



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

**หน่วยงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช**

คำนำ

แผนการตรวจสอบภายในจะแสดงรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบที่สำคัญ ได้แก่ ข้อมูลมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ข้อมูลหน่วยงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ของแผนการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ขอบเขตงานตรวจสอบ งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบการประเมินความเสี่ยง ข้อมูลการจัดลำดับความเสี่ยง ขอบเขตการตรวจสอบ (จำนวนหน่วยงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีเครื่องมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เป็นเครื่องมือในการกำกับติดตามการดำเนินงาน และประเมินผลการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

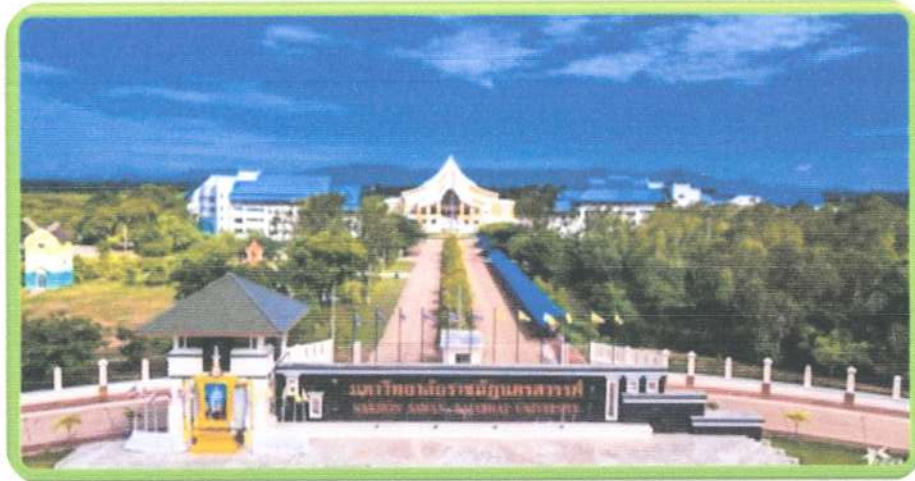
สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ข้อมูลมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	
ประวัติความเป็นมาของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	๑
ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์หลัก/วัตถุประสงค์	๔
ค่านิยมหลัก อัตลักษณ์ เอกลักษณ์	๕
ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์	๖
ความเชื่อมโยง เป้าประสงค์/ประเด็นยุทธศาสตร์ /กลยุทธ์	๗
เป้าประสงค์เชิงกลยุทธ์/ประเด็นยุทธศาสตร์ /ตัวชี้วัดเป้าประสงค์/กลยุทธ์	๘
ข้อมูลหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	
ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ	๑๓
ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์	๑๓
ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ กลยุทธ์	๑๔
ตัวชี้วัด นโยบายการตรวจสอบภายใน	๑๔
นโยบายติดตามผลการตรวจสอบ ระบบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ	๑๔
นโยบายการใช้และการเก็บรักษาข้อมูล ที่ได้จากการตรวจสอบภายใน	๑๕
ระบบ/เกณฑ์การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๑๖
แนวทางการประเมินคุณภาพของระบบการควบคุมภายใน ประสิทธิภาพของกระบวนการ บริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ ระดับองค์กร ระดับหน่วยงาน และระดับกิจการ	๑๗
โครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	๑๘
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	
หลักการและเหตุผล	๑๙
วัตถุประสงค์ของแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑๙
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑๙
ลักษณะงานตรวจสอบภายใน	๑๙
ขอบเขตงานตรวจสอบภายใน	๒๐
หน่วยงานภายใน สังกัดมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	๒๐
เรื่องที่ตรวจสอบ/บริการให้ความเชื่อมั่น	๒๑
การบริการให้ปรึกษา	๒๑
ข้อมูลการตรวจสอบและระยะเวลาการตรวจสอบ	๒๑
งานบริหารงานตรวจสอบภายใน	๒๑
งานติดตาม และประเมินผล	๒๑
งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย	๒๑

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน	๒๒
ระดับการประเมิน	๒๒
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง	๒๒
- ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงตามภารกิจ ปัจจัยเสี่ยง และระดับการประเมิน	๒๓
- ข้อมูลหน่วยงาน ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงตามลำดับจากมากที่สุดไปน้อยสุด และระดับความเสี่ยงตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๒๔
- ข้อมูลหน่วยงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม/เรื่องที่ต้องตรวจสอบ และเหตุผลความจำเป็น ที่ต้องกำหนดแผนการตรวจสอบ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๒๕
จำนวนหน่วยรับตรวจ/ประเภทของการตรวจสอบ	๒๗
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๒๗
ผลที่คาดว่าจะได้รับ	๒๘
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและบริการให้คำปรึกษา	๒๘
ขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๒๙
ภาคผนวก	

ข้อมูลมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ประวัติความเป็นมาของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์



มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ เป็นสถาบันการศึกษาระดับอุดมศึกษา สังกัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม เริ่มก่อตั้งเมื่อวันที่ ๑๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๔๖๕ สมัยพระบาทสมเด็จพระมงกุฎเกล้าเจ้าอยู่หัว (รัชกาลที่ ๖) มีชื่อเดิมว่า โรงเรียนฝึกหัดครูมูลสิกกรรม ประจำมณฑลนครสวรรค์ ต่อมาในปี พ.ศ. ๒๔๗๕ ได้มีการยุบไปรวมกับโรงเรียนฝึกหัดครูมณฑลจังหวัดพระนครศรีอยุธยา และในปี พ.ศ. ๒๔๗๗ ได้จัดตั้งเป็นโรงเรียนประถมวิสามัญเกษตรกรรม ปี พ.ศ. ๒๔๘๘ จัดตั้งเป็นโรงเรียนฝึกหัดครู นครสวรรค์ ปี พ.ศ. ๒๕๑๑ จัดตั้งเป็นวิทยาลัยครูนครสวรรค์ ในวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๓๕ ได้รับพระราชทานชื่อจากพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวภูมิพลอดุลยเดช เป็นสถาบันราชภัฏนครสวรรค์ และ วันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๔๗ ได้เปลี่ยนสถานะเป็นมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ มีสาระสำคัญในการพัฒนา มาเป็นมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ สรุปได้ดังนี้

- พ.ศ. ๒๔๖๕ จัดตั้งโรงเรียนฝึกหัดครูมูลสิกกรรม รับนักเรียนที่จบชั้นประถมศึกษาปีที่ ๔ มาเรียน ๕ ปี ตามหลักสูตรกระทรวงธรรมการ นักเรียนที่เรียนจบแล้วจะได้รับวุฒิมูล
- พ.ศ. ๒๔๗๗ จัดตั้งโรงเรียนประถมวิสามัญเกษตรกรรม รับผู้จบชั้นประถมศึกษาปีที่ ๔ และประถมศึกษาปีที่ ๕ เรียนในชั้นประถมศึกษาปีที่ ๑ และชั้นประถมศึกษาปีที่ ๒ โดยมีระยะเวลาเรียน ๒ ปี โดยมีระยะเวลาเรียน ๕ ปี
- พ.ศ. ๒๔๘๓ เปิดรับนักเรียนฝึกหัดครูประชาบาล (ป.บ.) หลักสูตร ๓ ปี รับผู้สำเร็จการศึกษาชั้นประถมศึกษาปีที่ ๔ มีหลักสูตรการเรียน ๓ ปี
- พ.ศ. ๒๔๘๘ จัดตั้งโรงเรียนฝึกหัดครูนครสวรรค์ เปิดรับนักเรียนฝึกหัดครูประกาศนียบัตรวิชาการศึกษา (ป.กศ.) หลักสูตร ๒ ปี รับนักเรียนที่จบชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๖ (ม.๖) ปัจจุบันเทียบเท่ากับชั้น มัธยมศึกษาปีที่ ๓ (ม.๓)
- พ.ศ. ๒๕๑๑ ยกฐานะโรงเรียนฝึกหัดครูขึ้นเป็น “วิทยาลัยครู” เปิดสอนในระดับ ป.กศ. และ ป.กศ. สูง

- พ.ศ. ๒๕๑๒ กรมการฝึกหัดครูได้มีโครงการ ผลิตครูยามฉุกเฉินขึ้นจึงได้เปิดหลักสูตร “ประกาศนียบัตรครูประถมศึกษา” (ป.ป.) สำหรับผู้จบ ม.ศ. ๕ มาเรียนอีก ๑ ปี รวมทั้งเปิดรับนักศึกษาภาคค่ำรุ่นแรกทั้งระดับ ป.กศ. และระดับ ป.กศ. สูง
- พ.ศ. ๒๕๑๘ ได้มีพระราชบัญญัติวิทยาลัยครู พ.ศ. ๒๕๑๘ ให้สามารถจัดการศึกษาได้ถึงระดับปริญญาตรี
- พ.ศ. ๒๕๒๔ เปิดรับนักศึกษาภาคปกติสาขาวิชาการศึกษา หลักสูตรครุศาสตรบัณฑิต (ค.บ. ๔ ปี) ในวิชาเอกสังคมศึกษาและวิทยาศาสตร์ทั่วไป
- พ.ศ. ๒๕๒๖ เปิดรับนักศึกษาหลักสูตรประกาศนียบัตรการศึกษาชั้นสูง ป.กศ. สูง วิชาเอกเทคนิคการอาชีพได้แก่ เทคนิคการอาชีพกลสิกรรม เทคนิคการอาชีพวารสารและการประชาสัมพันธ์และเทคนิคการอาชีพไฟฟ้า
- พ.ศ. ๒๕๒๗ มีพระราชบัญญัติวิทยาลัยครู (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๒๗ ให้วิทยาลัยครูสามารถเปิดสอนสาขาวิชาการอื่นได้ จึงเปิดรับนักศึกษาหลักสูตรอนุปริญญาศิลปศาสตรบัณฑิต (อ.ศศ.) ในวิชาวารสารและการประชาสัมพันธ์ วิชาดนตรี และหลักสูตรอนุปริญญาอนุปริญญาวิทยาศาสตร์ (อ.วท.) มีวิชาไฟฟ้า ฟิสิกส์ และมีคณะวิชาวิทยาการจัดการ เพิ่มขึ้นรวมเป็น ๔ คณะวิชา คือคณะวิชาครุศาสตร์ คณะวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะวิชาวิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยี และคณะวิชาวิทยาการจัดการ
- พ.ศ. ๒๕๓๑ เปิดรับนักศึกษาในสาขาศิลปศาสตร์และสาขาวิทยาศาสตร์ ทั้งในระดับอนุปริญญาและระดับปริญญาตรี ระดับอนุปริญญาศิลปศาสตรบัณฑิต (อ.ศศ.) เปิดโปรแกรมวิชาดนตรีโปรแกรมวิชาอังกฤษธุรกิจระดับปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต (ศศ.บ) เปิดโปรแกรมวิชาภาษาอังกฤษ โปรแกรมวิชานิติศาสตร์ โปรแกรมวัฒนธรรมศึกษา ระดับอนุปริญญาวิทยาศาสตร์บัณฑิต (อ.วท.) เปิดโปรแกรมวิชาเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ โปรแกรมวิชาไฟฟ้าและระดับปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (วท.บ.) เปิดโปรแกรมวิชาฟิสิกส์และโปรแกรมวิชาเกษตรศาสตร์
- พ.ศ. ๒๕๓๒ เปิดสอนระดับอนุปริญญาวิทยาศาสตร์บัณฑิต โปรแกรมวิชาคอมพิวเตอร์
- พ.ศ. ๒๕๓๓ เปิดสอนระดับอนุปริญญาวิทยาศาสตร์บัณฑิต โปรแกรมวิชาเคมีปฏิบัติและระดับปริญญาตรีวิทยาศาสตร์บัณฑิต (ว.ทบ.) หลักสูตร ๒ ปี โปรแกรมวิชาเทคโนโลยีการเกษตร
- พ.ศ. ๒๕๓๔ เปิดสอนระดับอนุปริญญาวิทยาศาสตร์บัณฑิต โปรแกรมวิชาเซรามิกส์ และระดับปริญญาตรี (ค.บ. ๔ ปี) ในโครงการคุรุทายาท ระดับมัธยม จำนวน ๓ โปรแกรม ได้แก่ เกษตรกรรม ฟิสิกส์ และชีววิทยา
- พ.ศ. ๒๕๓๕ วิทยาลัยครูนครสวรรค์ เปลี่ยนสถานะภาพเป็น สถาบันราชภัฏนครสวรรค์ เมื่อวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๓๕ สังกัดสำนักงานสภาสถาบันราชภัฏ กระทรวงศึกษาธิการ
- พ.ศ. ๒๕๔๒ เปิดสอนระดับบัณฑิตศึกษา หลักสูตรครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา และสาขาวิชาหลักสูตร และการสอน
- พ.ศ. ๒๕๔๓ เปิดสอนระดับปริญญาตรีวิทยาศาสตร์บัณฑิต (วท.บ. ๔ ปี) โปรแกรมวิชาเทคโนโลยีเซรามิกส์
- พ.ศ. ๒๕๔๕ เปิดสอนระดับบัณฑิตศึกษา หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชายุทธศาสตร์การพัฒนา
- พ.ศ. ๒๕๔๖ เปิดสอนระดับบัณฑิตศึกษา หลักสูตรสาขาวิชาส่งเสริมสุขภาพ และเปิดรับนักศึกษาหลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิต สาขาวิชานิติศาสตร์

