบาล

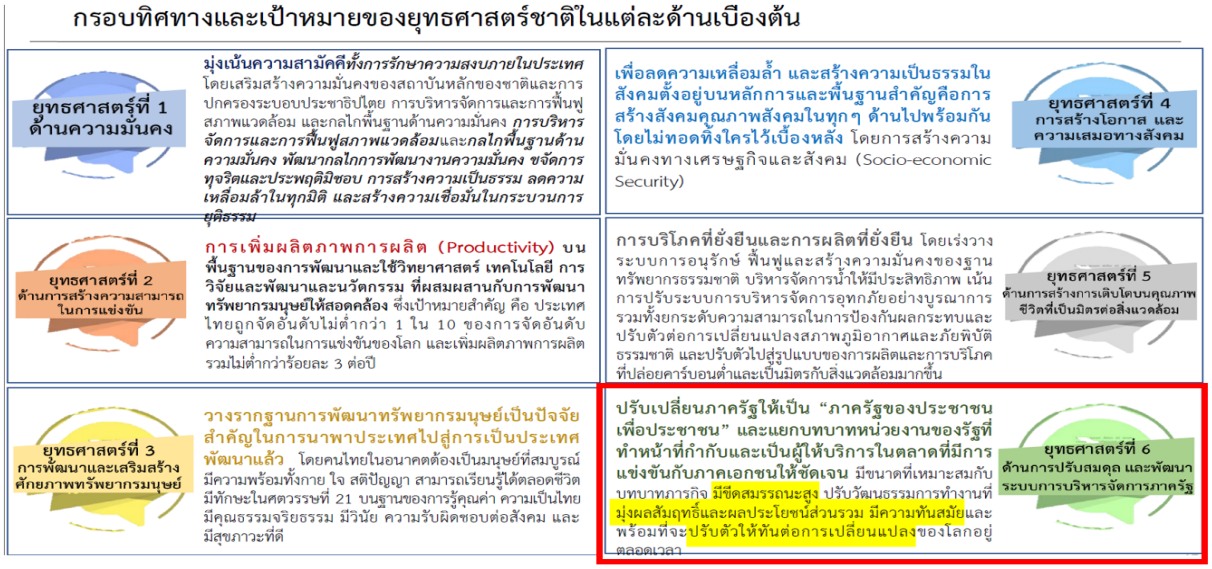


ภาพที่ 16 การเชื่อมโยงไปยังยุทธศาสตร์ใหม่มหาวิทยาลัยราชภัฏ

ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี

โครงการทั้ง 4 ของสำนักงานตรวจสอบภายใน มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี ใน “ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ” โดยโครงการทั้ง 4 มุ่งเน้นการพัฒนาบริหารจัดการภาครัฐให้เกิดความโปร่งใส ตามหลักธรรมาภิบาล

ภาพที่ 17 การเชื่อมโยงไปยังยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (1)

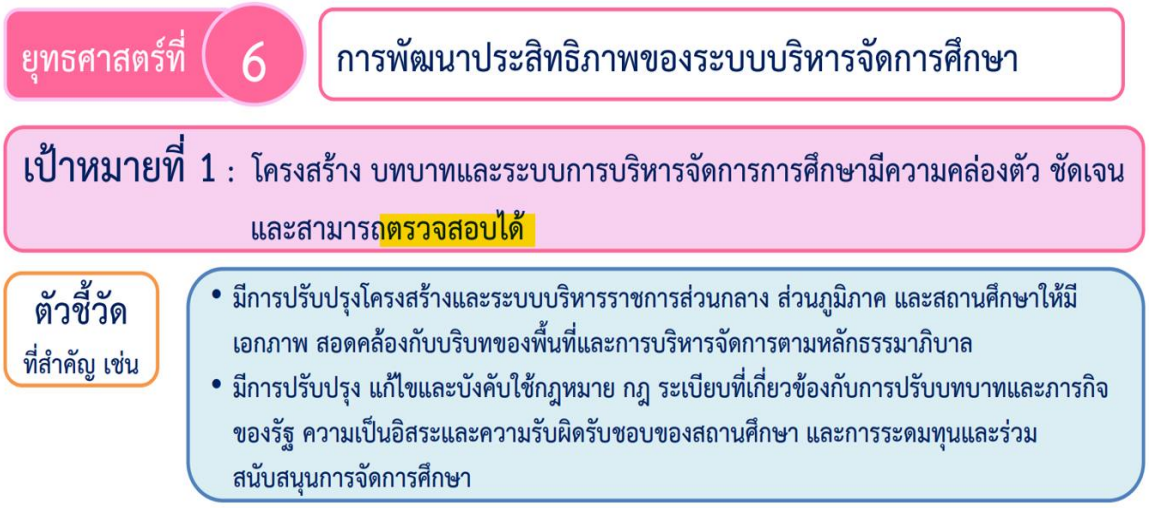


ภาพที่ 18 การเชื่อมโยงไปยังยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (2)

แผนการศึกษาแห่งชาติ 20 ปี

สำนักงานตรวจสอบภายในได้เชื่อมโยงโครงการทั้ง 4 ไปแผนการศึกษาแห่งชาติ 20 ปี ในยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการศึกษา โดยสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยสนับสนุนให้เกิดระบบบริหารจัดการศึกษามีประสิทธิภาพ ความโปร่งใส ตามหลักธรรมาภิบาล

ภาพที่ 19 การเชื่อมโยงไปยังแผนการศึกษาแห่งชาติ 20 ปี (1)



ภาพที่ 20 การเชื่อมโยงไปยังแผนการศึกษาแห่งชาติ 20 ปี (2)

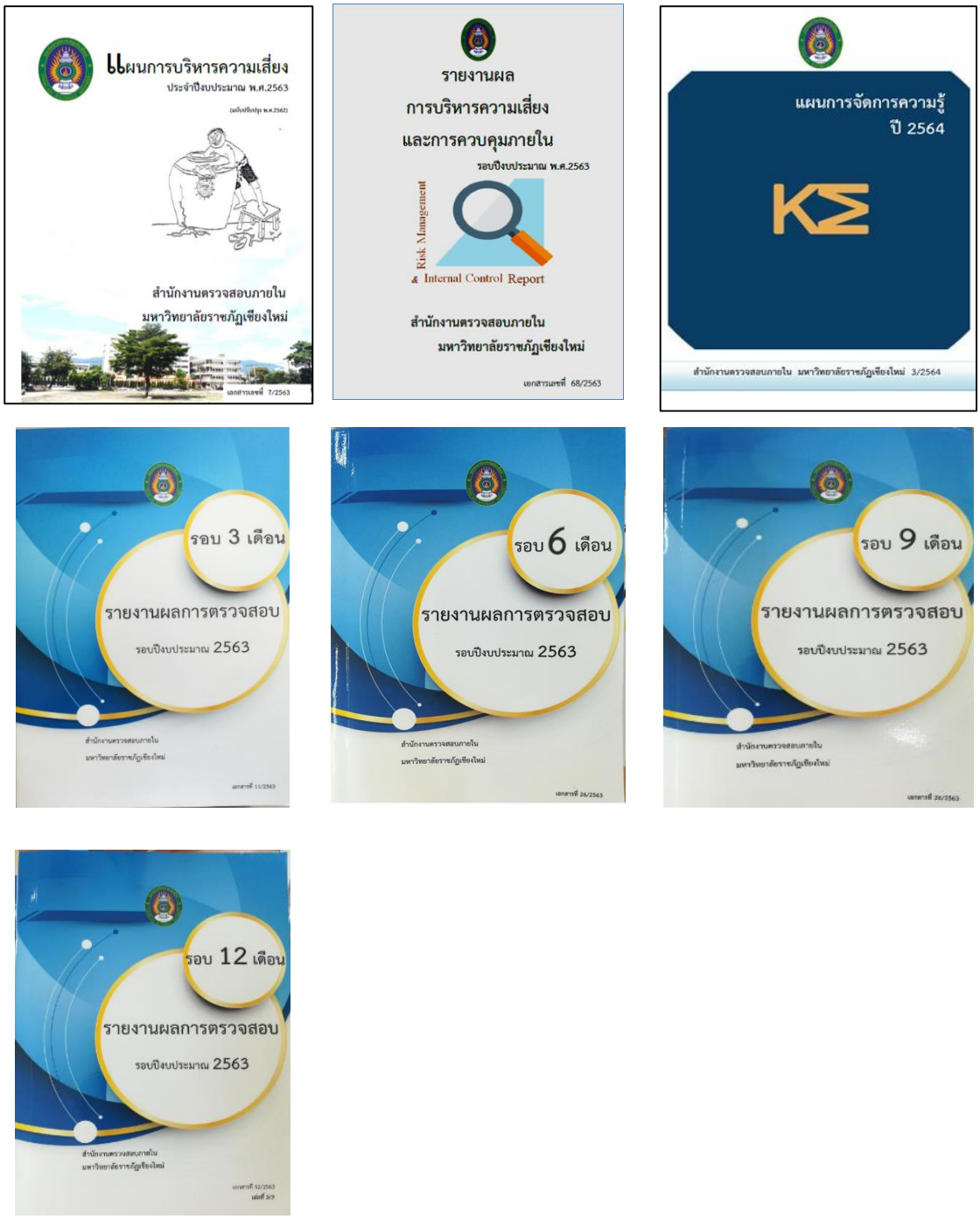
การจัดทำรายงานตามแผนงาน

ในรอบปีงบประมาณ 2563 สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามแผนจัดทำรายงาน จำนวน 22 รายงาน (ภาพที่ 21) ดังนี้

(ภาพที่ 21 ต่อ...)

