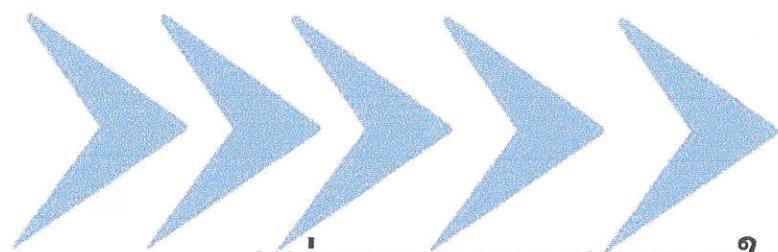




แผนพัฒนาบุคลากรระยะยาว ๕ ปี
(ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๙)



หน่วยงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

คำนำ

การพัฒนาทรัพยากรบุคคล (Human Resource Development) คือ ส่วนสำคัญของระบบการบริหาร ทรัพยากรบุคคลที่ประกอบด้วยกระบวนการเทคนิคเครื่องมือวิธีการต่าง ๆ เพื่อการพัฒนาความรู้และทักษะ ของบุคลากรให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ และหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ รวมถึงช่วยแก้ไขปัญหาดังกล่าวที่เกิดขึ้น ขณะเดียวกันการพัฒนาบุคลากรที่ดีจะ ส่งผลให้บุคลากรมีความก้าวหน้าในการทำงานมีศักยภาพสูงขึ้น รวมถึงการสร้างแรงจูงใจเกิดความภาคภูมิใจต่อองค์กร ดังนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ จึงจำเป็นต้องกำหนดให้มีวิธีการพัฒนา รูปแบบการพัฒนาทรัพยากรบุคคลที่หลากหลาย หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรระยะยาว ๕ ปี (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๙) และแผนพัฒนา บุคลากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาสร้างแรงจูงใจแก่บุคลากร มุ่งให้บุคลากร หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ได้รับการพัฒนาตนเอง และทำงานอย่างมี ความสุขเป็นแผนพัฒนาบุคลากรที่ตอบสนองวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ และหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ซึ่งมีความสอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาการปฏิบัติ ราชการที่กรมบัญชีกลางกำหนด เพื่อเพิ่มความก้าวหน้าในเส้นทางอาชีพของบุคลากร เป็นต้น

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

ข้อมูลหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ประวัติความเป็นมาของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	๑
ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ	๑
ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัด	๒
นโยบายการตรวจสอบภายใน	๒
นโยบายการติดตามผลการตรวจสอบ ระบบเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ	๓
ระบบ/เกณฑ์การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๔
โครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	๕

แผนพัฒนาบุคลากร ระยะยาว ๕ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๙

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

หลักการและเหตุผล นโยบายด้านการพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาบุคลากร	
ขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร	๖
ประมาณการงบประมาณที่ได้รับจัดสรรใช้ในการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕- ๒๕๖๙	
ลักษณะของโครงการสอดคล้องกับ ตัวชี้วัด / ตัวบ่งชี้ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์	
ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัด การกำหนดตัวชี้วัดของโครงการ	๗
ผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๘
ผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	๙
แผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑๐
แผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๒
แผนพัฒนาบุคลากรระยะยาว ๕ ปี (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๙)	๑๓
แนวทางปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	๑๔
แผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙	
ตามแนวทางปฏิบัติพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	๑๕
แนวทางการพัฒนาบุคลากรไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	๑๕
การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๕
ผู้รับผิดชอบแผนพัฒนาบุคลากรระยะยาว ๕ ปี	๑๖
ภาคผนวก	

ข้อมูลหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์



ประวัติความเป็นมาของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบในมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ก่อตั้งขึ้นเมื่อเดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๐ และปรากฏครั้งแรกในผังโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ปี พ.ศ. ๒๕๕๓ ในชื่อ หน่วยงานตรวจสอบภายใน สังกัดภายใต้สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ซึ่งต่อมา ผังโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ปี พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้เปลี่ยนชื่อเป็นหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน โดยขึ้นตรงต่ออธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ปรัชญา

พัฒนางานตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการบริหารงานขององค์กรให้เกิดประโยชน์สูงสุด

วิสัยทัศน์

มุ่งมั่นให้งานตรวจสอบภายในสร้างประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร ส่งเสริมและสนับสนุนการบริหารงานของ องค์กรให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย

พันธกิจ

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

๒. ตรวจสอบและประเมินผลความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ข้อมูลด้านการเงิน และข้อมูลด้านการดำเนินงาน

๓. ตรวจสอบประเมินผลประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่าโครงการต่าง ๆ ของส่วนราชการ

๔. ตรวจสอบ และประเมินผลเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้เกิดความถูกต้องเชื่อถือได้ของระบบงาน และ ข้อมูลที่ได้รับจากการประมวลผลด้านคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไข และ รักษาความปลอดภัยของข้อมูล

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 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

๓. ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานและคู่มือ/แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และกรมบัญชีกลาง กรณีที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากล

๔. ปรับปรุง และรักษาคุณภาพของงานตรวจสอบภายใน โดยการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ให้ครอบคลุมในทุกด้าน

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 อยู่ใน ระดับต้องปรับปรุง หรือระดับปานกลาง มีระยะเวลาการติดตาม ดังนี้

- ตามระยะเวลาที่อธิการบดีกำหนด
- ตามระยะเวลาที่ผู้ตรวจสอบภายในกำหนด โดยความเห็นชอบของอธิการบดี
- ตามสถานการณ์หรือเหตุจำเป็นเฉพาะกิจ

๒) กรณีที่หน่วยรับตรวจมีผลประเมินคุณภาพของระบบการควบคุมภายในภาพรวม ตั้งแต่ ระดับดีขึ้นไป มีระยะเวลาการติดตาม ดังนี้

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

๓) กรณีที่หน่วยรับตรวจยังไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน หรืออยู่ระหว่างการดำเนินการ มีระยะเวลาการติดตามครั้งที่ ๒ ดังนี้

- ตามระยะเวลาที่อธิการบดีกำหนด
- ตามระยะเวลาที่ผู้ตรวจสอบภายในกำหนด

๒. รายงานผลการติดตามตรวจสอบ และรายงานสรุปผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะพร้อมทั้งวิเคราะห์ใน ภาพรวมต่ออธิการบดี อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยหากหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเห็นว่าผู้บริหาร หน่วยรับตรวจมีการยอมรับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ และยังมีความเสี่ยงในระดับสูงที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร ควรหารือผู้บริหารระดับสูง และหากไม่มีการแก้ไข หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในควรแสดงความเห็นไว้ใน รายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบ

นโยบายการใช้และการเก็บรักษาข้อมูล ที่ได้รับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. การใช้ข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑.๑ ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนมีสิทธิใช้ข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในปฏิบัติงานตรวจสอบ เช่น ใช้ข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำ แผนการตรวจสอบ จัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ และใช้เพื่อการติดตามผล การตรวจสอบ เป็นต้น

๑.๒ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่นำข้อมูล เอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงาน ตรวจสอบไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง และไม่กระทำการใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย และประโยชน์ของ ทางราชการ

๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องเผยแพร่ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้บุคคลที่ เกี่ยวข้องทราบตามความเหมาะสม การเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้แก่บุคคลภายนอกที่ไม่ได้

ระบุไว้ในกฎหมายหรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องของทางราชการ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

๑) ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับส่วนราชการ

๒) ขอความเห็นชอบจากอธิการบดี และหรือหาวิธีนิติกรของมหาวิทยาลัย ฯ หรือหน่วยงาน/บุคคลที่มีความรู้ด้านกฎหมายตามความเหมาะสม

- ควบคุมการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในโดยระบุข้อจำกัดในการใช้รายงานดังกล่าว

๒. การเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๒.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรอบคอบในการรักษาข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน

๒.๒ ลักษณะการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานตรวจสอบแบ่งออกเป็น ๒ ประเภท คือ

๑) การเก็บระหว่างปฏิบัติงาน คือ การเก็บรักษาข้อมูล เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เป็นเอกสารหลักฐานที่อยู่ระหว่างการตรวจสอบ หรือการตรวจสอบยังไม่เสร็จเรียบร้อย ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในให้เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ หน่วยงาน/กิจกรรม/เรื่อง/ประเด็นนั้น ๆ โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในกำหนดวิธีการเก็บรักษาข้อมูลให้เหมาะสมตามขั้นตอนของการปฏิบัติงาน และจัดเก็บเอกสารหลักฐานไว้ในแฟ้มปัจจุบัน (Permanent File)

๒) การเก็บเมื่อปฏิบัติงานเสร็จเรียบร้อยแล้ว

- กรณีที่เป็นข้อมูล เอกสารหลักฐานที่ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว และไม่มีอะไรที่จะต้องตรวจสอบต่อไปอีก 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