- พ.ศ. ๒๕๔๗ สถาบันราชภัฏนครสวรรค์ ได้ปรับเปลี่ยนสถานภาพเป็น มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ เมื่อวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๔๗
- พ.ศ. ๒๕๔๗ ได้ทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ แต่งตั้ง รศ.ดร.ประเทือง ภูมิภักทราคม ดำรงตำแหน่งอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ เมื่อวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๔๗
- พ.ศ. ๒๕๔๘ ร่วมมือกับวิทยาลัยชุมชนพิจิตร เปิดสอนระดับปริญญาตรี หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิตสาขา รัฐประศาสนศาสตร์ ที่ อำเภอโพทะเล จังหวัดพิจิตร
- พ.ศ. ๒๕๔๙ เปิดสอนระดับปริญญาเอก หลักสูตรครุศาสตรดุษฎีบัณฑิต (ค.ด.) สาขาวิชาการจัดการ การศึกษาและการเรียนรู้
- พ.ศ. ๒๕๕๐ เปิดสอนระดับปริญญาดุษฎีบัณฑิต หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต (ปร.ด) สาขาพุทธศาสตร์การ พัฒนา เปิดสอนระดับมหาบัณฑิต หลักสูตรครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิจัยและประเมินผล การศึกษา (ค.ม.) หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต (วท.ม.) สาขาวิชาการจัดการการเกษตร หลักสูตรรัฐศาสตรมหาบัณฑิต (ร.ป.ม.) สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ หลักสูตรบริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต (บ.ม.) สาขาวิชาการตลาด และได้พัฒนาหลักสูตรครุศาสตรมหาบัณฑิตสาขา หลักสูตรและการสอน เป็นหลักสูตรครุศาสตรมหาบัณฑิตสาขาการจัดการหลักสูตรและการ เรียนรู้
- พ.ศ. ๒๕๕๑ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี เสด็จพระราชดำเนินทรงประกอบพิธีเปิด อาคารเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา (๕ ธันวาคม ๒๕๕๐) ณ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ เมื่อวันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๕๑ ซึ่งเป็นอาคารที่มีหน่วยงานที่ทำหน้าที่สนับสนุนการเรียนการสอน คือ ศูนย์ภาษา ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สำนักวิทยบริการและ เทคโนโลยีสารสนเทศ เปิดสอนในระดับมหาบัณฑิตหลักสูตรครุศาสตรมหาบัณฑิตสาขา วิทยาศาสตร์ศึกษา
- พ.ศ. ๒๕๕๒ เปิดสอนระดับปริญญาตรี ได้แก่ วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมไฟฟ้าเครื่องกล และสาขาวิศวกรรมพลังงาน
- พ.ศ. ๒๕๕๓ เปิดสอนระดับปริญญาโท หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต (วท.ม.) สาขาวิทยาศาสตรศึกษา
- พ.ศ. ๒๕๕๔ เปิดสอนในระดับปริญญาครุศาสตรบัณฑิต สาขาคณิตศึกษา (ค.บ.) หลักสูตร ๕ ปี สาขา เทคโนโลยีการจัดการอุตสาหกรรม (ทล.บ.) หลักสูตร ๔ ปี สาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (หลักสูตรต่อเนื่อง ๒ ปี) แขนงวิชาเทคโนโลยีการจัดการอุตสาหกรรม (ทล.บ.)
- พ.ศ. ๒๕๕๕ เปิดสอนในระดับปริญญาศิลปศาสตรบัณฑิตสาขาประวัติศาสตร์ (ศศ.บ.) และปริญญา วิทยาศาสตรบัณฑิตสาขาเทคโนโลยีมีลตมิตเดีย (วท.บ.) หลักสูตร ๔ ปี
- พ.ศ. ๒๕๕๖ เปิดสอนระดับปริญญาวิทยาศาสตรบัณฑิตสาขาจุลชีววิทยา (วท.บ.)
- พ.ศ. ๒๕๕๗ เปิดสอนหลักสูตรครุศาสตรดุษฎีบัณฑิตสาขาบริหารการศึกษา (ค.ด.) หลักสูตร วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมศาสตรบัณฑิตสาขาวิศวกรรมจัดการ อุตสาหกรรมและสิ่งแวดล้อม (วศ.บ.) หลักสูตร ๔ ปี
- พ.ศ. ๒๕๕๘ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ทูลเกล้าฯ ถวายปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาการบริหารการศึกษา แต่สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี และ เปิดสอนระดับปริญญาหลักสูตรเทคโนโลยีชีวภาพ

- พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้ทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ แต่งตั้ง ศ.ดร.สมบัติ อารังธัญวงศ์ ดำรงตำแหน่งนายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ เมื่อวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙
- พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้ทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ แต่งตั้ง ผศ.ดร.บัญญัติ ขำนาญกิจ ดำรงตำแหน่งอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ต่อเป็นวาระที่ ๒ เมื่อวันที่ ๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๐
- พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้ทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ แต่งตั้ง นายสมเชาว์ เกษประทุม ดำรงตำแหน่งนายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ เมื่อวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑
- พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้ทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ แต่งตั้ง ผศ.ดร.ไชยรัตน์ ปราณี ดำรงตำแหน่งอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ เมื่อวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๓

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ พื้นที่ศึกษาย่านมัทรี

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ พื้นที่การศึกษาตำบลนครสวรรค์ตก (พื้นที่เดิม) คับแควมมหาวิทยาลัยจึงจำเป็นต้องขยายเขตพื้นที่จัดการศึกษาใหม่ โดยได้รับการอนุมัติให้ใช้ประโยชน์ที่ดินราชพัสดุ ซึ่งอยู่ในความดูแลใช้ประโยชน์ของมณฑลทหารบกที่ ๓๑ บริเวณริมถนนสายเอเชียด้านตะวันตก ฝั่งซ้ายระหว่างหลักกิโลเมตรที่ ๒๑๙-๒๒๐ อำเภอพยุหะคีรี จังหวัดนครสวรรค์ มีเนื้อที่ประมาณ ๕๐๐ ไร่ ซึ่งในขณะนี้มีการใช้พื้นที่จัดตั้งอาคารเรียนเป็นบางส่วน ประกอบด้วยอาคารเรียนขนาดใหญ่ ๙ หลัง อาคารกิจกรรมนักศึกษา ๑ หลัง อาคารหอพักนักศึกษา ๑ หลัง อาคารเรียนขนาดเล็ก ๑ หลัง อาคารปฏิบัติการ ๑ หลัง ปัจจุบันมหาวิทยาลัยจัดการเรียนการสอนในบริเวณส่วนย่านมัทรีให้กับนักศึกษาคณะครุศาสตร์ นักศึกษาศาสา รัฐศาสตร์ สาขานิติศาสตร์ สาขาคณิตศาสตร์ศึกษา สาขาวิชาเกษตรศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร สาขาวิชา สาธารณสุขศาสตร์ นอกจากนี้แล้วยังให้บริการอื่น ๆ เช่น การตรวจคุณภาพสินค้าเกษตร การตรวจคุณภาพ อาหาร การวิจัยทางการเกษตรและอุตสาหกรรม เป็นต้น

ปรัชญา

มหาวิทยาลัยที่เป็นพลังของแผ่นดินในการพัฒนาท้องถิ่นสู่สากล

วิสัยทัศน์

เป็นมหาวิทยาลัยเพื่อท้องถิ่นที่มุ่งเน้นการใช้นวัตกรรมและดิจิทัล เทคโนโลยี (Digital technology) ในการดำเนินการตามพันธกิจเพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศ ในการพัฒนาท้องถิ่น ชุมชน และประเทศชาติ

พันธกิจ

๑. ผลิตบัณฑิตและพัฒนากำลังคน เพื่อรองรับการทำงานในอนาคต (Future of works) ตามการพัฒนาสังคม เศรษฐกิจและประเทศชาติ
๒. วิจัย บริการวิชาการ และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมเพื่อเสริมสร้างศักยภาพของชุมชน ท้องถิ่นและการดำเนินชีวิตแบบปกติใหม่ (New normal)
๓. ผลิตและพัฒนาครูรวมถึงบุคลากรทางการศึกษาสู่ศตวรรษที่ ๒๑
๔. บริหารจัดการแบบพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Reinventing Universities) โดยการใช้ นวัตกรรมและเทคโนโลยีเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

เป้าประสงค์หลัก/วัตถุประสงค์

๑. จัดการศึกษาเพื่อผลิตและพัฒนากำลังคนให้มีทักษะในอนาคต (Future skill set) ที่มีคุณภาพ สอดคล้องกับทิศทางและแนวนโยบายการพัฒนาประเทศ

๒. บูรณาการพันธกิจ การผลิตบัณฑิต วิจัย บริการวิชาการและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เพื่อการเสริมสร้างความเข้มแข็งและการดำเนินชีวิตแบบปกติใหม่ (New normal) ของชุมชนท้องถิ่นสังคม และประเทศชาติ

๓. ผลิตและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษาให้มีคุณภาพ และมาตรฐานที่เหมาะสมกับการเป็นวิชาชีพชั้นสูง

๔. ปฏิรูประบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ที่ส่งเสริมต่อการเป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

๕. ยกระดับการบริหารจัดการ แบบพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Reinventing Universities) ให้เป็นมหาวิทยาลัยที่มีคุณภาพ

ค่านิยมหลัก : NSRU

ค่านิยมที่ควรปลูกฝังสร้างเสริมขึ้นในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ (NSRU) คือ ความรักและผูกพันต่อองค์กรและการเป็นองค์กรของคนดีและคนเก่ง

อัตลักษณ์

เป็นคนดีมีวินัย ใฝ่เรียนรู้สู่งาน เชี่ยวชาญเทคโนโลยี มีจิตอาสา

เป็นคนดีมีวินัย หมายถึง พฤติกรรมหรือการประพฤติปฏิบัติของนักศึกษามหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ทั้งต่อตนเอง ต่อผู้อื่นหรือสังคม ที่แสดงถึงความสามารถในการควบคุมการประพฤติปฏิบัติของตนเอง ให้เป็นไปตามหลักคุณธรรมจริยธรรม ก่อให้เกิดความเจริญต่อตนเองและสังคม รวมทั้งรักษาและส่งเสริมชื่อเสียงเกียรติคุณของมหาวิทยาลัย

ใฝ่เรียนรู้สู่งาน หมายถึง ความรู้สึกรหรือพฤติกรรมการแสดงออกของนักศึกษามหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ที่แสดงถึงความอยากรู้อยากเห็น มุ่งมั่น กระตือรือร้น ตั้งใจ ขยันอดทน มีความเพียรพยายาม รับผิดชอบในการเรียน และการปฏิบัติหน้าที่ต่าง ๆ ตลอดจนมีความรู้เท่าทันวิทยาศาสตร์เทคโนโลยี และสามารถนำความรู้ที่ได้ไปประยุกต์ใช้ในการพัฒนาตนเอง และในการดำเนินชีวิตประจำวันได้

เชี่ยวชาญเทคโนโลยี หมายถึง พฤติกรรมการแสดงออกของนักศึกษามหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ที่แสดงถึงความรู้ความเข้าใจ และทักษะการใช้เทคโนโลยีดิจิทัล หรือ Digital literacy เป็นทักษะในการนำเครื่องมือ อุปกรณ์ และเทคโนโลยีดิจิทัลที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ในการเรียนรู้ การพัฒนากระบวนการทำงาน ให้มีประสิทธิภาพ ซึ่งครอบคลุมความสามารถ ๔ มิติ คือการใช้ (Use) เข้าใจ (Understand) การสร้าง (create) และเข้าถึง (Access) เทคโนโลยีดิจิทัล ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

มีจิตอาสา หมายถึง พฤติกรรมการแสดงออกของนักศึกษามหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ที่แสดงถึงการเสียสละเวลาอุทิศตนเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมของส่วนรวม การช่วยเหลือผู้อื่นและสังคม รวมถึงกิจกรรมต่าง ๆ ที่ทางสถาบันกำหนดไว้

เอกลักษณ์

มหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมการผลิตครูและการพัฒนาท้องถิ่นสู่สากลตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Issues)

๑. การยกระดับคุณภาพและมาตรฐานการผลิตบัณฑิต แบบพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Reinventing Universities) ให้มีคุณภาพสร้างสรรค์สังคมและประเทศชาติ ทั้งในปัจจุบัน และอนาคต

๒. การสร้างสรรค์การวิจัยเชิงคุณภาพ เชิงพาณิชย์ พัฒนานวัตกรรมพันธกิจสัมพันธ์ การอนุรักษ์และพัฒนาศิลปวัฒนธรรม

๓. เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน การยกระดับมาตรฐานการผลิตและพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาเพื่อการเรียนรู้ตลอดชีวิต

๔. การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการให้เป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นสู่ มาตรฐานสากล

๕. การยกระดับและการพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Reinventing Universities) ให้เป็นมหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนา ท้องถิ่นที่มีคุณภาพสู่มาตรฐานสากล

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Goals)

๑. บัณฑิตมีศักยภาพ และทักษะการทำงานในอนาคตที่สอดคล้องกับการพัฒนาท้องถิ่นและสามารถสร้างสรรค์สังคมและประเทศชาติ

๒. ชุมชนท้องถิ่นมีความเข้มแข็งและมีศักยภาพในการปรับตัวได้เท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก

๓. บัณฑิตครู และบุคลากรทางการศึกษามีคุณภาพ และมีสมรรถนะตามมาตรฐานสากล สู่ศตวรรษที่ ๒๑

๔. ปฏิรูประบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ส่งเสริมต่อการเป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