ACTION PLAN
แผนปฏิบัติการ
ประจำปี พ.ศ.2564
สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
Audit CMRU
แผนพัฒนาบุคลากร
(HUMAN RESOURCE DEVELOPMENT PLAN)
หลักธรรมาภิบาล
ของผู้บริหารสำนักงานตรวจสอบภายใน
Audit CMRU
ระเบียบวาระการประชุม
ปิดหน่วยรับตรวจ
รอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563
สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
ระเบียบวาระการประชุม
เปิดหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563
สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
แผนปฏิบัติการประจำปี
รอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563
Action Plan
สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
Audit CMRU
รายงานผลการดำเนินงาน
ตามแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ.2563
รอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563
สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
Audit CMRU
รายงานผลการพัฒนาบุคลากร
ตามแผนพัฒนาบุคลากร
รอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563
สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
Audit CMRU

(ภาพที่ 21 ต่อ...)



ภาพที่ 21 รายงานที่จัดทำตามแผนการจัดทำรายงาน

การเข้าร่วมกิจกรรม

การเข้าร่วมกิจกรรมในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ของผู้บริหารและบุคลากร สำนักงานตรวจสอบภายใน (ภาพที่ 22-27) ดังนี้

ภาพที่ 22 คณะผู้บริหาร มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ร่วมพิธีเนื่องในวันคล้ายวันสถาปนาค่ายนเรศวรมหาราช วันที่ 25 มกราคม 2563

ภาพที่ 23 ร่วมพิธีถวายราชสักการะและถวายพระพรชัย เนื่องในโอกาสวันเฉลิมพระชนมพรรษา พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ประจำปีพุทธศักราช 2563 วันที่ 24 กรกฎาคม 2563

ภาพที่ 24 ร่วมพิธีถวายพระพรชัยมงคลวันเฉลิมพระชนมพรรษา สมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ พระบรมราชินีนาถ พระบรมราชชนนีพันปีหลวง ประจำปีพุทธศักราช 2563 วันที่ 11 สิงหาคม 2563

ภาพที่ 25 ร่วมกิจกรรม จัดการแข่งขันกีฬาสานสัมพันธ์คณาจารย์และบุคลากร "ลูกพระพิฆเนศวรเกมส์" ครั้งที่ 13 วันที่ 25 ธันวาคม 2562

ภาพที่ 26 ร่วมงานกีฬา “การแข่งขันกีฬา พิงคนครเกมส์” วันที่ 8-9 กุมภาพันธ์ 2563

ภาพที่ 27 ร่วมกิจกรรม “วันราชภัฏ” วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563

ส่วนที่ 3
ผลการประเมินจากหน่วยงานภายนอก

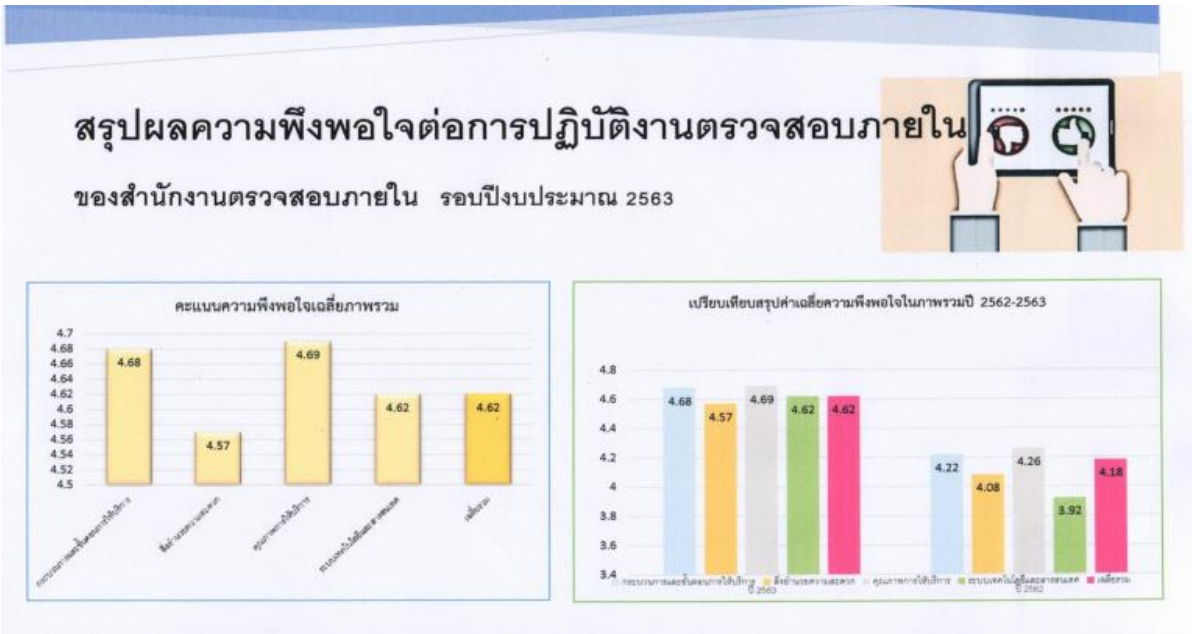
การประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้เข้ารับการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ โดยมีผลการประเมินผ่านการประกันคุณภาพด้วยคะแนน 3.38 และได้เข้ารับโล่ประกาศเกียรติคุณผ่านมาตรฐานการประเมินตามเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ของกรมบัญชีกลาง จากอธิบดีกรมบัญชีกลาง โดยมีผู้ช่วยศาสตราจารย์พุทธมน สุวรรณอาสน์ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นผู้แทนรับมอบ เมื่อวันที่ 21 กันยายน พ.ศ. 2563 (ภาพที่ 28)

ภาพที่ 28 รับโล่ประกาศเกียรติคุณผ่านมาตรฐานการประเมินตามเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากกรมบัญชีกลาง

การประเมินความพึงพอใจจากหน่วยรับตรวจ

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้สำรวจความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 โดยมีผลคะแนนความพึงพอใจเฉลี่ย 4.62 อยู่ในระดับที่ดีมาก (ภาพที่ 29) ดังนี้



ภาพที่ 29 ผลการประเมินความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563

การประเมินตนเอง Self Assessment

ผลการประเมินตนเองปีงบประมาณ 2563 ตามคุณภาพการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและจริยธรรมผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ปีงบประมาณ 2563 พบว่า

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ประเมินตนเอง จำนวน 3 ด้าน 12 มาตรฐาน คือ ด้านมาตรฐานคุณสมบัติ ด้านมาตรฐานการปฏิบัติงาน และด้านจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยมีผลคะแนนเฉลี่ยในภาพรวม จำนวน 12 มาตรฐาน รวมเฉลี่ยร้อยละ 4.99 คิดเป็นร้อยละ 99.87 อยู่ในเกณฑ์**ระดับที่ดีมาก** (ภาพที่ 30) ดังนี้

	มาตรฐาน	คะแนน	ร้อยละ	ระดับ
มาตรฐานด้านคุณสมบัติ		**4.98**	**99.65%**	**ดีมาก**
1	มาตรฐาน 1000 : วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ	5.00	100.00%	ดีมาก
2	มาตรฐาน 1100 : ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	5.00	100.00%	ดีมาก
3	มาตรฐาน 1200 : ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบ	4.93	98.60%	ดีมาก
4	มาตรฐาน 1300 : การประกันคุณภาพและการปรับปรุงคุณภาพงาน	5.00	100.00%	ดีมาก
มาตรฐานการปฏิบัติงาน		**4.99**	**99.97%**	**ดีมาก**
5	มาตรฐาน 2000 : การบริหารงานตรวจสอบภายใน	5.00	100.00%	ดีมาก
6	มาตรฐาน 2100 : ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน	5.00	100.00%	ดีมาก
7	มาตรฐาน 2200 : การวางแผนการปฏิบัติงาน	4.99	99.80%	ดีมาก
8	มาตรฐาน 2300 : การปฏิบัติงาน	5.00	100.00%	ดีมาก
9	มาตรฐาน 2400 : การรายงานผลการปฏิบัติงาน	5.00	100.00%	ดีมาก
10	มาตรฐาน 2500 : การติดตามผล	5.00	100.00%	ดีมาก
11	มาตรฐาน 2600 : การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร	5.00	100.00%	ดีมาก
จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน		**5.00**	**100.00%**	**ดีมาก**
12	จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	5.00	100.00%	ดีมาก
	เฉลี่ย	**4.99**	**99.87%**	**ดีมาก**

ภาพที่ 30 ผลการประเมินตนเอง Self Assessment

ส่วนที่ 4
การพัฒนาการ

การพัฒนาบุคลากร

การพัฒนาบุคลากรภายในหน่วยงาน

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการวางแผนการพัฒนาบุคลากร ระยะ 5 ปี (พ.ศ.2562 – 2566) ในด้านต่างๆ เพื่อให้ได้รับการพัฒนาครอบคลุมภายในระยะ 5 ปี จำนวน 5 ด้าน ได้แก่

1) **การพัฒนาหน่วยงานสู่องค์กรแห่งการเรียนรู้**
   1.1 การจัดทำแผนการจัดการความรู้ (KM) หรือการเข้าร่วมแลกเปลี่ยนเรียนรู้
   1.2 การประชุม สัมมนาองค์ความรู้ ภายใน/ภายนอกองค์กร
2) **การสร้างมาตรฐานในการปฏิบัติงาน**
   2.1 การประกันคุณภาพภาครัฐ
   2.2 การจัดทำ หรือปรังปรุง คู่มือการปฏิบัติงาน
   2.3 การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน
3) **ส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเอง**
   3.1 การพัฒนาศักยภาพบุคลากรภายในหน่วยงานส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมด้านความรู้และทักษะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานต่างๆ (เป้าหมายด้านการบริหารความเสี่ยงและด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ)
4) **ส่งเสริมให้บุคลากรมีจิตสำนึกในการบริการและการปฏิบัติงาน**
   4.1 ส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรม
   4.2 การจัดสิ่งอำนวยความสะดวกในการทำงานและการสร้างบรรยากาศในการทำงาน
   4.3 การจัดกิจกรรมสันทนาการในโอกาสต่างๆ เช่น วันปีใหม่ การแข่งขันกีฬา เป็นต้น
5) **ส่งเสริมให้บุคลากรก้าวหน้าในอาชีพ**
   สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมอบรมหลักสูตร CGIA หรือการขอกำหนดตำแหน่งงานที่สูงขึ้น

พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายตัวชี้วัด และกำหนดแผนการพัฒนาบุคลากรรายบุคคล เพื่อให้บุคลากรมีความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการและวิธีการของงานที่รับผิดชอบที่ถูกต้อง และสามารถนำไปปรับปรุง พัฒนา หรือประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีผลการได้รับการพัฒนาบุคลากรในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563 จำนวน 5 ด้าน (ภาพที่ 31) ***(อ้างอิงจากรายงานผลการพัฒนาบุคลากร ประจำปี พ.ศ.2563 หน้า 15-19)*** พบว่า

การพัฒนาหน่วยงานสู่องค์กรแห่งการเรียนรู้ กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัด 3 ประเด็นตัวชี้วัด ผลการดำเนินงานบรรลุ 3 ตัวชี้วัด

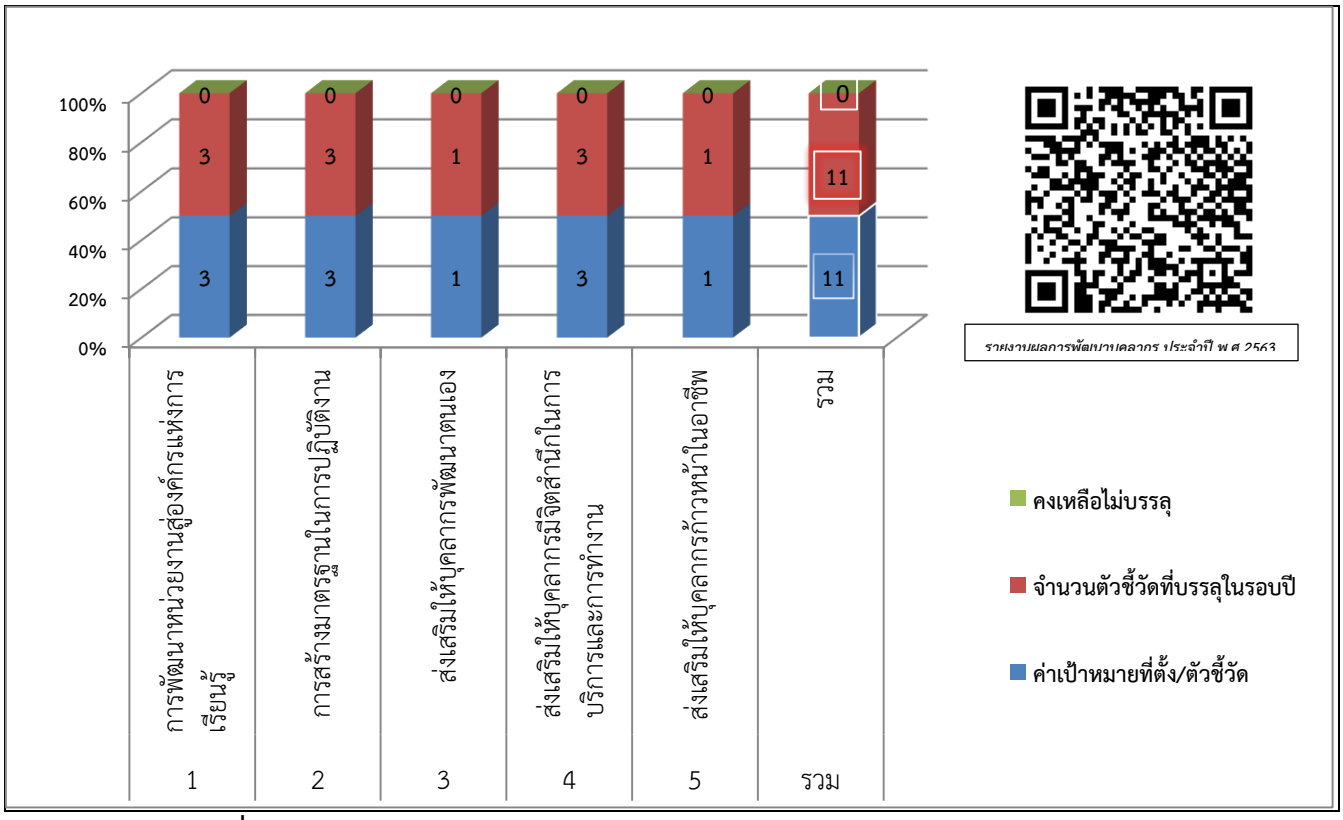
การสร้างมาตรฐานในการปฏิบัติงาน กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัด 3 ประเด็นตัวชี้วัด ผลการดำเนินงานบรรลุ 3 ตัวชี้วัด *(มีตัวชี้วัดด้านการประกันคุณภาพภาครัฐ โดยกรมบัญชีกลาง กำหนดให้เข้ารับการประกันทุกๆ 5 ปี และสำนักงานตรวจสอบภายในเข้ารับการประกันคุณภาพปี พ.ศ.2563 ซึ่งผลปรากฏว่า การประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐของสำนักงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ผ่านเกณฑ์การประกันคุณภาพ โดยมีคะแนนเฉลี่ย 3.38)*

ส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเอง กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัด 1 ประเด็นตัวชี้วัด ผลการดำเนินงานบรรลุ 1 ตัวชี้วัด

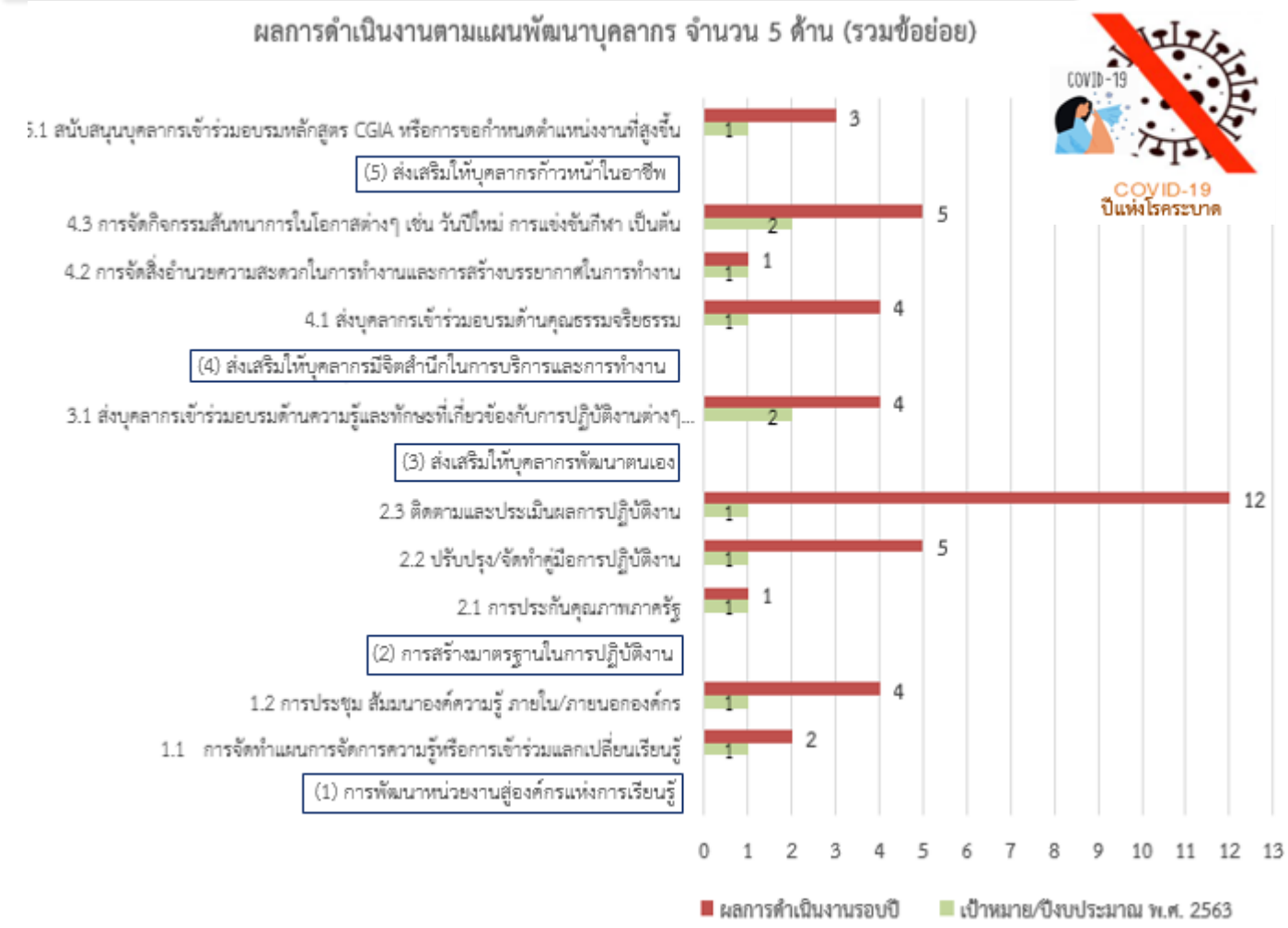
ส่งเสริมให้บุคลากรมีจิตสำนึกในการบริการและการทำงาน กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัด 3 ประเด็นตัวชี้วัด ผลการดำเนินงานบรรลุ 3 ตัวชี้วัด