๕. มหาวิทยาลัยมีคุณภาพสอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาและแนวนโยบายแห่งรัฐและมีศักยภาพในการแข่งขันเป็นที่ยอมรับในระดับนานาชาติ

ความเชื่อมโยง เป้าประสงค์/ประเด็นยุทธศาสตร์/กลยุทธ์

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์	ประเด็นยุทธศาสตร์	กลยุทธ์
๑. บัณฑิตมีศักยภาพที่สอดคล้องกับการพัฒนาท้องถิ่นและสามารถสร้างสรรค์สังคมและประเทศชาติ	๑. การยกระดับคุณภาพและมาตรฐาน การผลิตบัณฑิตให้มีคุณภาพสร้างสรรค์ สังคมและประเทศชาติ	๑. ปรับปรุงและพัฒนาหลักสูตรการพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Reinventing Universities) ให้ทันสมัย และตอบสนองต่อการพัฒนาชุมชนท้องถิ่นและประเทศชาติ ๒. พัฒนาหลักสูตรแบบการพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Reinventing Universities) เพื่อสร้างทางเลือกของชุมชนท้องถิ่น และตอบสนองต่อการพัฒนาประเทศ และการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก ๓. พัฒนาสมรรถนะของบัณฑิตให้ตอบสนองต่องานในอนาคต ความต้องการของท้องถิ่นและการพัฒนาประเทศ ๔. พัฒนาอาจารย์ให้มีสมรรถนะที่ตอบสนองต่อการพัฒนาประเทศและได้มาตรฐานสากล ๕. สร้างและบูรณาการระบบการเรียนรู้เชิงประสบการณ์ (Experience) และการแก้ปัญหาตามสภาพจริง (Hand-on) สหกิจศึกษาและการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน (Cooperative and Work Integrated Education : CWIE) เพื่อตอบสนองการเรียนรู้ตลอดชีวิต ๖. พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานให้เอื้อต่อการพัฒนาคุณภาพของบัณฑิต ๗. สร้างและขยายโอกาสทางการศึกษาและพัฒนา กลไกเชิงรุกในการรับนักศึกษาใหม่
๒. ชุมชนท้องถิ่นมีความเข้มแข็ง และมีศักยภาพในการปรับตัวได้เท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลง ของสังคมโลก	๒. การสร้างสรรค์การวิจัยเชิงคุณภาพ เชิงพาณิชย์ พัฒนานวัตกรรมพันธกิจสัมพันธ์ การอนุรักษ์ และพัฒนา ศิลปวัฒนธรรม เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น อย่างยั่งยืน	๑. ยกระดับคุณภาพงานวิจัยและสร้างนวัตกรรมเพื่อเสริมสร้างขีดความสามารถของท้องถิ่นและ ขับเคลื่อน การพัฒนาตามยุทธศาสตร์ชาติ ๒. พัฒนาขีดความสามารถทางการวิจัย และงานสร้างสรรค์ของคณาจารย์ให้มีศักยภาพเพิ่มสูงขึ้น เพื่อ ตอบโจทย์การพัฒนาชุมชน ท้องถิ่น และประเทศชาติ ๓. ยกระดับคุณภาพการบริการวิชาการ และการถ่ายทอด เทคโนโลยี โดยกลั่นกรองนำแนวพระราชดำริไปใช้เพื่อ การพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน ๔. ส่งเสริมและพัฒนาการตลาดทางศิลปวัฒนธรรม และ ทรัพยากรทางธรรมชาติ อย่างสร้างสรรค์เพื่อประโยชน์ แก่ชุมชนท้องถิ่น

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์	ประเด็นยุทธศาสตร์	กลยุทธ์
๓. บัณฑิตครู และบุคลากรทางการศึกษามีคุณภาพ และมีสมรรถนะตามมาตรฐานสากลสู่ศตวรรษที่ ๒๑	๓. การยกระดับมาตรฐานการผลิตและพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาเพื่อการเรียนรู้ตลอดชีวิต	๑. พัฒนาหลักสูตรและกระบวนการผลิตครูให้มีคุณภาพ และสมรรถนะตามมาตรฐานสากลหลังสถานการณ์ ภายใต้สถานการณ์ New Normal ๒. ยกระดับคุณภาพการผลิตบัณฑิตครูสู่ศตวรรษที่ ๒๑ ๓. สร้างระบบการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต ๔. สร้างเครือข่ายความร่วมมือเพื่อพัฒนานวัตกรรมการผลิตและพัฒนาครูให้สอดคล้องกับการพัฒนาท้องถิ่นและประเทศชาติ
๔. ปฏิรูประบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ที่ส่งเสริมต่อการเป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรม เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	๔. การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการให้เป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นสู่มาตรฐานสากล	๑. พัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการเชิงรุกตามหลักธรรมาภิบาล ๒. พัฒนาระบบบริหารงานบุคคลและจัดเส้นทางการทำงานใหม่เพื่อพัฒนาสมรรถนะการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ สอดรับกับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต ๓. พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานทางกายภาพ และพัฒนาระบบการปฏิบัติงานโดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัลที่เหมาะสม ๔. พัฒนาระบบการบริหารจัดการเพื่อเป็นองค์กร แห่งการเรียนรู้ และเอื้อต่อการปฏิบัติงานเชิงบูรณาการของหน่วยงานภายในองค์กร
๕. มหาวิทยาลัยมีคุณภาพ สอดคล้องกับทิศทางการ พัฒนาและแนวนโยบาย แห่งรัฐและมีศักยภาพใน การแข่งขันเป็นที่ยอมรับใน ระดับนานาชาติ	๕. การยกระดับการบริหารจัดการไปสู่การพลิกโฉมของมหาวิทยาลัย (Reinventing Universities) ให้เป็นมหาวิทยาลัยแห่ง การพัฒนาท้องถิ่นที่มีคุณภาพสู่มาตรฐานสากล	๑. สร้างภาพลักษณ์ของมหาวิทยาลัยให้มีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับทั้งในระดับท้องถิ่น ระดับประเทศและนานาชาติ ๒. วางรากฐานการพัฒนามหาวิทยาลัยเพื่อเตรียมพร้อมสู่การเป็นมหาวิทยาลัยแห่ง นวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นสู่มาตรฐานสากล ๓. การสร้างเครือข่ายกับมหาวิทยาลัยและองค์กรในระดับชาติและนานาชาติเพื่อยกระดับคุณภาพของมหาวิทยาลัยสู่มาตรฐานสากล ๔. พัฒนามหาวิทยาลัยด้านกายภาพและสิ่งแวดล้อมตามเกณฑ์คุณภาพในระดับ นานาชาติ

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์/ประเด็นยุทธศาสตร์/ตัวชี้วัดเป้าประสงค์/กลยุทธ์

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์

บัณฑิตมีศักยภาพ และทักษะการทำงานในอนาคตที่สอดคล้องกับการพัฒนาท้องถิ่นและสามารถสร้างสรรค์สังคมและประเทศชาติ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ การยกระดับคุณภาพและมาตรฐานการผลิตบัณฑิตแบบพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Reinventing Universities) ให้มีคุณภาพสร้างสรรค์สังคมและประเทศชาติ ทั้งในปัจจุบัน และอนาคต

เป้าประสงค์

๑. บัณฑิตเป็นคนดีมีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ตามอัตลักษณ์ของมหาวิทยาลัย
๒. บัณฑิตมีความรู้ความสามารถ และทักษะตามมาตรฐานคุณวุฒิ/วิชาชีพ สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง ในยุค New Normal และศตวรรษที่ ๒๑ และเป็นที่ยอมรับในระดับสากล

๓. บัณฑิตมีสมรรถนะในการทำงานในอนาคต สามารถสื่อสารทั้งภาษาไทย ภาษาต่างประเทศ รวมทั้งใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

๑. ร้อยละของบัณฑิตที่มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ตามอัตลักษณ์ของมหาวิทยาลัย
๒. ร้อยละของบัณฑิตที่มีศักยภาพตามมาตรฐานคุณวุฒิ/วิชาชีพ และมีสมรรถนะสำคัญในศตวรรษที่ ๒๑

กลยุทธ์

๑. ปรับปรุงและพัฒนาหลักสูตรแบบพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Reinventing Universities) ให้ทันสมัย และตอบสนองต่อการพัฒนาชุมชนท้องถิ่นและประเทศชาติ
๒. พัฒนาหลักสูตรแบบพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Reinventing Universities) เพื่อสร้างทางเลือกของชุมชน ท้องถิ่น และตอบสนองต่อการพัฒนาชุมชน ท้องถิ่น ประเทศ และการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก
๓. พัฒนาสมรรถนะของบัณฑิตให้ตอบสนองต่องานในปัจจุบัน และอนาคต ตามความต้องการของท้องถิ่น และการพัฒนาประเทศ
๔. พัฒนาอาจารย์ให้มีสมรรถนะที่ตอบสนองต่อการพัฒนาประเทศและได้มาตรฐานสากล
๕. สร้างและบูรณาการระบบการเรียนรู้เชิงประสบการณ์ (Experience) การแก้ปัญหาตามสภาพจริง (Hand-on) สหกิจศึกษาและการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน (Cooperative and Work Integrated Education: CWIE) เพื่อตอบสนองการเรียนรู้ตลอดชีวิต
๖. พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานโดยเน้นเทคโนโลยีดิจิทัล ให้เอื้อต่อการพัฒนาคุณภาพของบัณฑิต
๗. สร้างและขยายโอกาสทางการศึกษาและพัฒนากลไกเชิงรุกในการรับนักศึกษาใหม่

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์

ชุมชนท้องถิ่นมีความเข้มแข็งและมีศักยภาพในการปรับตัวได้เท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ การสร้างสรรค์การวิจัยเชิงคุณภาพ เชิงพาณิชย์ พัฒนานวัตกรรมพันธกิจสัมพันธ์ การอนุรักษ์และพัฒนาศิลปวัฒนธรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน

เป้าประสงค์

๑. ผลงานวิจัยและนวัตกรรมสามารถแก้ปัญหาและพัฒนาท้องถิ่นรวมทั้งสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ชุมชนท้องถิ่น
๒. ผลงานวิจัย และงานสร้างสรรค์ ของคณาจารย์มีคุณภาพได้รับการเผยแพร่ตามเกณฑ์ ที่ปรากฏในฐานข้อมูลที่ได้รับการรับรองมาตรฐานในระดับชาติและนานาชาติ
๓. ชุมชนท้องถิ่นมีศักยภาพในการพึ่งพาตนเอง
๔. ภูมิปัญญาท้องถิ่นด้านศิลปวัฒนธรรม และทรัพยากรทางธรรมชาติได้รับการอนุรักษ์ฟื้นฟูให้เป็นมรดกทางวัฒนธรรม

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

๑. จำนวนผลงานวิจัยและนวัตกรรมที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์และสร้างคุณค่าและการเพิ่มมูลค่าเชิงพาณิชย์
๒. ร้อยละผลงานวิจัย และงานสร้างสรรค์ ที่ได้รับการเผยแพร่ตามเกณฑ์ที่ปรากฏในฐานข้อมูลที่ได้รับการรับรองมาตรฐานในระดับชาติและนานาชาติ
๓. จำนวนชุมชนที่สามารถพัฒนาผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเชิงคุณค่าและการเพิ่มมูลค่าเชิงพาณิชย์

๔. จำนวนองค์ความรู้เกี่ยวกับศิลปวัฒนธรรม และทรัพยากรทางธรรมชาติ ที่ได้รับการอนุรักษ์ฟื้นฟู ให้เป็นมรดกทางวัฒนธรรมและเกิดคุณค่าและการเพิ่มมูลค่าเชิงพาณิชย์

กลยุทธ์

๑. ยกระดับคุณภาพงานวิจัยและสร้างนวัตกรรมเพื่อสร้างขีดความสามารถของท้องถิ่นและขับเคลื่อนการพัฒนา ตามยุทธศาสตร์ชาติ
๒. พัฒนาขีดความสามารถทางด้านการวิจัย และงานสร้างสรรค์ของคณาจารย์ให้มีศักยภาพเพิ่มสูงขึ้น เพื่อตอบโจทย์การพัฒนาชุมชน ท้องถิ่น และประเทศชาติ
๓. ยกระดับคุณภาพการบริการวิชาการ และการถ่ายทอดเทคโนโลยี โดยการน้อมนำแนวพระราชดำริไปใช้เพื่อพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน
๔. ส่งเสริมและพัฒนามรดกทางศิลปวัฒนธรรม และทรัพยากรทางธรรมชาติอย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์แก่ชุมชนท้องถิ่น

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์

บัณฑิตครู และบุคลากรทางการศึกษามีคุณภาพ และมีสมรรถนะตามมาตรฐานสากลสู่ศตวรรษที่ ๒๑

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ การยกระดับมาตรฐานการผลิตและพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาเพื่อการเรียนรู้ตลอดชีวิต

เป้าประสงค์

๑. นักศึกษา บัณฑิตครูมีคุณภาพและสมรรถนะตามมาตรฐานสากล
๒. ครูและบุคลากรทางการศึกษามีสมรรถนะตามมาตรฐานสากลสู่ศตวรรษที่ ๒๑
๓. มีเครือข่ายการผลิตและพัฒนาครูที่มีคุณภาพ

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

๑. ร้อยละของบัณฑิตครูที่ได้รับการบรรจุเข้าทำงาน ทั้งภาครัฐและเอกชน
๒. ร้อยละของครูและบุคลากรทางการศึกษาในท้องถิ่นที่ได้รับการพัฒนาจากมหาวิทยาลัย และเป็นต้นแบบความเชี่ยวชาญในวิชาชีพที่ได้รับการยอมรับ
๓. จำนวนเครือข่ายการผลิตครูและพัฒนาครูทั้งในประเทศและต่างประเทศ