และส่งเสริมให้บุคลากรก้าวหน้าในอาชีพ กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัด 1 ประเด็นตัวชี้วัด ผลการดำเนินงานบรรลุ 1 ตัวชี้วัด

โดยรวมมีผลการดำเนินงานทั้ง 5 ด้าน จำนวน 11 ตัวชี้วัด ได้ดำเนินการครบถ้วนตามแผนและบรรลุผลทั้ง 11 ตัวชี้วัด (ภาพที่ 31,32) ดังนี้



ภาพที่ 31 สรุปผลการดำเนินงานตามแผนการพัฒนาบุคลากร จำนวน 5 ด้าน



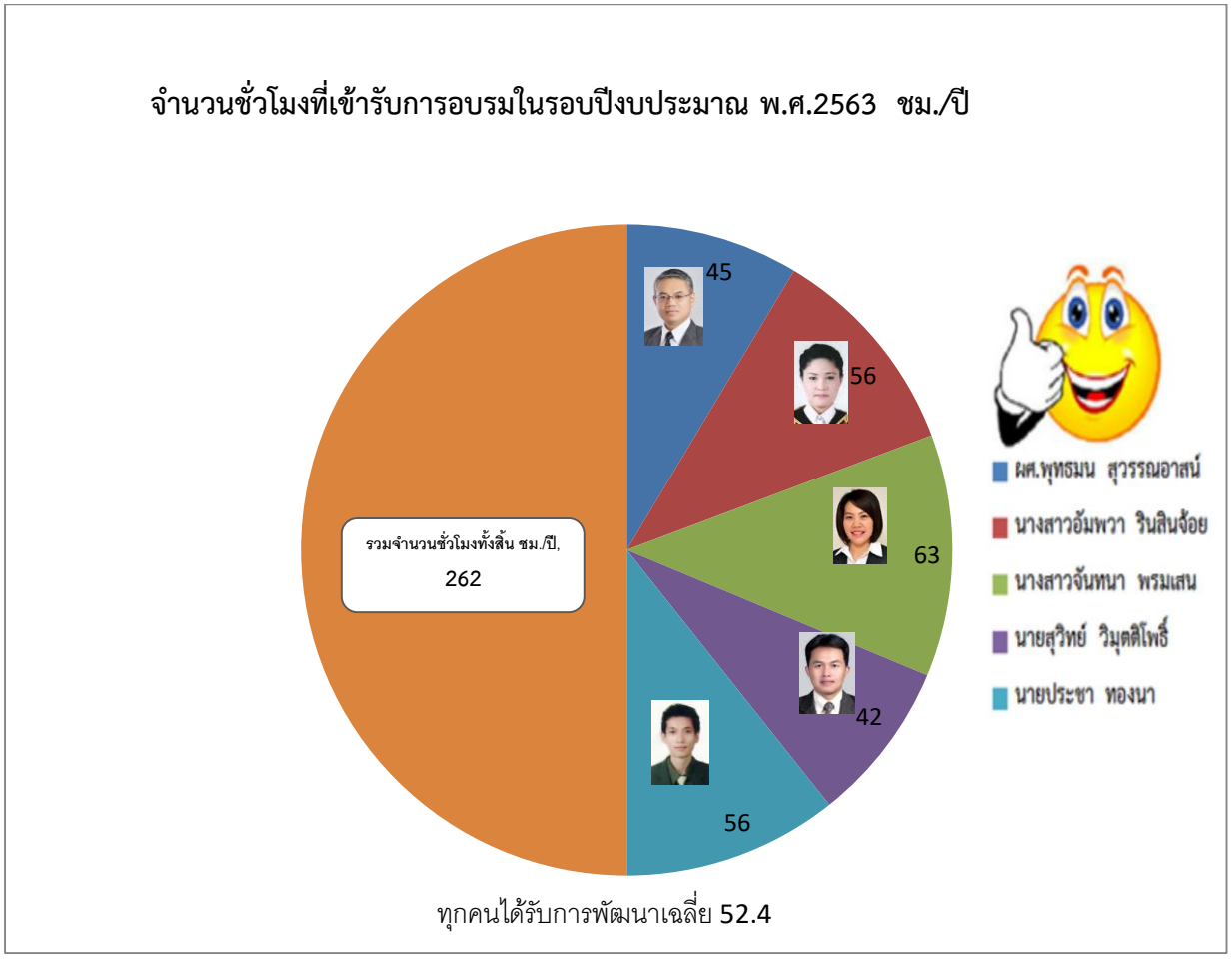
ภาพที่ 32 สรุปผลการดำเนินงานตามแผนการพัฒนาบุคลากร จำนวน 5 ด้าน (รวมข้อย่อย)

การพัฒนาบุคลากรรายบุคคล

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการส่งเสริมและสนับสนุนบุคลากรในการเข้ารับการพัฒนาด้านต่างๆ เป็นรายบุคคล จำนวน 5 คน ตามแผนการพัฒนาบุคลากรรายบุคคล ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563 เพื่อให้บุคลากรมีความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการและวิธีการของงานที่รับผิดชอบที่ถูกต้องและสามารถนำไปปรับปรุง พัฒนาหรือประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งทุกคนได้เข้ารับการอบรมหลักสูตรระยะสั้นหรือโครงการอบรม สัมมนาต่างๆ ตามแผนที่กำหนด เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ **ประเด็นพิจารณาที่ 6** คือ ***(อ้างอิงจากรายงานผลการพัฒนาบุคลากร รอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563 หน้า 22-27)***

ข้อที่ 1 มีการดำเนินการพัฒนาบุคลากรครบถ้วนตามแผน

ข้อที่ 2 มีการศึกษาหาความรู้หรือฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง และความรู้ที่เป็นประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 30 ชั่วโมง/คน/ปี โดยมีโครงการ/หลักสูตร รวมจำนวนชั่วโมง ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563 จำนวน 262 ชั่วโมง และทุกคนได้รับการพัฒนาเฉลี่ย **52.4** (ภาพที่ 33) ดังนี้

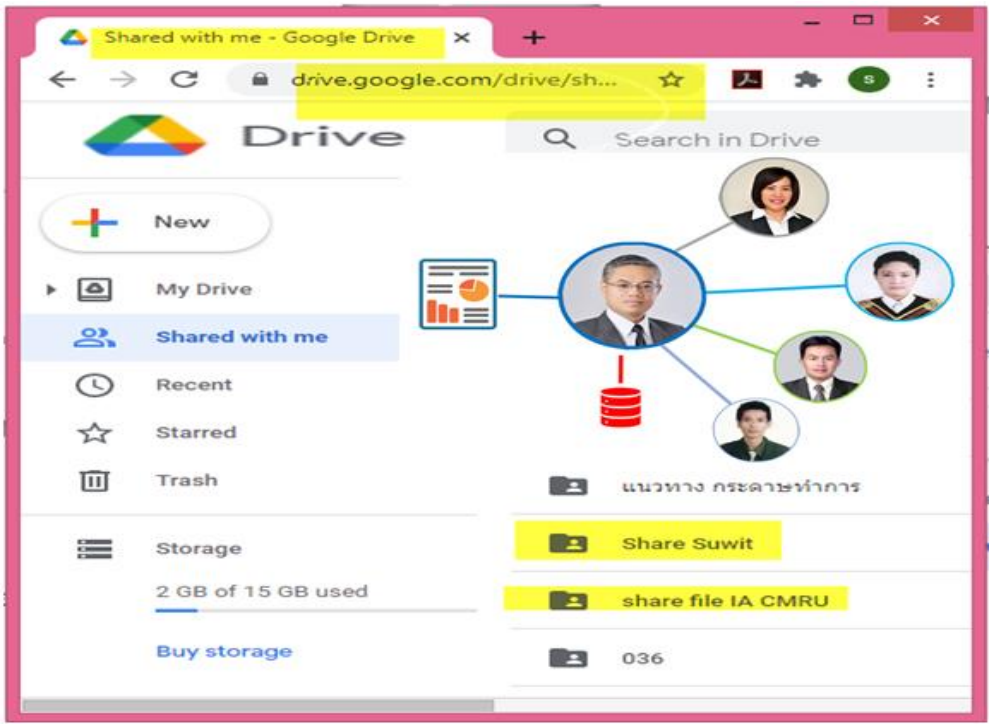


ภาพที่ 33 ผลแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล สำนักงานตรวจสอบภายใน รอบปีงบประมาณ พ.ศ.2563

การนำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน

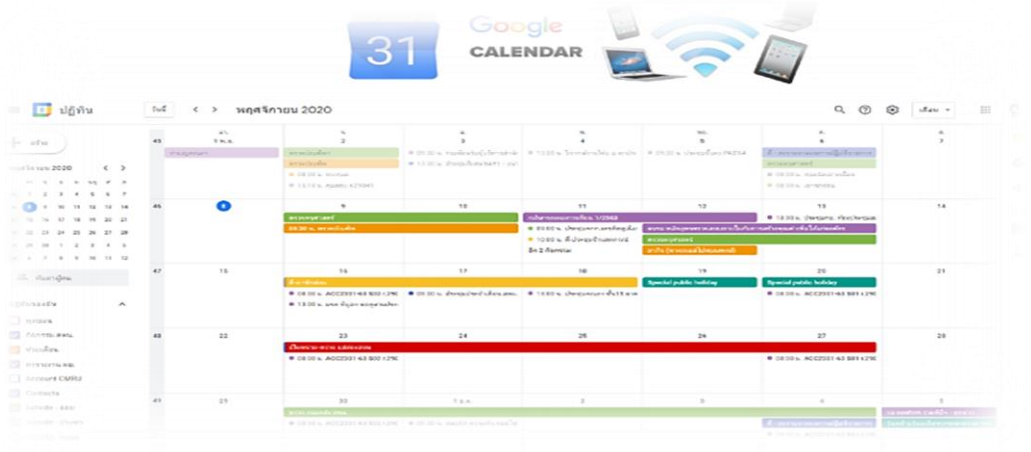
สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้นำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อความสะดวก รวดเร็ว ลดระยะเวลา และการใช้ทรัพยากร เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน และนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายได้อย่างแท้จริง (ภาพที่ 34-40) เช่น

1. **การนำ Google Drive มาใช้ส่งงานและแชร์ข้อมูล**



ภาพที่ 34 การนำ Google Drive มาใช้ส่งงานและแชร์ข้อมูล

2. Google Calendar



ภาพที่ 35 Google Calendar ในสำนักงาน

3. Graphic ในรายงานผลการตรวจสอบ

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้มีการนำแผนภูมิ (Chart) ต่างเข้ามาใช้ในรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อทำให้ผู้อ่านได้เข้าใจได้ง่ายมากขึ้น และเพิ่มความน่าสนใจในรายงานการตรวจสอบ

ภาพที่ 36 ตัวอย่าง แผนภูมิ (Chart) ต่างๆ ในรายงานผลการตรวจสอบ

4. Data Analytics

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้มีการนำเทคนิคการการตรวจสอบสมัยใหม่ คือการวิเคราะห์ข้อมูล ที่เรียกว่า “Data Analytics” เข้ามาใช้ในงานตรวจสอบ ซึ่งเป็นการวิเคราะห์ข้อมูลในระดับโครงการ

ภาพที่ 37 Data Analytics

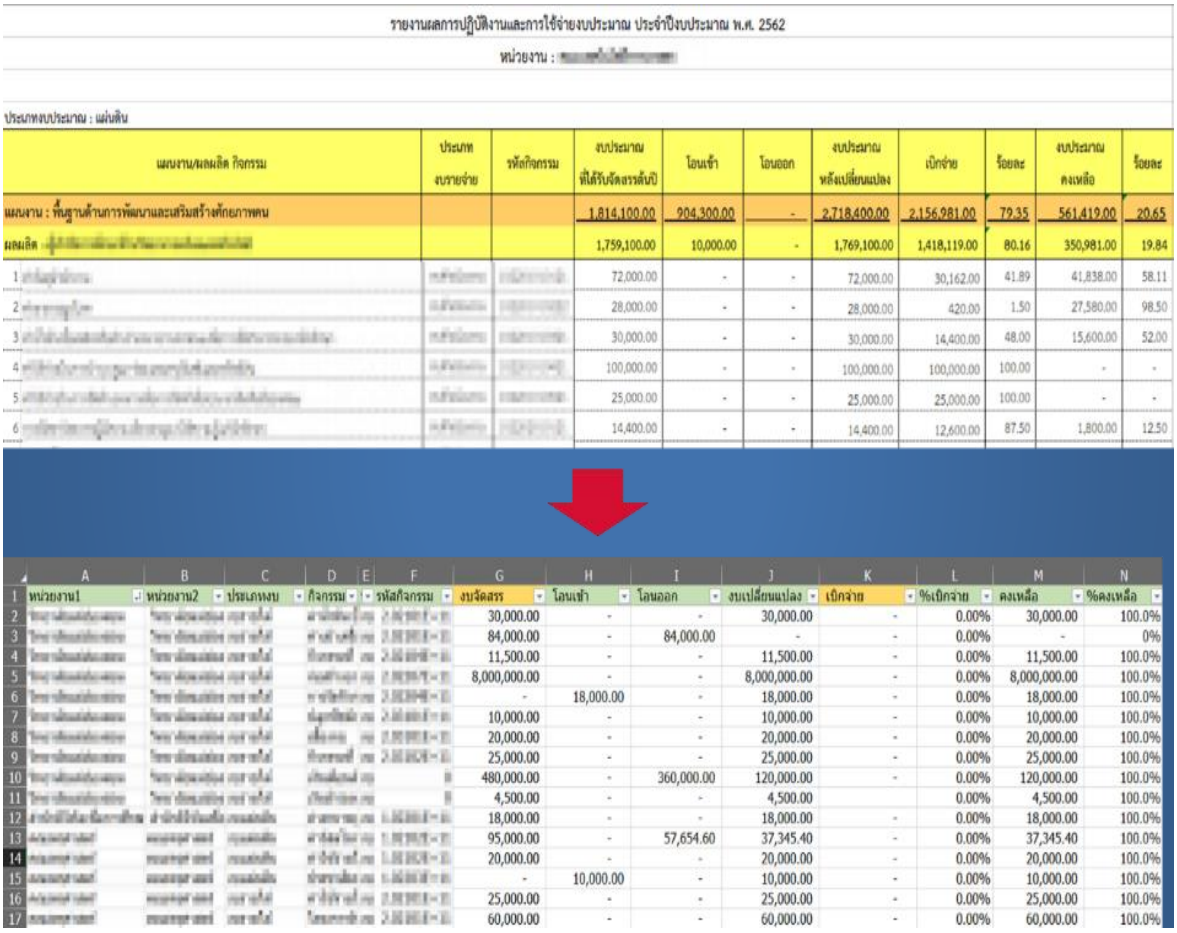
การประเมินความเสี่ยงครั้งนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในได้ใช้เทคนิคการวางแผนตรวจสอบภายในสมัยใหม่ ที่เรียกว่า Data Analytic โดยทำการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรมจากโครงการทั้งหมดกว่า 1,500 โครงการ เพื่อให้ผลคะแนนการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ซึ่งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในงานตรวจสอบภายในให้มีมาตรฐานที่สูงขึ้น มีขั้นตอน ดังนี้

เทคนิคและวิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย Data Analytics

สำนักงานตรวจสอบภายใน นำเทคนิคการวิเคราะห์ความเสี่ยง ซึ่งเป็น เทคนิคการวางแผนตรวจสอบภายในสมัยใหม่ ที่เรียกว่า **Data Analytic** โดยทำการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรมจากโครงการทั้งหมดกว่า 1,500 โครงการ ซึ่งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในงานตรวจสอบภายในให้มีมาตรฐานที่สูงขึ้น ซึ่งมีขั้นตอนดังนี้

1. แปลงข้อมูลให้อยู่ในรูปแบบฐานข้อมูล (Database)

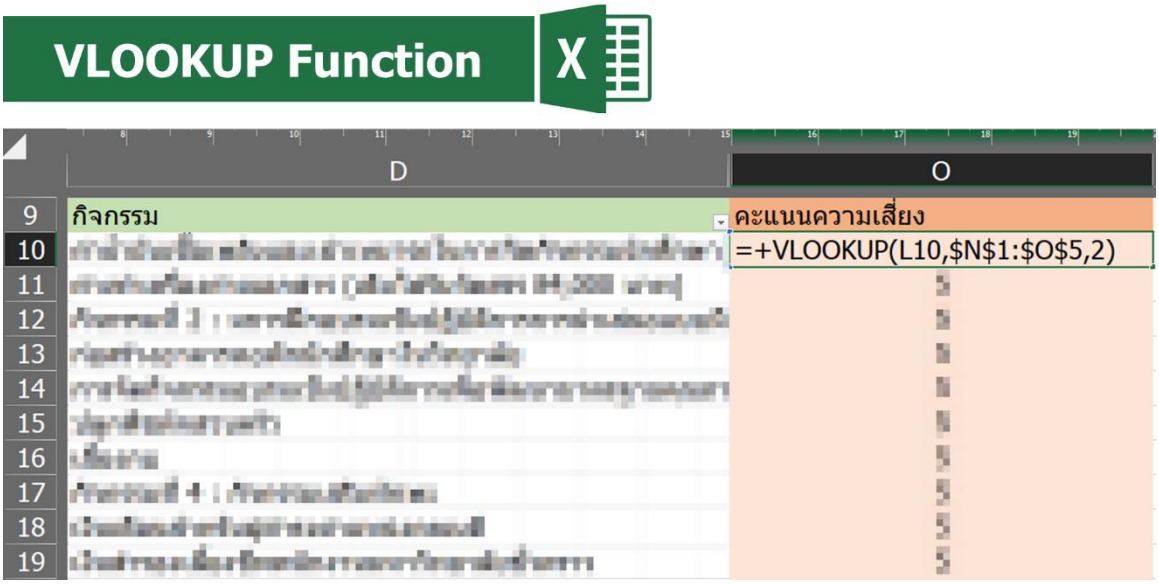
แปลงข้อมูลจากรูปแบบรายงาน (Report format) ให้อยู่ในรูปแบบฐานข้อมูล (Database) เพื่อใช้ในการวิเคราะห์



ภาพที่ 38 แปลงข้อมูลจากรูปแบบรายงานให้เป็นรูปแบบฐานข้อมูล

2. วิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย Vlookup Function

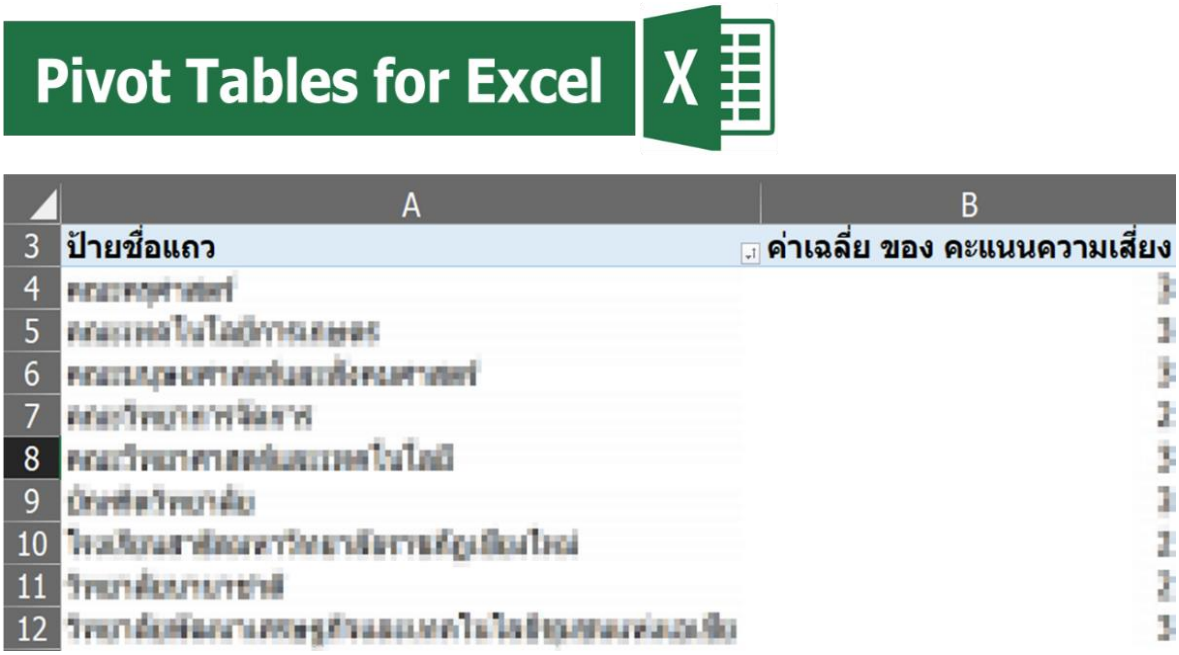
วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรมตามเกณฑ์ที่กำหนดจากโครงการทั้งหมดกว่า 1,500 โครงการ/กิจกรรมจากทุกหน่วยงาน โดยใช้เทคนิค Vlookup Function



ภาพที่ 39 วิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย Vlookup Function

3. สรุปข้อมูลด้วย Pivot Table for Excel

เมื่อได้คะแนนความเสี่ยงระดับกิจกรรมของโครงการทั้งหมดกว่า 1,500 โครงการ/กิจกรรม จึงได้นำข้อมูลมาประมวลผลโดยใช้เทคนิค Pivot Table for Excel



ภาพที่ 40 สรุปข้อมูลด้วย Pivot Table

ที่มาของการใช้แนวคิด Data Analytics

สำนักงานตรวจสอบภายในได้ส่งบุคลากรเข้าอบรมในโครงการสัมมนาการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐประจำปี หัวข้อ **การตรวจสอบภายในยุค Thailand 4.0** เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2561 ณ โรงแรมเดอะทวินทาวเวอร์ กรุงเทพฯ จัดโดย**กรมบัญชีกลาง** ได้กล่าวถึงการใช้แนวคิด Data Analytics ในงานตรวจสอบภายในยุคใหม่

โดยการวิเคราะห์ข้อมูลในระดับโครงการหรือรายการ ในขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ซึ่งจะทำให้การวิเคราะห์ข้อมูลมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จนทำให้เกิดแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) รอบปี 2563 และแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) รอบปี 2564 (ภาพที่ 41)

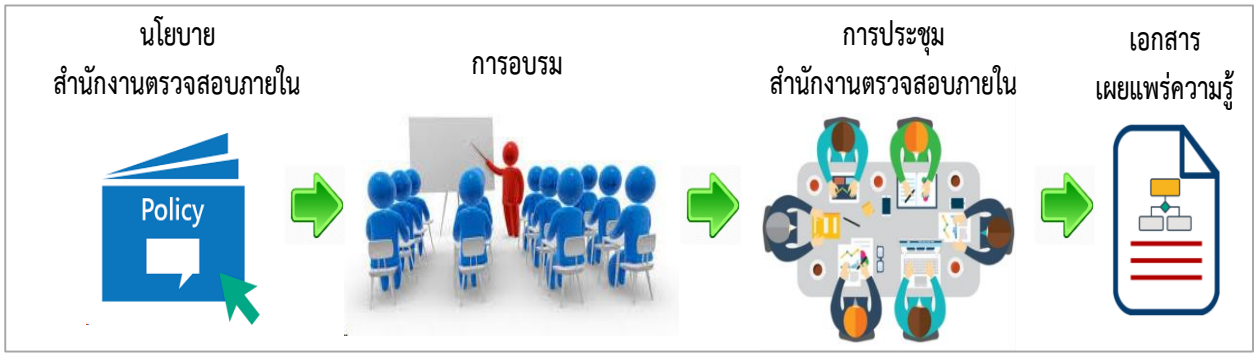
ภาพที่ 41 แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)

ระบบเผยแพร่องค์ความรู้และการบริการให้คำปรึกษา

ระบบเผยแพร่องค์ความรู้

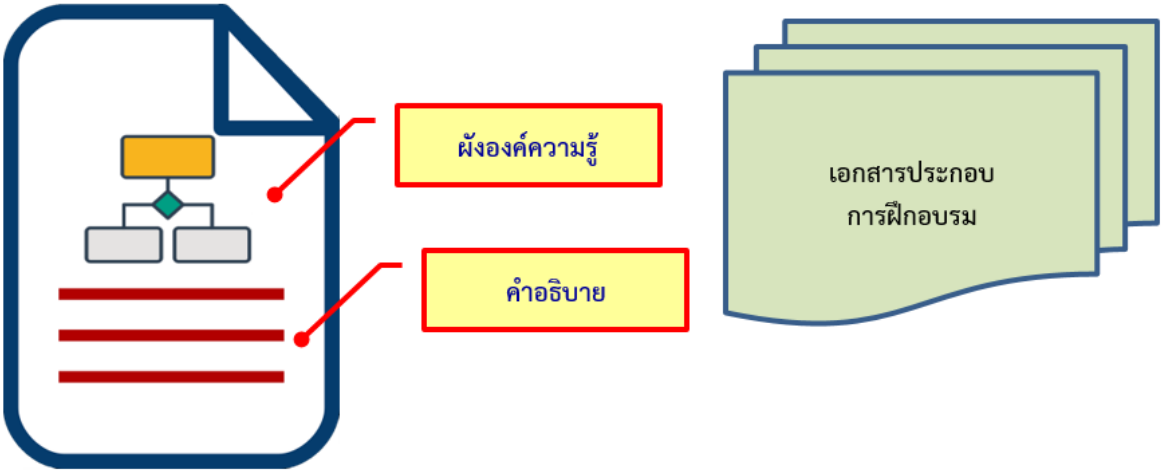
สำนักงานตรวจสอบภายในได้มีระบบการเผยแพร่องค์ความรู้ภายในสำนักงาน โดยมีการกำหนดไว้ในนโยบายของสำนักงานตรวจสอบภายใน ข้อ 9 ให้สรุปผลองค์ความรู้ที่ได้รับจากการพัฒนาตนเอง ภายใน 15 วันนับจากเสร็จสิ้นการพัฒนาตนเอง