กลยุทธ์

๑. พัฒนาหลักสูตรและกระบวนการผลิตครูให้มีคุณภาพและสมรรถนะตามมาตรฐานสากลหลังสถานการณ์ ภายใต้สถานการณ์ New Normal
๒. ยกระดับคุณภาพการผลิตบัณฑิตครูสู่ศตวรรษที่ ๒๑
๓. สร้างระบบการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต
๔. สร้างเครือข่ายความร่วมมือเพื่อพัฒนานวัตกรรมการผลิตและพัฒนาครูให้สอดคล้องกับการพัฒนาท้องถิ่นและประเทศชาติ

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์

ปฏิรูประบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ส่งเสริมต่อการเป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการองค์กรให้เป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นสู่มาตรฐานสากล

เป้าประสงค์

๑. มีรูปแบบ/ระบบการบริหารจัดการที่ได้มาตรฐานเกณฑ์คุณภาพ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล และมีการใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ
๒. บุคลากรมีสมรรถนะความรู้ ทักษะใหม่ (New skills) และมีความสามารถในการปฏิบัติงานตามเกณฑ์มาตรฐาน และทำงานอย่างมีความสุข
๓. มหาวิทยาลัยเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ สร้างสรรค์นวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

๑. ระดับความสำเร็จของการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยได้รับการประเมินและรับรองจากสถาบันหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๒. ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ ด้านการพัฒนาบุคลากร
๓. ระดับความสำเร็จของการเป็นมหาวิทยาลัยแห่งการเรียนรู้ที่สามารถนำไปใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น

กลยุทธ์

๑. พัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการเชิงรุกตามหลักธรรมาภิบาล
๒. พัฒนาระบบบริหารงานบุคคลและจัดเส้นทางการทำงานใหม่เพื่อพัฒนาสมรรถนะการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ สอดรับกับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต
๓. พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานทางกายภาพ และพัฒนาระบบการปฏิบัติงานโดยเน้นเทคโนโลยีดิจิทัล ที่เหมาะสม
๔. พัฒนาระบบการบริหารจัดการเพื่อเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ และเอื้อต่อการปฏิบัติงานเชิงบูรณาการของ หน่วยงานภายในองค์กร

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์

มหาวิทยาลัยมีคุณภาพสอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาและแนวนโยบายแห่งรัฐและมีศักยภาพในการแข่งขันเป็นที่ยอมรับในระดับนานาชาติ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๕ การยกระดับและการพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Reinventing Universities) ให้เป็นมหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นที่มีคุณภาพสู่มาตรฐานสากล

เป้าประสงค์

๑. มหาวิทยาลัยมีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับทั้งในระดับท้องถิ่น ระดับชาติและนานาชาติ
๒. มหาวิทยาลัยมีความพร้อมในการเป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นสู่มาตรฐานสากลและมหาวิทยาลัยในกำกับ (Autonomous University)
๓. มีเครือข่ายกับองค์กรในระดับชาติและนานาชาติ
๔. มหาวิทยาลัยได้รับการจัดอันดับคุณภาพในระดับนานาชาติ

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

๑. จำนวนผลงานของบุคลากรและนักศึกษาที่ได้รับรางวัลในระดับชาติและนานาชาติ และอยู่ในฐานข้อมูลที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล
๒. มีระบบและกลไกการบริหารจัดการเพื่อเตรียมความพร้อมในการเป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมและมหาวิทยาลัยในกำกับ (Autonomous University)
๓. จำนวนเครือข่ายกับองค์กรในระดับชาติและนานาชาติ

๔. ผลการจัดอันดับคุณภาพของมหาวิทยาลัยในระดับนานาชาติ Web metrics, Green University, Eco University, Community Engagement University

กลยุทธ์

๑. สร้างภาพลักษณ์ของมหาวิทยาลัยให้มีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับทั้งในระดับท้องถิ่นระดับประเทศและนานาชาติ
๒. วางรากฐานการพัฒนามหาวิทยาลัยเพื่อเตรียมพร้อมสู่การเป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นสู่มาตรฐานสากล
๓. การสร้างเครือข่ายกับมหาวิทยาลัยและองค์กรในระดับชาติและนานาชาติ เพื่อยกระดับคุณภาพของมหาวิทยาลัยสู่มาตรฐานสากล
๔. พัฒนามหาวิทยาลัยด้านกายภาพและสิ่งแวดล้อมตามเกณฑ์คุณภาพในระดับนานาชาติ

ข้อมูลหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

หน่วยงานตรวจสอบในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ก่อตั้งขึ้นเมื่อเดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๐ และปรากฏครั้งแรกในผังโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ปี พ.ศ. ๒๕๕๓ ในชื่อหน่วยงานตรวจงานสอบภายใน สังกัดภายใต้สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ซึ่งต่อมาผังโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ปี พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้เปลี่ยนชื่อเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยขึ้นตรงต่ออธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ปรัชญา

พัฒนางานตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการบริหารงานขององค์กรให้เกิดประโยชน์สูงสุด

วิสัยทัศน์

มุ่งมั่นให้งานตรวจสอบภายในสร้างประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร ส่งเสริมและสนับสนุนการบริหารงานขององค์กรให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย

พันธกิจ

๑. ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิผลในการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของส่วนราชการ และให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี

๒. ตรวจสอบและประเมินผลความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ข้อมูลด้านการเงิน และข้อมูลด้านการดำเนินงาน

๓. ตรวจสอบประเมินผลประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่าโครงการต่าง ๆ ของส่วนราชการ

๔. ตรวจสอบ และประเมินผลเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้เกิดความถูกต้องเชื่อถือได้ของระบบงาน และข้อมูลที่ได้รับจากการประมวลผลด้านคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไข และรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

๕. ตรวจสอบการบริหารงานด้านต่าง ๆ ของส่วนราชการว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ เพื่อเสนอแนะการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมและเหมาะสม

๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงแก้ไขนั้นหน่วยรับตรวจได้นำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ หรือผู้บริหารของหน่วยรับตรวจได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตาม

๘. ให้บริการให้คำปรึกษา คำแนะนำ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กร

ประเด็นยุทธศาสตร์

การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการองค์กรให้เป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นสู่มาตรฐานสากล

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์

มีรูปแบบ/ระบบการบริหารจัดการที่ได้มาตรฐานเกณฑ์คุณภาพ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล และมีการใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ระดับความสำเร็จของการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยได้รับการประเมินและรับรองจากสถาบัน หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กลยุทธ์

พัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการเชิงรุกตามหลักธรรมาภิบาล

ตัวชี้วัด

ผลการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

นโยบายการตรวจสอบภายใน

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้หน่วยรับตรวจทุกหน่วย มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล รวมถึงมีการวางแผนและดำเนินงานตามการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนควบคุมคุณภาพงานให้มีประสิทธิภาพ

๒. สร้างคุณค่าเพิ่มให้กับมหาวิทยาลัย และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องด้วยการให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม เชี่ยวชาญและระมัดระวังรอบคอบ ยึดมั่นในอุดมการณ์แห่งวิชาชีพและประพฤติปฏิบัติตนภายใต้กรอบคุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์

๓. ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานและคู่มือ/แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และกรมบัญชีกลาง กรณีที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากล

๔. ปรับปรุง และรักษาคุณภาพของงานตรวจสอบภายใน โดยการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมในทุกด้าน

๕. พัฒนาศักยภาพของบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๖. เสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ และเจตคติของบุคลากรหน่วยรับตรวจ ให้มีความตระหนักรู้ และเห็นความสำคัญของการสร้างระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ

นโยบายการติดตามผลการตรวจสอบ ระบบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ

เพื่อให้แน่ใจว่าหน่วยรับตรวจมีการแก้ไขและปรับปรุงการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ หรือการยอมรับความเสี่ยงของผู้บริหารอยู่ในระดับเหมาะสม จึงกำหนดระบบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. วิธีการ และแนวทางในการติดตามผลการตรวจสอบ

๑.๑ วิธีการติดตามผลการตรวจสอบ

๑) หน่วยรับตรวจรายงานผลการดำเนินการ

๒) ผู้ตรวจสอบภายในสัมภาษณ์ หรือทดสอบรายการ

๑.๒ แนวทางในการติดตามผลการตรวจสอบ

๑) กรณีที่หน่วยรับตรวจมีผลประเมินคุณภาพของระบบการควบคุมภายในภาพรวม อยู่ในระดับต้องปรับปรุง หรือระดับปานกลาง มีระยะเวลาการติดตาม ดังนี้

- ตามระยะเวลาที่อธิการบดีกำหนด
- ตามระยะเวลาที่ผู้ตรวจสอบภายในกำหนด โดยความเห็นชอบของอธิการบดี
- ตามสถานการณ์หรือเหตุจำเป็นเฉพาะกิจ

๒) กรณีที่หน่วยรับตรวจมีผลประเมินคุณภาพของระบบการควบคุมภายในภาพรวม ตั้งแต่ระดับดีขึ้นไป มีระยะเวลาการติดตาม ดังนี้

- ตามระยะเวลาที่ผู้ตรวจสอบภายในหารือร่วมกับผู้บริหารหน่วยรับตรวจ
- ภายใน ๓ เดือน นับแต่วันที่รายงานผลการตรวจสอบ
- ภายใน ๖ เดือน นับแต่วันที่รายงานผลการตรวจสอบ
- ภายใน ๑๒ เดือน นับแต่วันที่รายงานผลการตรวจสอบ
- พร้อมกับการตรวจสอบครั้งถัดไป

๓) กรณีที่หน่วยรับตรวจยังไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน หรืออยู่ระหว่างการดำเนินการ มีระยะเวลาการติดตามครั้งที่ ๒ ดังนี้

- ตามระยะเวลาที่อธิการบดีกำหนด
- ตามระยะเวลาที่ผู้ตรวจสอบภายในกำหนด

๒. รายงานผลการติดตามตรวจสอบ และรายงานสรุปผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะพร้อมทั้งวิเคราะห์ในภาพรวมต่ออธิการบดี อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยหากหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเห็นว่าผู้บริหารหน่วยรับตรวจมีการยอมรับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ และยังมีความเสี่ยงในระดับสูงที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร ควรหารือผู้บริหารระดับสูง และหากไม่มีการแก้ไข หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในควรแสดงความเห็นไว้ใน รายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบ

นโยบายการใช้และการเก็บรักษาข้อมูล ที่ได้รับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. การใช้ข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑.๑ ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนมีสิทธิใช้ข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในปฏิบัติงานตรวจสอบ เช่น ใช้ข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ จัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ และใช้เพื่อการติดตามผลการตรวจสอบ เป็นต้น

๑.๒ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่นำข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานตรวจสอบไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง และไม่กระทำการใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย และประโยชน์ของทางราชการ

๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องเผยแพร่ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้บุคคลที่เกี่ยวข้องทราบตามความเหมาะสม การเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้แก่บุคคลภายนอกที่ไม่ได้ระบุไว้ในกฎหมายหรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องของทางราชการ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

๑) ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับส่วนราชการ

๒) ขอความเห็นชอบจากอธิการบดี และหรือหารืออธิการบดีของมหาวิทยาลัย ฯ หรือหน่วยงาน/บุคคลที่มีความรู้ด้านกฎหมายตามความเหมาะสม

- ควบคุมการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในโดยระบุข้อจำกัดในการใช้รายงานดังกล่าว

๒. การเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๒.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรอบคอบในการรักษาข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงาน

๒.๒ ลักษณะการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบแบ่งออกเป็น ๒ ประเภท คือ

๑) การเก็บระหว่างปฏิบัติงาน คือ การเก็บรักษาข้อมูล เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เป็นเอกสารหลักฐานที่อยู่ระหว่างการตรวจสอบ หรือการตรวจสอบยังไม่เสร็จเรียบร้อย ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้

ตรวจสอบภายในที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในให้เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบหน่วยงาน/กิจกรรม/เรื่อง/ประเด็นนั้น ๆ โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในกำหนดวิธีการเก็บรักษาข้อมูลให้เหมาะสมตามขั้นตอนของการปฏิบัติงาน และจัดเก็บเอกสารหลักฐานไว้ในแฟ้มปัจจุบัน (Permanent File)

๒) การเก็บเมื่อปฏิบัติงานเสร็จเรียบร้อยแล้ว

- กรณีที่เป็นข้อมูล เอกสารหลักฐานที่ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว และไม่มียะไรที่จะต้องตรวจสอบต่อไปอีก หรือเป็นเอกสารหลักฐานที่ไม่ได้ใช้ประโยชน์ในการตรวจสอบในครั้งต่อไป ให้อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในให้เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบหน่วยงาน/กิจกรรม/เรื่อง/ประเด็นนั้น ๆ เป็นผู้จัดเก็บเอกสารหลักฐานที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยเรียงตามกระบวนการ/ขั้นตอนของการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- กรณีที่เป็นข้อมูล เอกสารหลักฐานที่มีประโยชน์ในการตรวจสอบมากกว่า ๑ ครั้ง เช่น ผังจัดองค์กร/ข้อมูลโครงการองค์กร กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี รายงานการประชุม รายงานผลการตรวจสอบ ให้อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในให้เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบหน่วยงาน/กิจกรรม/เรื่องประเด็นนั้น ๆ เป็นผู้จัดเก็บโดยจัดทำสรุปรายชื่อเอกสารที่จัดเก็บ และจัดเก็บไว้ในแฟ้มถาวร (Current File)

๓. อายุของการจัดเก็บเอกสารหลักฐานที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เก็บไว้ไม่น้อยกว่า ๑๐ ปี เว้นแต่เป็นเอกสารหลักฐานที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบกรณีที่เป็นหลักฐานการทุจริตระยะเวลาในการจัดเก็บให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบแบบแผนว่าด้วยการนั้น

ระบบ/เกณฑ์การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อเสนออธิการบดี และเผยแพร่รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน โดยมีระบบและเกณฑ์การดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ อย่างน้อย ๓ ครั้ง ในรอบปี

๒. องค์ประกอบของรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี

๒.๒ ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ และหรือประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ และหรือข้อตรวจพบที่สำคัญ/โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/การทุจริต/ความเสียหาย และหรือ ปัญหาอุปสรรคที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด

๒.๓ ระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ดี หรือแบบอย่างของการปฏิบัติงานที่ดี

๓. จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี

๔. เผยแพร่รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานส่วนที่เป็นสาระสำคัญให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ

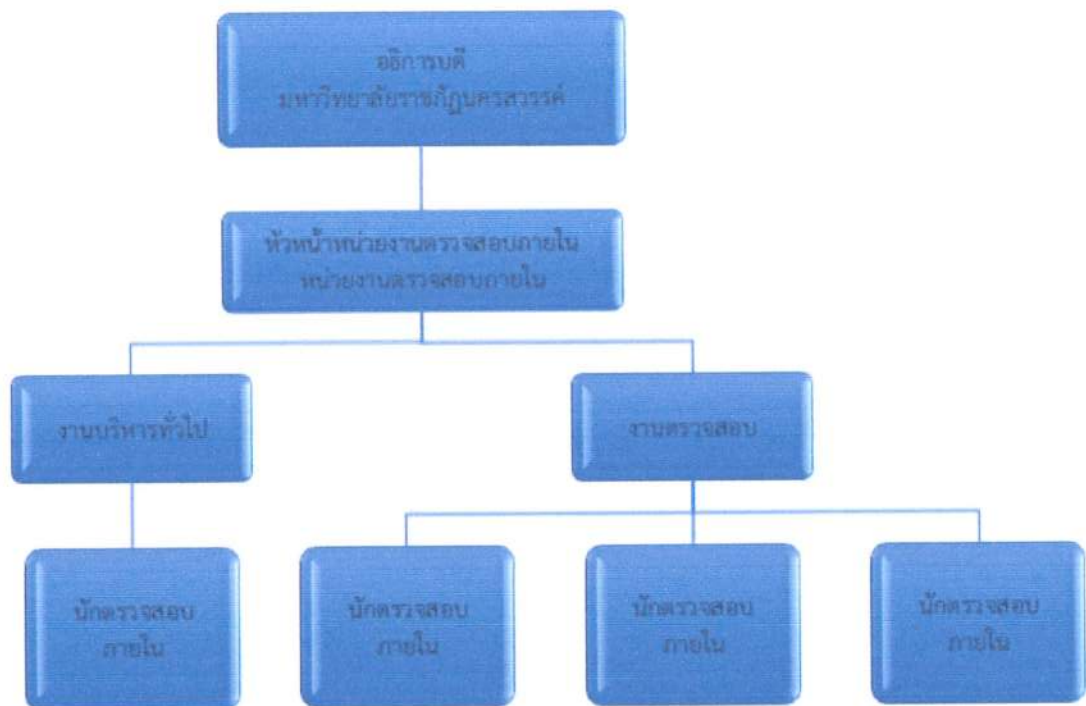
แนวทางการประเมินคุณภาพของระบบการควบคุมภายใน ประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ ระดับองค์กร ระดับหน่วยงาน และระดับกิจกรรม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ มีแนวคิดในการประเมินคุณภาพ และการจัดระดับคุณภาพของระบบการควบคุมภายใน ประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยพิจารณาผลการประเมินเป็นภาพรวมระดับองค์กร ระดับหน่วยงาน และระดับกิจกรรม ซึ่งเป็นการบอกถึงภาพรวมของคุณภาพของระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลของงานที่ตรวจสอบ เพื่อจัดการกับความเสี่ยงสำคัญที่ฝ่ายงาน/หน่วยงานนั้น ๆ มีอยู่โดยใช้ผลของการตรวจสอบเป็นปัจจัยหลักในการพิจารณา ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการแสดงความคิดเห็นของผู้ตรวจสอบภายในต่อผลการตรวจสอบในภาพรวมของหน่วยรับตรวจ ซึ่งมีแนวทางในการประเมิน ดังนี้

ระดับคุณภาพ	เกณฑ์การพิจารณา
ดีมาก	๑. ไม่มีข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญมาก ๒. มีข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญไม่เกิน ๒ รายการ และเป็นข้อตรวจพบที่ไม่ซ้ำกับการตรวจสอบครั้งก่อน ๓. ข้อเสนอแนะที่ปรากฏในรายงานการตรวจสอบครั้งก่อนได้รับการแก้ไขแล้วทุกรายการ และไม่มีข้อสังเกตซ้ำกับการตรวจสอบครั้งก่อน
ดี	๑. มีข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญมากไม่เกิน ๓ รายการ ๒. มีข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญมาก/สำคัญรวมกันไม่เกิน ๔ รายการ ๓. มีข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญมากไม่ซ้ำกับการตรวจสอบครั้งก่อน ๔. ข้อเสนอแนะที่ปรากฏในรายงานการตรวจสอบครั้งก่อนได้รับการแก้ไขแล้วทุกรายการ หรืออยู่ระหว่างการแก้ไขแต่ยังไม่แล้วเสร็จแต่ไม่เกิน ๒ รายการ และ ไม่มีข้อสังเกตซ้ำกับการตรวจสอบครั้งก่อน
ปานกลาง	๑. มีข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญมากเกิน ๓ รายการ แต่ไม่เกิน ๔ รายการ ๒. มีข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญมาก/สำคัญรวมกันเกินกว่า ๔ รายการแต่ไม่เกิน ๕ รายการ ๓. มีข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญมาก/สำคัญกับการตรวจสอบครั้งก่อนแต่ไม่เกิน ๒ รายการ ๔. ข้อเสนอแนะที่ปรากฏในรายงานการตรวจสอบครั้งก่อนได้รับการแก้ไขแล้วทุกรายการ หรืออยู่ระหว่างการแก้ไขแต่ยังไม่แล้วเสร็จ แต่ไม่เกิน ๓ รายการ
ต้องปรับปรุง	๑. มีข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญมากเกินกว่า ๔ รายการ ๒. มีข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญมาก/สำคัญรวมกันเกินกว่า ๕ รายการ ๓. มีข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญมาก/สำคัญ ซ้ำกับการตรวจสอบครั้งก่อน ตั้งแต่ ๓ รายการ ขึ้นไป ๔. ข้อเสนอแนะที่ปรากฏในรายงานการตรวจสอบครั้งก่อนอยู่ระหว่างการแก้ไขแต่ยังไม่แล้วเสร็จเกิน ๓ รายการ หรือข้อเสนอแนะที่เป็นข้อตรวจพบในระดับที่สำคัญมากไม่ได้รับการแก้ไข

หมายเหตุ : ข้อสังเกต คือ เรื่องที่หน่วยรับตรวจควรให้ความสนใจเนื่องจากประเด็นที่พึงระมัดระวัง เนื่องจากมีโอกาสที่จะเกิดปัญหาในอนาคต

โครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

หลักการและเหตุผล

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดนอกจากนี้แผนการตรวจสอบยังมีไว้ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการรับรู้และพิจารณาความเหมาะสม ถึงขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในช่วงระยะเวลา ๑ ปี และให้ความสนับสนุนโดยการจัดสรรทรัพยากรให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจต่างๆ ได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบดังกล่าว

วัตถุประสงค์ของแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. เพื่อแสดงถึงรายละเอียดเกี่ยวกับการตรวจสอบที่สำคัญ ได้แก่ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบ และงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการควบคุมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อเป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินงานและการประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การป้องกันทรัพย์สิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างถูกต้อง
๒. เพื่อให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลงานมหาวิทยาลัย ในการกำกับดูแลการบริหารงานของผู้บริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
๓. เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อเพิ่มคุณค่าและการปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ให้ดียิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำที่ถูกต้องในการเสริมสร้างความเข้มแข็ง และการส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลตนเองที่ดีเพื่อความน่าเชื่อถือ และเป็นที่ยอมรับแก่สาธารณชนทั่วไป

ลักษณะงานตรวจสอบภายใน

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) คือ การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระ โดยการปรับปรุงประสิทธิภาพในกระบวนการกำกับดูแลการบริหาร ความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการ
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) คือ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ และมี

จุดประสงค์เพื่อ เพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการให้ดีขึ้น

ขอบเขตงานตรวจสอบภายใน

๑. การสอบทานความเชื่อถือได้และความสมบูรณ์ของสารสนเทศ ด้านการบัญชี การเงิน และการดำเนินงาน
๒. การสอบทานให้เกิดความมั่นใจว่าระบบที่ใช้เป็นไปตามนโยบายแผน และวิธปฏิบัติงานที่องค์กรกำหนดไว้ และควรแสดงผลกระทบสำคัญที่เกิดขึ้น
๓. การสอบทานวิธีการป้องกันดูแลทรัพย์สินว่าเหมาะสม และสามารถพิสูจน์ความมีอยู่จริงของทรัพย์สินเหล่านั้นได้
๔. การประเมินการใช้ทรัพยากรว่าเป็นไปโดยความประหยัดและมีประสิทธิภาพ
๕. การสอบทานการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ระดับต่าง ๆ ว่าได้ผลตาม

หน่วยงานภายใน สังกัดมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

๑. หน่วยงานในมหาวิทยาลัยที่มีพันธกิจเน้นการผลิตบัณฑิต
 - ๑.๑ คณะครุศาสตร์
 - โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
 - ๑.๒ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
 - ๑.๓ คณะวิทยาการจัดการ
 - ๑.๔ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 - ๑.๕ คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
๒. หน่วยงานในมหาวิทยาลัยที่มีพันธกิจเน้นสนับสนุนงานวิจัยและงานบริการวิชาการ
 - ๒.๑ สถาบันวิจัยและพัฒนา
๓. หน่วยงานในมหาวิทยาลัยที่มีพันธกิจเน้นการบริการ
 - ๓.๑ สำนักงานอธิการบดี
 - ๑) กองกลาง
 - ๒) กองนโยบายและแผน
 - ๓) กองพัฒนานักศึกษา
 - ๓.๒ สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
 - ๓.๓ สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - ๓.๔ สำนักศิลปะและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ / บริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)
๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
๓. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
๔. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
๕. การตรวจสอบระบบสารสนเทศ (Information System Auditing)
๖. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)
๗. การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)
๘. อื่นๆ (Other)

การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๑. ให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ ภายใต้งานตรวจสอบภายใน
๒. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการจัดวางระบบงาน

ข้อมูลการตรวจสอบและระยะเวลาการตรวจสอบ

ข้อมูลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ/การบริการให้คำปรึกษา ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

งานบริหารงานตรวจสอบภายใน

๑. งานบริหารงานตรวจสอบภายใน
๒. งานประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
๓. งานบริหารทรัพยากร
๔. งานพัฒนาบุคลากร
๕. งานบริหารการเงิน และพัสดุ
๖. งานติดต่อประสานทั้งภายใน และภายนอก

งานติดตาม และประเมินผล

๑. ติดตามผลการตรวจสอบ
๒. ประเมินระบบการควบคุมภายใน
๓. จัดทำรายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบ
๔. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๑. งานกรรมการ กรรมการและเลขานุการ ผู้ช่วยเลขานุการ คณะกรรมการชุดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย
๒. งานประสานงาน ดำเนินกิจกรรม/โครงการและจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน/โครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมสำคัญในขั้นตอนการวางแผนการตรวจสอบภายใน ที่จะช่วยให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถช่วยเหลือและสนับสนุนให้หน่วยรับตรวจ พัฒนา ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายที่กำหนด ผู้ตรวจสอบภายในจึงต้องดำเนินการวางแผนการตรวจสอบไว้ล่วงหน้า เพื่อให้การบริหารงานตรวจสอบเหมาะสมกับจำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลา งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ และสามารถตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจ กิจกรรม หรือเรื่องที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งจัดลำดับความสำคัญว่าเหตุการณ์ใด ภารกิจใด กิจกรรมใด ที่จะมีผลกระทบต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และควรจะดำเนินการตรวจสอบ ณ ช่วงเวลาใด ก่อนหลัง

ดังนั้นเพื่อให้การประเมินความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์จึงได้กำหนดแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

ระดับการประเมิน

การประเมินความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ได้ดำเนินการใน ๓ ระดับ คือ

๑. ระดับองค์กร เป็นการประเมินความเสี่ยงขององค์กรในภาพรวมจำนวน ๖ ปัจจัย ได้แก่ การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง นโยบายบริหารทรัพยากรบุคคล การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน

๒. ระดับหน่วยงาน เป็นการประเมินความเสี่ยงของทุกหน่วยงานในองค์กร จำนวน ๖ ปัจจัย ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านปฏิบัติงาน ด้านบุคลากร ด้านการเงินและงบประมาณ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน

๓. ระดับกิจกรรม เป็นการประเมินความเสี่ยงของทุกกิจกรรมภายในหน่วยงาน จำนวน ๕ ปัจจัย ได้แก่ คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน กระบวนการและวิธีปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ความรู้ และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน และการปรับปรุงการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

๑. ศึกษาแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

๒. รวบรวมข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สภาพแวดล้อม และข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานและกิจกรรม เช่น โครงสร้างอัตรากำลัง แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงาน และแผนบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เป็นต้น ซึ่งหากผู้ตรวจสอบภายในมีการจัดเก็บรวบรวมข้อมูลและแยกเป็นระบบอยู่แล้ว ก็จะช่วยสนับสนุนให้การดำเนินการประเมินความเสี่ยงสะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น

๓. กำหนดปัจจัยเสี่ยง ขอให้ผู้ตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงโดยใช้ปัจจัยเสี่ยงให้ครบทุกระดับ และทุกปัจจัย ตามเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์กำหนด เพื่อเป็นข้อมูลพื้นฐานของหน่วยงาน ประกอบกับปัจจัยเสี่ยงที่กำหนดขึ้นตามแนวทางดังกล่าวจะครอบคลุมภารกิจของส่วนราชการทั้ง ๕ ด้าน ตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการบริหารความรู้ ด้านการเงินการบัญชี และด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงตามภารกิจ ปัจจัยเสี่ยง และระดับการประเมิน

ชื่อปัจจัยเสี่ยง	ระดับองค์กร	ระดับหน่วยงาน	ระดับกิจกรรม
- การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	✓		
- การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์	✓		
- โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง	✓		
- นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล	✓		
- การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน	✓		
- การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหาร	✓		
- ด้านกลยุทธ์		✓	
- ด้านปฏิบัติงาน		✓	
- ด้านบุคลากร		✓	
- ด้านการเงินและงบประมาณ		✓	
- ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ		✓	
- ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน		✓	
- คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน			✓
- กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน			✓
- การปฏิบัติตามกฎระเบียบ			✓
- ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน			✓
- การติดตามประเมินผลและการปรับปรุงการปฏิบัติงาน			✓

๔. ประเมินความเสี่ยง

๔.๑ แจกแบบสอบถามที่แนบมาพร้อมให้ทุกหน่วยงานที่เป็นหน่วยรับตรวจ โดยอาจจัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์และทำความเข้าใจเกี่ยวกับแบบสอบถาม หากหน่วยงานมีงบประมาณเพียงพอ

๔.๒ สัมภาษณ์ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องโดยตรง (walk in) ทั้งนี้หากผู้ตรวจสอบต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับการพิจารณาเพิ่มเติมจากแบบสอบถามที่กำหนดสามารถเพิ่มข้อคำถามได้

๔.๓ รวบรวมข้อมูลตามเกณฑ์ประเมินตามแบบสอบถามที่กำหนด

๔.๔ ประมวลผล

๑) นำข้อมูลจากข้อคำถามทุกด้านมาประมวลผล ให้ค่าคะแนนระดับการประเมินอยู่ในระดับใดคำนวณหาค่าคะแนนความเสี่ยงเฉลี่ยรวม

ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม		คะแนนความเสี่ยงของทุกปัจจัยรวมกัน
		=
		จำนวนปัจจัย

๒) นำค่าเฉลี่ยที่ได้มาแปรผล ซึ่งเกณฑ์การแปรผลเฉลี่ยทางสถิติของผลการ วิเคราะห์ ข้อมูล กำหนดช่วงค่าเฉลี่ยทางสถิติ ดังนี้

๔.๒๐ - ๕.๐๐	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงมากที่สุด
๓.๔๐ - ๔.๑๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงมาก
๒.๖๐ - ๓.๓๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง
๑.๘๐ - ๒.๕๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงน้อย
๑.๐๐ - ๑.๗๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด

๕. จัดลำดับความเสี่ยง

นำค่าคะแนนเฉลี่ยมาเรียงลำดับตามค่าคะแนนจากมากไปหาน้อย และค่าแปรผลจากค่าคะแนนเฉลี่ย ดังกล่าว เป็นค่าความเสี่ยงมากที่สุด - ความเสี่ยงน้อยที่สุด โดยจำแนกตามระดับองค์กร ระดับหน่วยงาน และระดับกิจกรรม เพื่อกำหนดองค์กร หน่วยงาน และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงที่ควรดำเนินการตรวจสอบ ในแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อไป

ทั้งนี้ในการพิจารณาว่าหน่วยงานใดต้องดำเนินการตรวจสอบเป็นอันดับแรก ให้พิจารณาจากผลการจัดลำดับองค์กรที่มีค่าคะแนนความเสี่ยงสูงก่อนเป็นลำดับแรก

ข้อมูลหน่วยงานค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงตามลำดับจากมากไปหาน้อย และระดับความเสี่ยงตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงาน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยงตามลำดับ จากมากที่สุดไปน้อยสุด	ระดับความเสี่ยง
๑. คณะวิทยาการจัดการ	๒.๓๔	ความเสี่ยงน้อย
๒. คณะครุศาสตร์	๒.๓๐	ความเสี่ยงน้อย
๓. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	๒.๒๔	ความเสี่ยงน้อย
๔. สำนักงานอธิการบดี	๒.๑๒	ความเสี่ยงน้อย
๕. สถาบันวิจัยและพัฒนา	๒.๐๖	ความเสี่ยงน้อย
๖. คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	๒.๐๖	ความเสี่ยงน้อย
๗. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	๑.๘๕	ความเสี่ยงน้อยที่สุด
๘. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	๑.๗๙	ความเสี่ยงน้อยที่สุด
๙. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	๑.๖๑	ความเสี่ยงน้อยที่สุด
๑๐. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑.๔๗	ความเสี่ยงน้อยที่สุด

๖. การตรวจสอบโครงการ

การพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ผู้ตรวจสอบภายใน ควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามแนวทางของสำนักงบประมาณ (ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในของกระทรวงศึกษาธิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖) โดยคัดเลือกปัจจัยเสี่ยงอย่างน้อย ๕ ปัจจัย จากหัวข้อ “ปัจจัยเสี่ยงในการประเมินโครงการตาม แนวทางของสำนักงบประมาณ” แล้วรวบรวมข้อมูลตามเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงจากแหล่งข้อมูลต่าง ๆ ให้ครบถ้วน แล้วทำการประเมินความเสี่ยง โดยให้ค่าคะแนนตามเกณฑ์กำหนด

๗. จัดทำแผนการตรวจสอบ

จากการพิจารณาข้อมูลผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ข้อกำหนดของระเบียบ/ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ นโยบาย ความคิดเห็นของผู้บริหาร บุคลากรของมหาวิทยาลัย เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หนังสือสั่งการของกรมบัญชีกลาง งานบริการให้คำปรึกษาแนะนำด้านความคล่องตัวในการดำเนินงาน การออกแบบระบบงาน วิธีการในการปฏิบัติงาน งานบริหารหน่วยงานตรวจสอบภายใน งานติดตาม และประเมินผล และงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากอธิการบดี จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบระยะยาวระยะ ๕ ปี (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๙) แผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน จำนวนหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ตามการแบ่งส่วนราชการตามที่กำหนดในกฎกระทรวงจัดตั้งส่วนราชการ หน่วยงานภายในกำกับ หน่วยงานจัดตั้งภายใน แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของมหาวิทยาลัย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงกำหนดขอบเขตการตรวจสอบ หน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม/เรื่องที่จะดำเนินการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดดังนี้

ข้อมูลหน่วยงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม/เรื่องที่ต้องตรวจสอบ และเหตุผลความจำเป็นที่ต้องกำหนดแผนตรวจสอบ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตรวจสอบตามหนังสือสั่งการ ข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับของส่วนราชการ และนโยบายผู้บริหาร	
เรื่องที่ต้องตรวจสอบ	เหตุผลความจำเป็นที่ต้องกำหนดแผนตรวจสอบ
ตรวจสอบงบลงทุน (กลุ่มงานพัสดุ)	การตรวจสอบการบริหาร เป็นการตรวจสอบการบริหารงานด้านต่าง ๆ ขององค์กร ว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผลเกี่ยวกับงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ว่าเป็นไปอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับภารกิจขององค์กรรวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงานและหลักการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส
๑. ตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ การดำเนินโครงการภายใต้แผนงบประมาณ (๑๐ หน่วยงาน) ๒. การตรวจสอบการดำเนินงานงบประมาณภาพรวม (๑๐ หน่วยงาน) ๓. ตรวจสอบติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน (๑๐ หน่วยงาน) ๔. ตรวจสอบการบริหารงานของหน่วยงานตามบริบทของมหาวิทยาลัย (๑๐ หน่วยงาน) ๕. ตรวจสอบการบริหารงานบุคคล (กลุ่มงานการเจ้าหน้าที่)	การตรวจสอบผลการดำเนินงาน เป็นการตรวจสอบผลการดำเนินงานตามแผนงาน และโครงการ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยเน้นถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความคุ้มค่า และผลลัพธ์ที่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ทั้งนี้มีการคำนึงถึงความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ตรวจสอบตามหนังสือสั่งการ ข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับของส่วนราชการ และนโยบายผู้บริหาร	
เรื่องที่ต้องตรวจสอบ	เหตุผลความจำเป็นที่ต้องกำหนดแผนตรวจสอบ
๑. ตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน ๒. ตรวจสอบด้านการเงินและการดำเนินโครงการ ๓. ตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายบุคลากรภาครัฐ ๔. ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ๕. ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ	การตรวจสอบทางการเงิน เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางทางการเงิน การบัญชีและรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายในของระบบงานต่าง ๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชีรายงานทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้อง และสามารถสอบทานได้
๑. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง (กลุ่มงานพัสดุ สำนักงานอธิการบดี) ๒. ตรวจสอบการใช้งานระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง (งานวินัยและนิติกร)	การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ว่าเป็นไปตามนโยบายกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องที่กำหนดทั้งจากภายนอก และภายในองค์กร
ตรวจสอบการบริหารงานความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ	การตรวจสอบด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นการพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของระบบงานและข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลใน การปรับปรุงแก้ไขและการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล เพื่อให้ทราบถึงความน่าเชื่อถือของข้อมูลและความปลอดภัยของระบบการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์
๑. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ตรวจสอบการใช้งานระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง ๓. ตรวจสอบผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของรายงานการตรวจสอบ	การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน เป็นการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงาน การบริหารงานการจัดการรายได้ว่าได้ดำเนินการให้มีความสอดคล้องกับนโยบายแผนงาน วัตถุประสงค์ของหน่วยรับตรวจ และดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงใด
๑. ตรวจสอบกลุ่มงานทรัพย์สินและรายได้ ๒. ตรวจสอบกองพัฒนานักศึกษา ๓. ตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ พื้นที่การศึกษาย่านมัทรี ๔. ตรวจสอบหอพักนักศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ พื้นที่การศึกษาย่านมัทรี ๕. ตรวจสอบหอพักทเวา และที่พักสำหรับบุคลากร พื้นที่การศึกษาย่านมัทรี ๖. ตรวจสอบโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ๗. ตรวจสอบครุภัณฑ์ค่าเสื่อมราคาและระบบบริหารงาน GFMS ๘. ตรวจสอบงบการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	การตรวจสอบพิเศษ เป็นการตรวจสอบและประเมินผลกรณีได้รับมอบหมายจากผู้บริหาร หรือมีข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายนอก เช่นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

จำนวนหน่วยรับตรวจ /ประเภทของการตรวจสอบ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/งาน	ประเภทของการตรวจสอบ						
		O	F	C	M	P	IT	S
๑	คณะครุศาสตร์	✓	✓	✓	✓	✓		
๒	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	✓	✓	✓	✓	✓		
๓	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	✓	✓	✓	✓	✓		
๔	คณะวิทยาการจัดการ	✓	✓	✓	✓	✓		
๕	คณะเทคโนโลยีการเกษตรฯ	✓	✓	✓	✓	✓		
๖	สถาบันวิจัยและพัฒนา	✓	✓	✓	✓	✓		
๗	สำนักงานอธิการบดี	✓	✓	✓	✓	✓		✓
๘	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	✓	✓	✓	✓	✓		
๙	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
๑๐	สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	✓	✓	✓	✓	✓		

หมายเหตุ : O หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)
 F หมายถึง การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
 C หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
 M หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
 P หมายถึง การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
 IT หมายถึง การตรวจสอบระบบสารสนเทศ (Information System Auditing)
 S หมายถึง การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. งบประมาณบริหารงานหน่วยตรวจสอบภายในได้รับการจัดสรรจากงบประมาณเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวนทั้งสิ้น ๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท (สองหมื่นบาทถ้วน) ซึ่งประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

บุคลากร (จำนวน ๕ อัตรา)

งบดำเนินงาน

- การบริหารงานหน่วยตรวจสอบภายใน

๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท

รวมทั้งสิ้น

๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๒. งบประมาณโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ได้รับการจัดสรรจากงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวนทั้งสิ้น ๑๕,๐๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นห้าพันบาทถ้วน) ซึ่งประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