เมื่อมีผู้เข้าร่วมอบรมหรือสัมมนาในโครงการใดๆ แล้วจะมีการนำองค์ความรู้เหล่านั้น มาเผยแพร่ให้แก่บุคลากรภายในสำนักงานท่านอื่นๆ ในการประชุมสำนักงานประจำเดือน มีรูปแบบการเผยแพร่ (ภาพที่ 42-45) ดังนี้

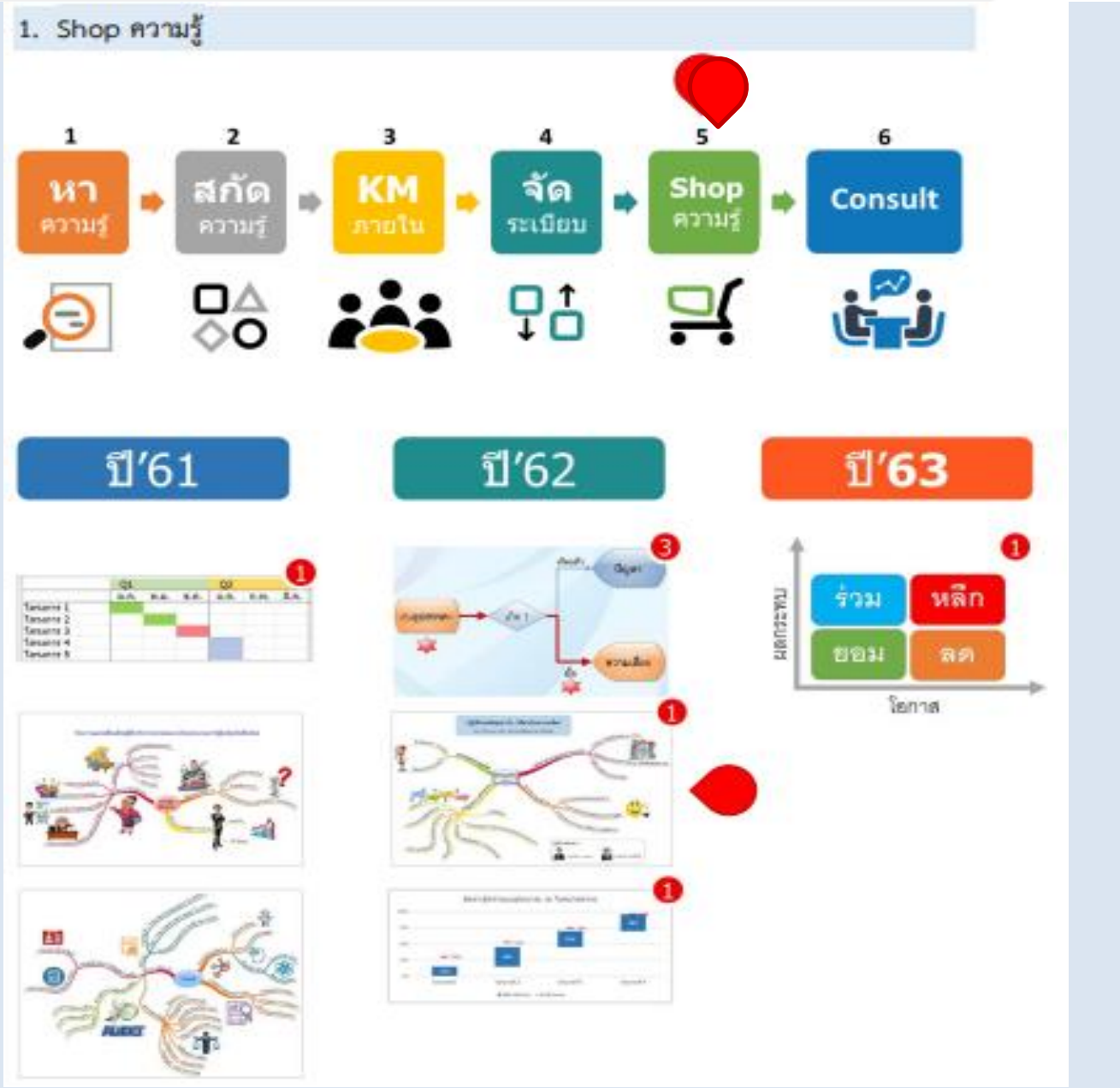


ภาพที่ 42 ระบบเผยแพร่องค์ความรู้

เอกการการเผยแพร่ความรู้จะมีรูปแบบเป็นการสรุปองค์ความรู้ที่ได้รับจากการพัฒนาตนเอง เป็นแผนภาพ/ผังองค์ความรู้ พร้อมคำบรรยายประกอบ



ภาพที่ 43 รูปแบบผังองค์ความรู้



ภาพที่ 44 Shop องค์ความรู้

ภาพที่ 45 นำองค์ความรู้ มา Consult ให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ

การบริการให้คำปรึกษา

การพัฒนาบุคลากรนอกเหนือจากการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้แล้ว ยังมีการให้บริการให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจและหน่วยงานอื่นๆ **ตามบทบาทหน้าที่ของการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) คือ การให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงาน สามารถช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย** จึงเป็นการพัฒนาบุคลากรเชิงประจักษ์ให้แก่หน่วยงานภายใน ในปีงบประมาณ 2563 ที่ผ่าน โดยการให้ความรู้ คำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาพที่ 46-49) ได้แก่

ภาพที่ 46 แลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการใช้ Google calendar ให้แก่สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2563 ณ สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

ภาพที่ 47 “เรียนรู้งานตรวจสอบภายในจาก ผู้เชี่ยวชาญ”เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2563 ณ ห้อง 29094 อาคาร 90 ปี

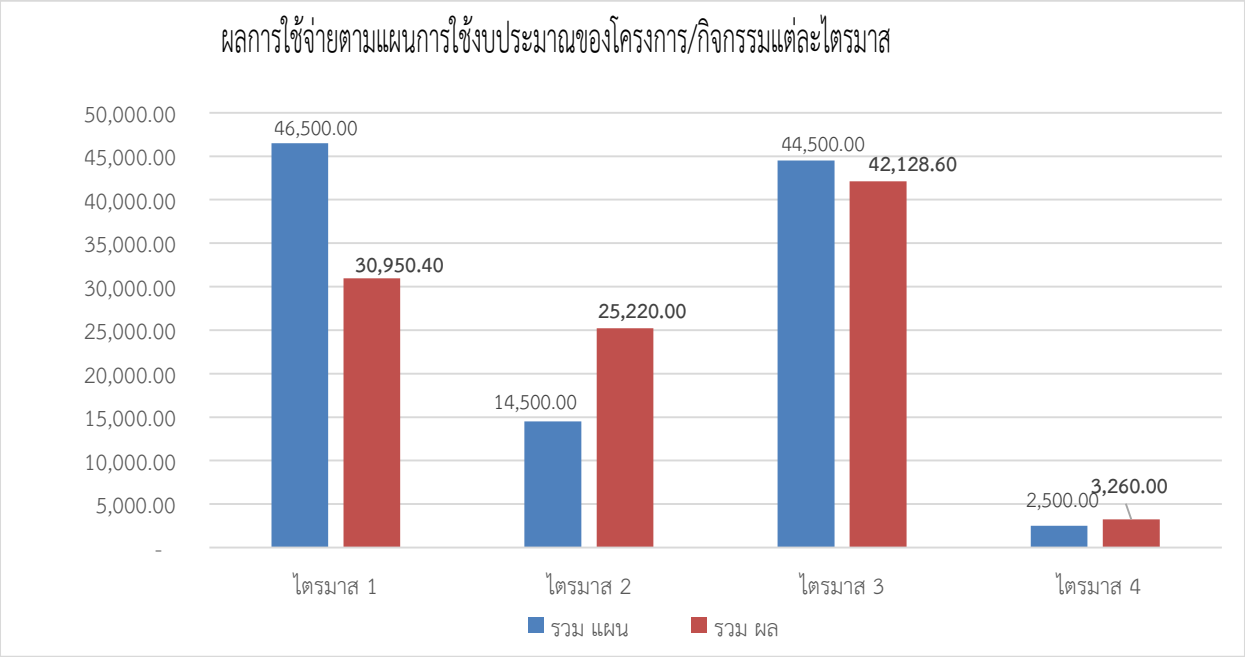
ภาพที่ 48 วิทยากรให้คำปรึกษา เรื่อง การบริหารความเสี่ยง ในการวิพากษ์แผนบริหารความเสี่ยงของคณะครุศาสตร์ เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2563 ณ โรงแรมเมอร์เคียว จ.เชียงใหม่