กิจกรรมย่อย หมวดรายจ่าย/รายละเอียด

- ค่าตอบแทนวิทยากร ๒ คน คนละ ๖ ชม. ชม.ละ ๖๐๐ บาท

๗,๒๐๐.๐๐ บาท

- ค่าอาหารกลางวัน ๖๐ คน ๆ ละ ๕๐ บาท

๓,๐๐๐.๐๐ บาท

- ค่าอาหารว่าง ๖๐ คน ๆ ละ ๒๕ บาท ๒ มื้อ ๆ

๓,๐๐๐.๐๐ บาท

- ค่าวัสดุในการจัดอบรม

๑,๐๐๐.๐๐ บาท

- ค่าตกแต่งจัดสถานที่อบรม

๘๐๐.๐๐ บาท

รวมทั้งสิ้น

๑๕,๐๐๐.๐๐ บาท

ลักษณะของโครงการสอดคล้องกับ ตัวชี้วัด / ตัวบ่งชี้

สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัดตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ระยะที่ ๑ (ปี ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ฉบับทบทวน ปี พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเด็นยุทธศาสตร์

การพัฒนาประสิทธิภาพของระบบบริหารจัดการองค์กรให้เป็นมหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นสู่มาตรฐานสากล

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์

มีรูปแบบ/ระบบการบริหารจัดการที่ได้มาตรฐานเกณฑ์คุณภาพ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล และมีการใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดเป้าประสงค์

ระดับความสำเร็จของการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยได้รับการประเมินและรับรองจากสถาบัน หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กลยุทธ์

พัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการเชิงรุกตามหลักธรรมาภิบาล

ตัวชี้วัด

ผลการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

การกำหนดตัวชี้วัดของโครงการ

ตัวชี้วัด(Indicators)	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย(Target)
เชิงปริมาณ		
- ร้อยละวัสดุและครุภัณฑ์สามารถใช้งานได้มีประสิทธิภาพตามรายไตรมาส	ร้อยละ	๙๐
- จำนวนคนการเข้าร่วมอบรมของบุคลากรที่ต้องผ่านประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	คน	๕
เชิงคุณภาพ		
- ผลการประเมินประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	คะแนน	เป็นไปตามมาตรฐาน
- ระดับคะแนนการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	คะแนน	๓

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

หน่วยงานในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน ตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานลงได้จนทำให้มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์มีความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและบริการให้คำปรึกษา

- | | |
|--|-------------------------------------|
| ๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์เฉื่อยตะวัน ยอดดำเนิน | รักษาการหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวดารณี เพ็ชรากุล | นักตรวจสอบภายใน |
| ๓. นางสาวสุมาลย์ เงินเมือง | นักตรวจสอบภายใน |
| ๔. นางสาววาสนา อาจสารกิจ | นักตรวจสอบภายใน |
| ๕. นางสาวเพียงฝัน พันธุ์หงษ์ | นักตรวจสอบภายใน |

ลงชื่อ.....เฉื่อยตะวัน.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์เฉื่อยตะวัน ยอดดำเนิน)
รักษาการหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....[ลายเซ็น].....ผู้อนุมัติ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ไชยรัตน์ ปราณี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

หน่วยรับตรวจ/โครงการที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลาการตรวจสอบ												จำนวน วันทำการ	ผู้รับผิดชอบ	
		พ.ศ.๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕											
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
๑. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)															๒๔๘ วัน	1.ผศ.เจียงตะวัน ยอดคำเนิน 2.น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล 3.น.ส.สุมาลย์ เงินเมือง 4.น.ส.วาสนา อาจสารกิจ 5.น.ส.เพียงฝัน พันธุ์หงษ์
ตรวจสอบงบลงทุน (กลุ่มงานพัสดุ)		↔			↔			↔			↔					
๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performane Auditing)																
๒.๑ ตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ การดำเนินโครงการภายใต้แผนงบประมาณ (๑๐ หน่วยงาน)		↔			↔			↔			↔					
๒.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานบริหาร งบประมาณภาพรวม (๑๐ หน่วยงาน)				↔						↔						
๒.๓ ตรวจสอบติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน																
คณะวิทยาการจัดการ	ความเสี่ยงน้อย		↔													
คณะครุศาสตร์	ความเสี่ยงน้อย			↔												
สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	ความเสี่ยงน้อย				↔											
สำนักงานอธิการบดี	ความเสี่ยงน้อย					↔										
สถาบันวิจัยและพัฒนา	ความเสี่ยงน้อย						↔									
คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยี อุตสาหกรรม	ความเสี่ยงน้อย							↔								
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	ความเสี่ยงน้อยที่สุด								↔							

๖๕๖๓.๖

ขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

หน่วยรับตรวจ/โครงการที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลาการตรวจสอบ												จำนวน วันทำการ	ผู้รับผิดชอบ
		พ.ศ.๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕										
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	ความเสี่ยงน้อยที่สุด									↔				1.ผศ.เจียงตะวัน ยอดคำเนิน 2.น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล 3.น.ส.สุมาลย์ เงินเมือง 4.น.ส.วาสนา อาจสารกิจ 5.น.ส.เพ็ญฝัน พันธุ์หงษ์	
สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	ความเสี่ยงน้อยที่สุด										↔				
สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	ความเสี่ยงน้อยที่สุด											↔			
๒.๔ ตรวจสอบการบริหารงานของหน่วยงาน ตามบริบทของมหาวิทยาลัย (๑๐ หน่วยงาน)										↔					
๒.๕ ตรวจสอบการบริหารงานบุคคล (กลุ่มงาน การเจ้าหน้าที่)										↔					
๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)															
๑.๑ ตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน		↔													
๑.๒ ตรวจสอบด้านการเงินและการดำเนิน โครงการ (๑๐ หน่วยงาน)								↔							
๑.๓ ตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายบุคลากรภาครัฐ						↔									
๑.๔ ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านบัญชี						↔									
๑.๕ ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการ แก้ปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วน ราชการ							↔					↔			

เจียงตะวัน

ขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

หน่วยรับตรวจ/โครงการที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลาการตรวจสอบ												จำนวน วันทำการ	ผู้รับผิดชอบ		
		พ.ศ.๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕												
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๔. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)																	
๔.๑ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง (กลุ่มงานพัสดุ)												↔			1.ผศ.เจียงตะวัน ยอดคำเนิน 2.น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล 3.น.ส.สุมาลย์ เงินเมือง 4.น.ส.วาสนา อาจสารกิจ 5.น.ส.เพ็ญฝัน พันธุ์หงษ์		
๔.๒ ตรวจสอบการใช้งานระบบความรับผิดทาง ละเมิดและแพ่ง					↔					↔							
๕. การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Infrommation System Auditing)																	
ตรวจสอบการบริหารงานความมั่นคงปลอดภัย สารสนเทศ (มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์)											↔						
๖. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)																	
ตรวจสอบผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ รายงานการตรวจสอบ												↔					
๗. การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)																	
๗.๑ ตรวจสอบโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราช ภัฏนครสวรรค์									↔								
๗.๒ ตรวจสอบกลุ่มงานทรัพย์สินและรายได้							↔										
๗.๓ ตรวจสอบกองพัฒนานักศึกษา										↔							
๗.๔ ตรวจสอบงบการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์								↔									
๗.๕ ตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ พื้นที่การศึกษาย่านมัทรี			↔														

6 มี.ค. ๖๕

ขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

หน่วยรับตรวจ/โครงการที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลาการตรวจสอบ												จำนวน วันทำการ	ผู้รับผิดชอบ
		พ.ศ.๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕										
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๗.๖ ตรวจสอบหอพักนักศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ พื้นที่การศึกษาย่านมัทรี			↔											1.ผศ.เฉียงตะวัน ยอดดำเนิน 2.น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล 3.น.ส.สุมาลย์ เงินเมือง 4.น.ส.วาสนา อาจสารกิจ 5.น.ส.เพ็ญฝัน พันธุ์หงษ์	
๗.๗ ตรวจสอบหอพักเหวพิทักษ์ และที่พักสำหรับบุคลากร พื้นที่การศึกษาย่านมัทรี											↔				
๗.๘ ตรวจสอบครุภัณฑ์ค่าเสื่อมและระบบบริหาร GFMIS						↔									
๘. อื่น ๆ (Other)															
๘.๑ สอบทานการควบคุมภายใน		←													
๘.๒ วิเคราะห์ความเสี่ยง															
๘.๓ การติดตามผลการตรวจสอบ															
๘.๔ รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน															
๘.๕ งานให้คำปรึกษา															
๘.๖ ประชุม/สัมมนา/อบรมพัฒนาวิชาชีพนักตรวจสอบภายใน															
๘.๗ ประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน															
๘.๘ ทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน		←													
ด้านการดำเนินงาน															
ด้านการบริหารงานทั่วไป															
ด้านระบบสารสนเทศ															
ด้านการเงินและบัญชี															
*** หมายเหตุ ขอบเขตแผนการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ตามความจำเป็น นโยบาย และอัตรากำลังที่มีอยู่															

เงิน ๖๓ ๖

ภาคผนวก

ขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
นางสาวดารณี เพ็ชรากุล

หน่วยรับตรวจ/โครงการที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ												จำนวน วันทำการ	ผู้รับผิดชอบ
	พ.ศ.๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕										
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๑. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performane Auditing)													๒๔๘ วัน	น.ส. ดารณี เพ็ชรากุล
ตรวจสอบการบริหารงานของหน่วยงานตามบริบทของมหาวิทยาลัย (๑๐ หน่วยงาน)									↔					
๒. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)														
๒.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน และการดำเนินโครงการ							↔							
๒.๒ ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี					↔									
๒.๓ ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ						↔					↔			
๓.การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Infrommation System Auditing)														
ตรวจสอบการบริหารงานความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์)										↔				
๔. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)														
ตรวจสอบผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของรายงานการตรวจสอบ											↔			
๕. การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)														
๕.๑ ตรวจสอบโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์								↔						
๕.๒ ตรวจสอบกองพัฒนานักศึกษา									↔					
๕.๓ ตรวจสอบครุภัณฑ์ค่าเสื่อมราคา และระบบบริหารงาน GFMS					↔									
๕.๔ ตรวจสอบงบการเงินมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์							↔							

***หมายเหตุ ขอบเขตแผนการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ตามความจำเป็น นโยบาย และอัตรากำลังที่มีอยู่

ขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
นางสาวสุมาลย์ เงินเมือง

หน่วยรับตรวจ/โครงการที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ												จำนวน วันทำ การ	ผู้รับผิดชอบ	
	พ.ศ.๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕											
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
๔. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)															
ตรวจสอบผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของรายงานการตรวจสอบ											↔				
๕. การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)															
๕.๑ ตรวจสอบโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์								↔							
๕.๒ ตรวจสอบหอพักนักศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ พื้นที่การศึกษาย่านมัทรี						↔									
๕.๓ ตรวจสอบครุภัณฑ์ค่าเสื่อมและระบบบริหาร GFMIS					↔	↔									

***หมายเหตุ ขอบเขตแผนการตรวจสอบอาจจะเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ตามความจำเป็น นโยบาย และอัตรากำลังที่มีอยู่

ขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
นางสาวสุมาลย์ เงินเมือง

หน่วยรับตรวจ/โครงการที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ												จำนวน วันทำ การ	ผู้รับผิดชอบ	
	พ.ศ.๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕											
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
๑. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)														๒๔๘ วัน	น.ส.สุมาลย์ เงินเมือง
ตรวจสอบงบลงทุน (กลุ่มงานพัสดุ) สำนักงานอธิการบดี	↔			↔			↔			↔					
๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performane Auditing)															
๒.๑ ตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน (๑๐ หน่วยงาน)															
คณะวิทยาการจัดการ		↔													
คณะครุศาสตร์			↔												
สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน				↔											
สำนักงานอธิการบดี					↔										
สถาบันวิจัยและพัฒนา						↔									
คณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม							↔								
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์								↔							
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี									↔						
สำนักศิลปะและวัฒนธรรม										↔					
สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ											↔				
๒.๒ ตรวจสอบการบริหารงานบุคคล (กลุ่มงานการเจ้าหน้าที่)									↔						
๓. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)															
ตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน	↔														

ขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

นางสาววาสนา อาจสารกิจ

หน่วยรับตรวจ/โครงการที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ												จำนวน วันทำ การ	ผู้รับผิดชอบ	
	พ.ศ.๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕											
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
๑. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performane Auditing)														๒๔๘ วัน	น.ส.วาสนา อาจสาริกิจ
๑.๑ ตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ การดำเนินโครงการภายใต้แผนงบประมาณ (๑๐ หน่วยงาน)	↔			↔			↔			↔					
๑.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานบริหารงบประมาณภาพรวม (๑๐ หน่วยงาน)			↔						↔						
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)															
ตรวจสอบการใช้งานระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง (งานวินัยและนิติกร)				↔					↔						
๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)															
ตรวจสอบผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของรายงานการตรวจสอบ											↔				
๔. การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)															
๔.๑ ตรวจสอบโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์								↔							
๔.๒ ตรวจสอบกลุ่มงานทรัพย์สินและรายได้					↔										
๔.๓ ตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ส่วนย่านมัทรี		↔													
๔.๔ ตรวจสอบครุภัณฑ์ค่าเสื่อมและระบบบริหาร GFMIS							↔								

***หมายเหตุ ขอบเขตแผนการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ตามความจำเป็น นโยบาย และอัตรากำลังที่มีอยู่

ขอบเขตแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

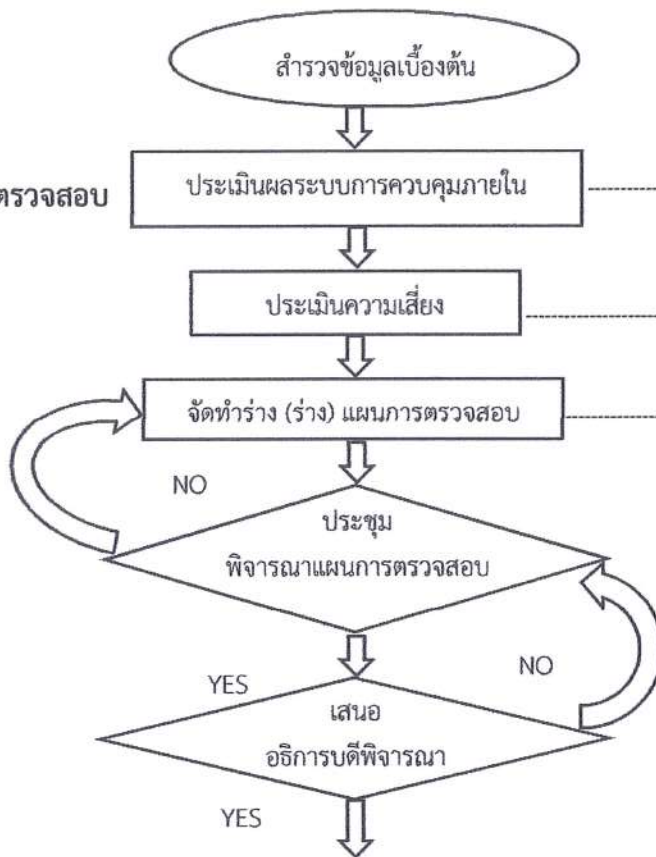
นางสาวเพ็ญฝัน พันธุ์หงษ์

หน่วยรับตรวจ/โครงการที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ											จำนวน วันทำการ	ผู้รับผิดชอบ	
	พ.ศ.๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕										
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.			ก.ย.
๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)													๒๔๘ วัน	น.ส.เพ็ญฝัน พันธุ์หงษ์
ตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายบุคลากรภาครัฐ														
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)														
ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง (กลุ่มงานพัสดุ)														
๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)														
ตรวจสอบผลการตรวจสอบการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของรายงานการตรวจสอบ														
๔. การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)														
ตรวจสอบหอพักเทวาพิทักษ์ และที่พักสำหรับบุคลากร พื้นที่การศึกษาย่านมัทรี														

***หมายเหตุ ขอบเขตแผนการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ตามความจำเป็น นโยบาย และอัตรากำลังที่มีอยู่

ขั้นตอนการวางแผนการตรวจสอบ
และการปฏิบัติงาน

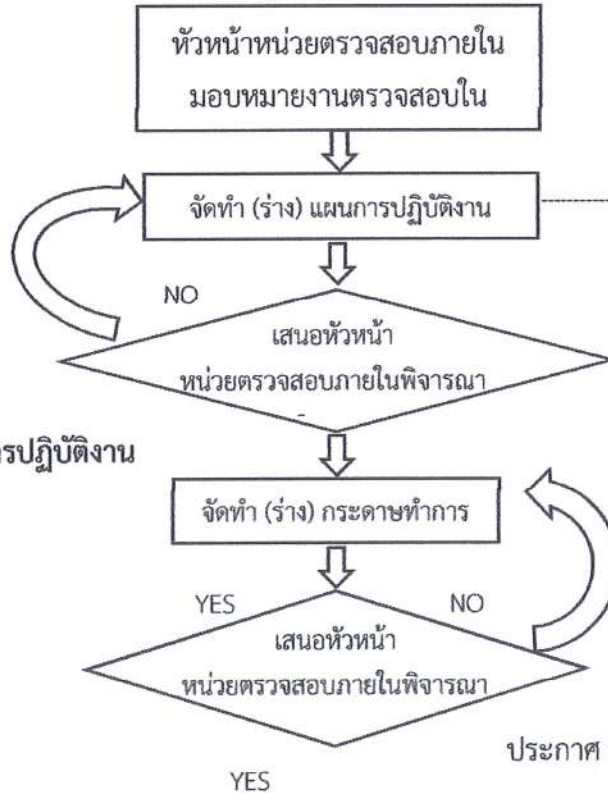
ขั้นตอนการจัดทำแผนการตรวจสอบ



- ประเมิน ๕ องค์ประกอบ
- ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒.การประเมินความเสี่ยง
 - ๓.กิจกรรมการควบคุม
 - ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕.การติดตามและประเมินผล

- ๑.รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องของทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัยฯ
- ๒.ระบุปัจจัยและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทั้งระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม
- ๓.หารือผู้บริหาร อาจารย์ และบุคลากร ของมหาวิทยาลัยฯ ถึงความเหมาะสมของปัจจัยและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
- ๔.สอบถามนโยบายผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารหน่วยรับตรวจ (การใช้ดุลพินิจระบุความเสี่ยง)
- ๖.วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง

ขั้นตอนการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน



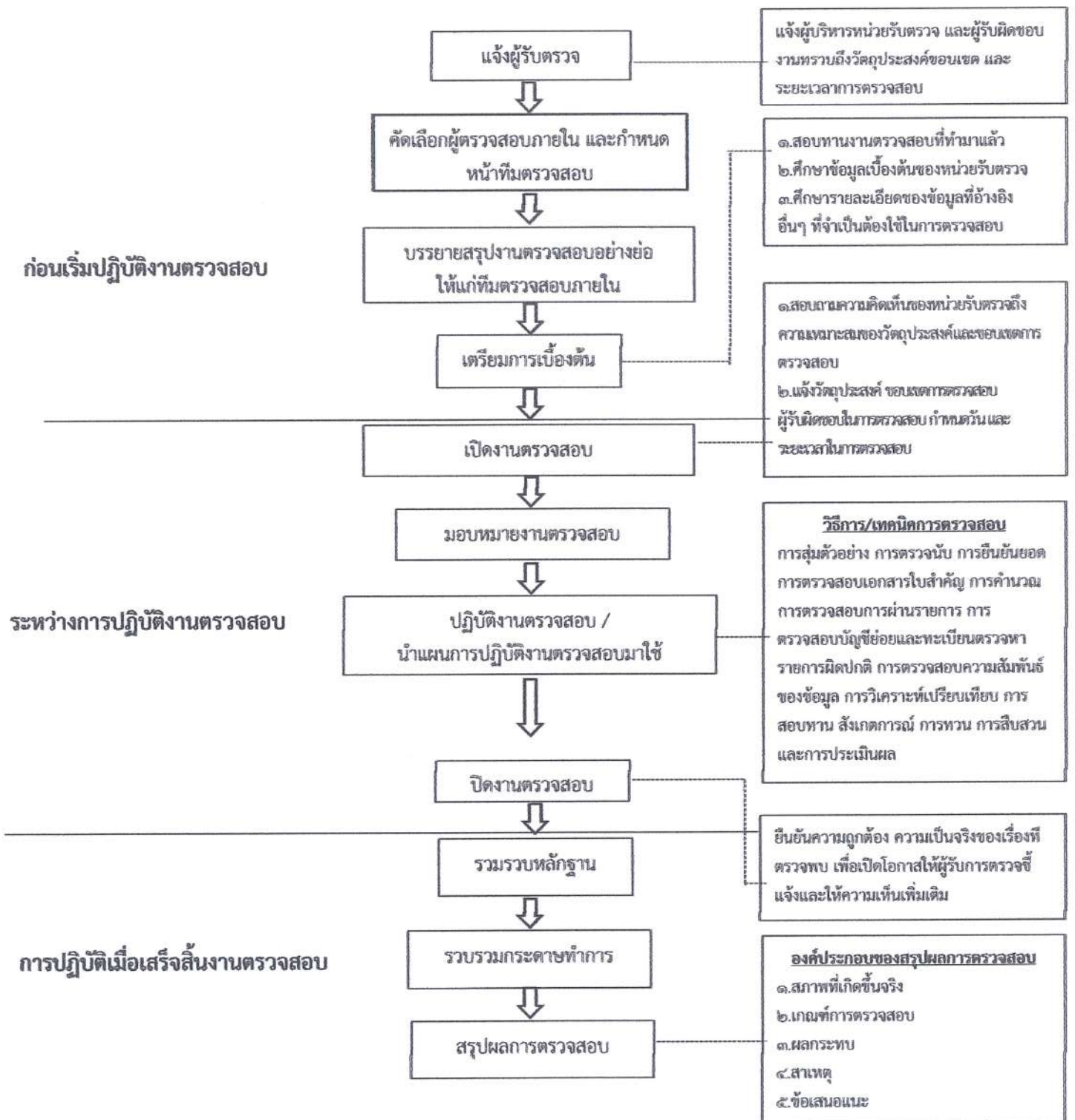
- องค์ประกอบของแผนการตรวจสอบ
- ๑.วัตถุประสงค์การตรวจสอบ
 - ๒.ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ
 - ๓.ผิดรับผิดชอบในการตรวจสอบ
 - ๔.งบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

- องค์ประกอบของแผนการปฏิบัติงาน
- ๑.ประเด็นการตรวจสอบ
 - ๒.วัตถุประสงค์การตรวจสอบ
 - ๓.ขอบเขตการปฏิบัติงาน
 - ๔.การจัดสรรทรัพยากร
 - ๕.แนวทางปฏิบัติการตรวจสอบ (รายละเอียดวิธีการปฏิบัติงาน)

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ไชยรัตน์ ปราณี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ขั้นตอนการปฏิบัติการตรวจสอบ

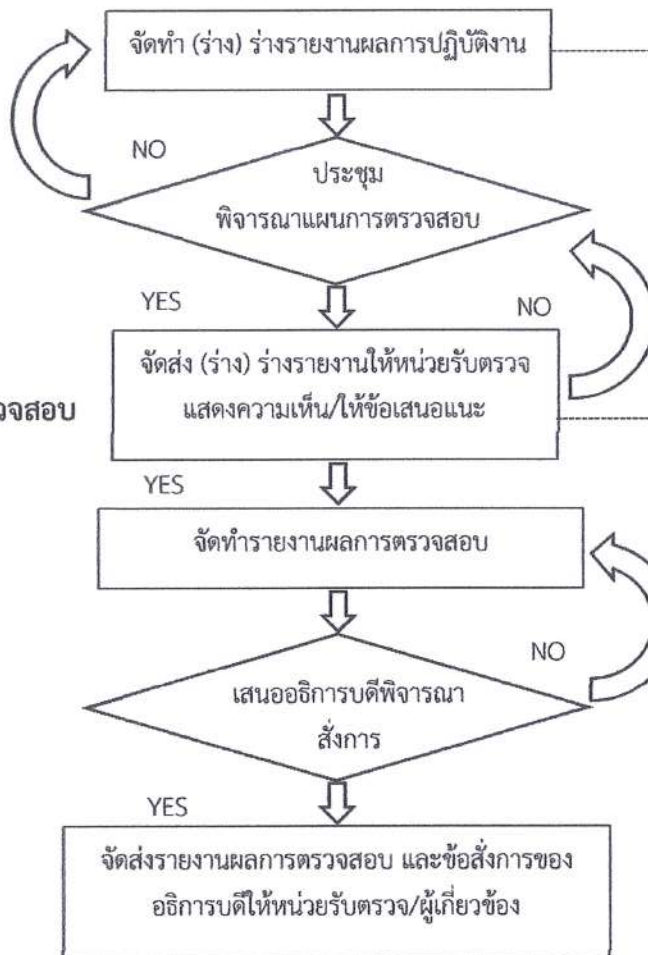


ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ไชรัตน์ ปราณี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ขั้นตอนการจัดทำรายงานและติดตามผล

การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ



รูปแบบรายงาน

๑. รายงานเป็นลายลักษณ์อักษร

๒. รายงานด้วยวาจา

องค์ประกอบของรายงานที่เป็น

ลายลักษณ์อักษร

๑. วัตถุประสงค์

๒. ขอบเขต

๓. สรุปผลการตรวจสอบ

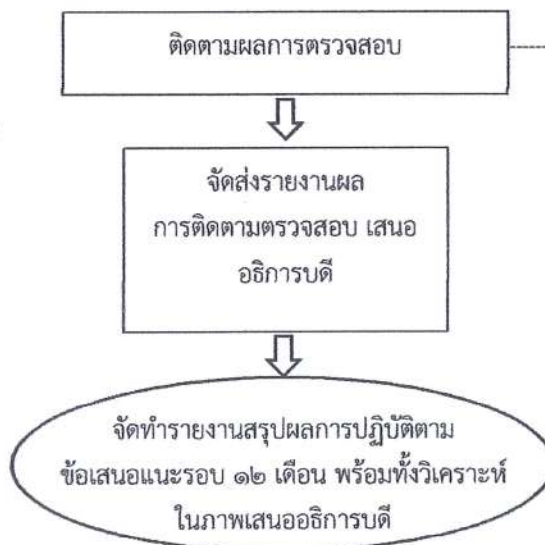
๔. ความคิดเห็น

๕. ข้อเสนอแนะ

๖. แนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถปฏิบัติได้

ยืนยันถึงความถูกต้อง ความเป็นจริงของเรื่องที่ตรวจพบและความเหมาะสมของข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้รับการตรวจได้ชี้แจงและให้ความเห็นเพิ่มเติม อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

การติดตามผลการตรวจสอบ



ติดตามผลการตรวจสอบตามที่อธิการบดีสั่งการ หรือภายในระยะเวลาที่เหมาะสมขึ้นอยู่กับผลการประเมินคุณภาพของระบบการควบคุมภายใน และระดับความสำคัญของข้อตรวจพบ โดยกำหนดระยะเวลา แนวทางและวิธีในการติดตาม ดำเนินการตามนโยบายการติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ไชรัตน์ ปรามณี)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