ภาพที่ 49 วิทยากรให้คำปรึกษา เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยง สำนักหอสมุด เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2563 ณ ห้องประชุมสำนักหอสมุด ชั้น 8 มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

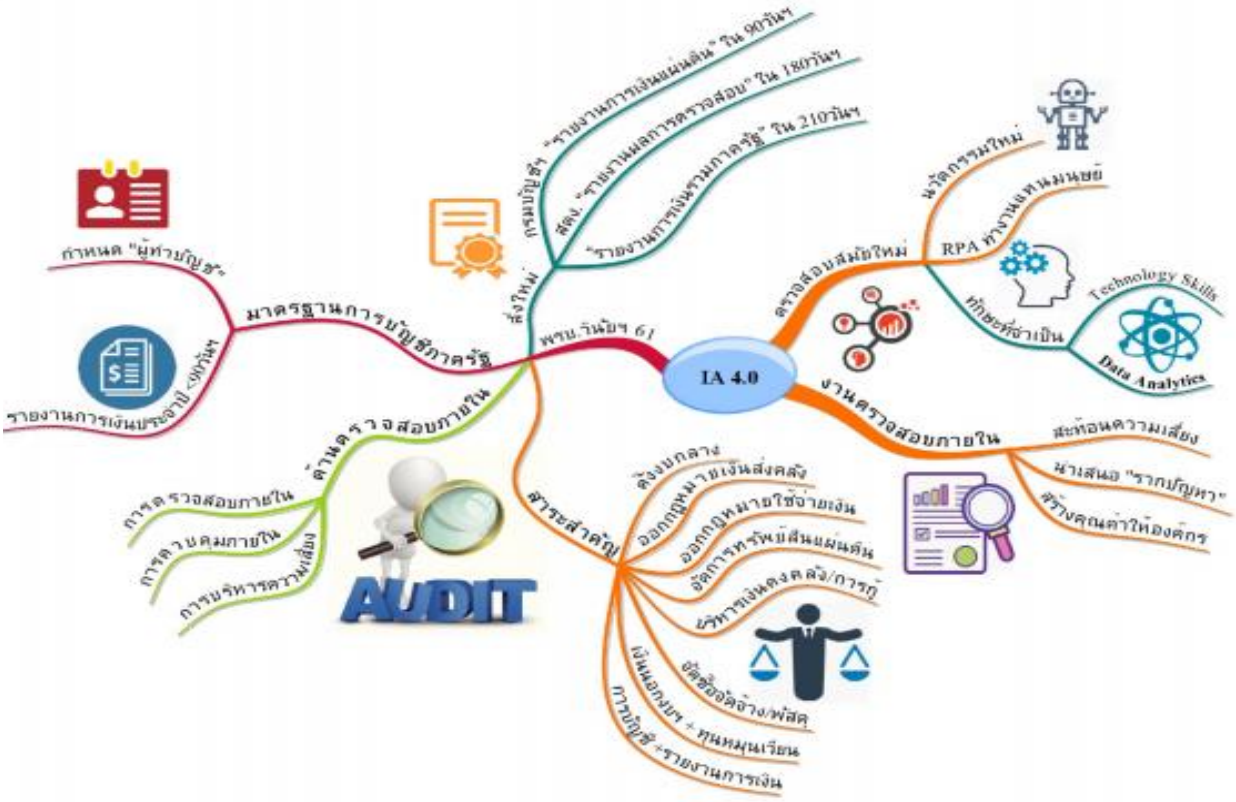
ภาคผนวก

ตารางที่ 7 แผนและผลการใช้จ่ายงบประมาณของโครงการแต่ละไตรมาส

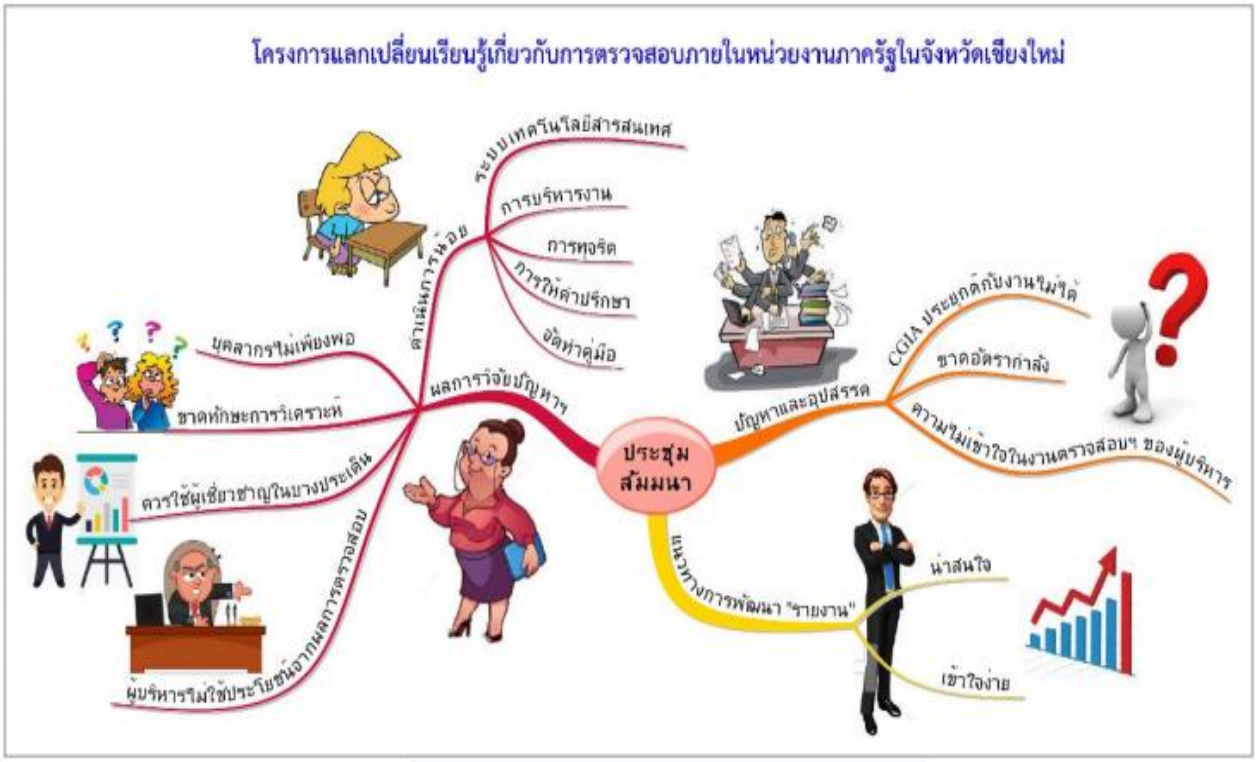
โครงการ/กิจกรรม	ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4		รวมผล/เบิกจ่าย	ร้อยละ (%)
	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล		
โครงการบริหารจัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 50,000.00 บาท	8,500.00	2,156.00	5,500.00	6220.00	36,000.00	34,963.00	-	3,260.00	46,599.00	93.20
โครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน จำนวน 20,000.00 บาท	7,000.00	-	7,000.00	19,000.00	6,000.00	-	-	-	19,000.00	95.00
โครงการตรวจสอบประจำปี จำนวน 38,000.00 บาท	31,000.00	28,794.40	2,000.00	-	2,500.00	7,165.60	2,500.00	-	35,960.00	94.63
โครงการทบทวนแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี (ไม่ของบประมาณ)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ไม่ขอรับงบดำเนินงาน
รวมทั้งสิ้น	**46,500.00**	**30,950.40**	**14,500.00**	**25,220.00**	**44,500.00**	**42,128.60**	**2,500.00**	**3,260.00**	**101,559.00**	**94.04**



ภาพที่ 50 แผนและผลการใช้จ่ายงบประมาณของโครงการแต่ละไตรมาส



ภาพที่ 51 ตัวอย่าง Mindmap โครงการสัมมนาการตรวจสอบภายในภาครัฐประจำปี (11 ก.ย.2561)



ภาพที่ 52 ตัวอย่าง Mindmap โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในฯ (15 ก.ย.2561)

รายงานประจำปี (Annual Report)

รอบปีงบประมาณ 2563

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ที่ปรึกษา
รองศาสตราจารย์ ดร.ชาตรี มณีโกศล
รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

คณะทำงาน
ผู้ช่วยศาสตราจารย์พุทธมน สุวรรณอาสน์
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

นายสุวิทย์ วิมุตติโพธิ์
นางสาวอัมพวา รินสินจ้อย
นางสาวจันทนา พรมเสน
นายประชา ทองนา

จัดทำข้อมูล / รูปเล่ม / ปก
นายสุวิทย์ วิมุตติโพธิ์

สำนักงานตรวจสอบภายใน
อาคารอำนวยการและบริหารกลาง ศูนย์แม่ริม บี 2
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
โทรศัพท์ 0 – 5388 – 5988
โทรสาร 0 – 5388 – 5989
Website : http://www.internalaudit.cmru.ac.th/