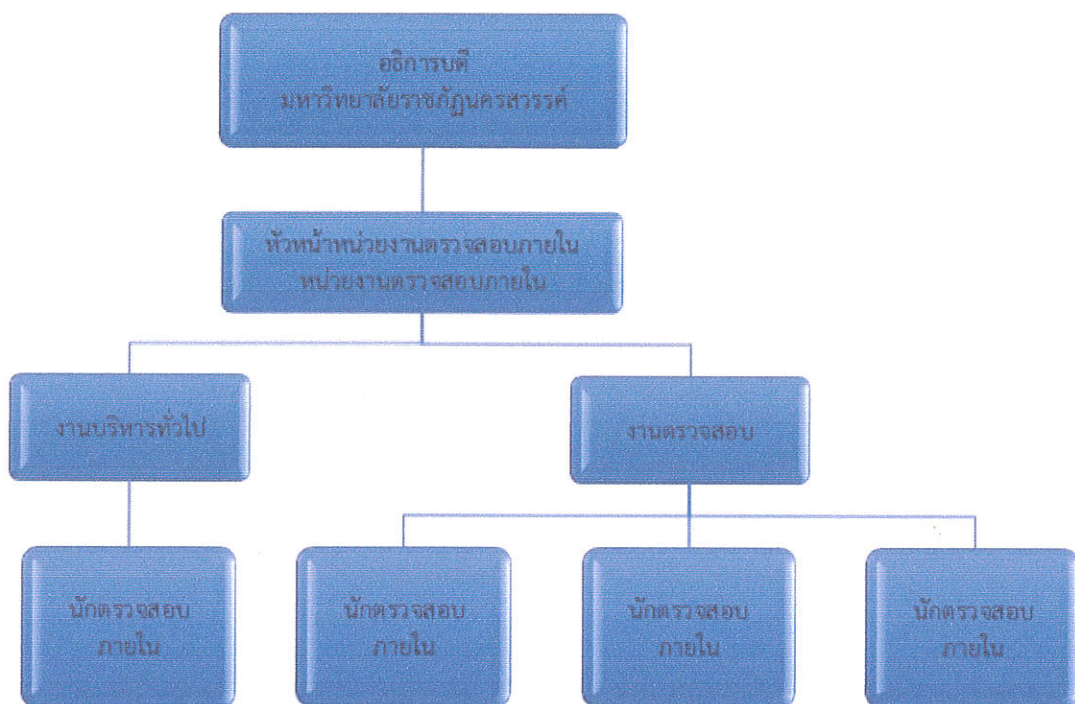
๒.๒ ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ และหรือประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ และหรือข้อตรวจพบที่สำคัญ/โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/การทุจริต/ความเสียหาย และหรือปัญหาอุปสรรคที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด

๒.๓ ระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ดี หรือแบบอย่างของการปฏิบัติงานที่ดี

๓. จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี

๔. เผยแพร่รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานส่วนที่เป็นสาระสำคัญให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ

โครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์



แผนพัฒนาบุคลากร ระยะยาว ๕ ปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ.๒๕๖๙
หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

หลักการและเหตุผล

กรมบัญชีกลางได้ดำเนินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ กับส่วนราชการตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ เป็นต้นมา เพื่อเป็นการพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยได้กำหนดแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งได้ดำเนินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ เพื่อให้หลักเกณฑ์มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ของส่วนราชการในปัจจุบันและสอดคล้องกับมาตรฐานสากลมากขึ้น จึงปรับปรุงหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

นโยบายด้านการพัฒนาบุคลากร

๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในสนับสนุนให้มีการพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมเพื่อเพิ่มขีดความสามารถบุคลากรได้อย่างเหมาะสม

๒. ส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรโดยมุ่งให้มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ ตลอดจนมีค่านิยม คุณธรรม และทัศนคติที่ถูกต้อง ทันสมัย สามารถนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย และรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต เพื่อความเจริญก้าวหน้า มหาวิทยาลัยมีการจัดสรรเงินเพื่อพัฒนาบุคลากร และฝึกอบรมอย่างชัดเจน

วัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาบุคลากร

๑. เพื่อเป็นการพัฒนาและเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ทักษะ ทักษะ ทักษะ คุณธรรมจริยธรรมของบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ราชการเกิดประโยชน์ต่อองค์กรประเทศชาติและประชาชนในการป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการจัดการพัฒนาและฝึกอบรมบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร

๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในทบทวนประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และตัวชี้วัดของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙

๒. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรระยะยาว ๕ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙

๓. กำหนดกิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙

ประมาณการงบประมาณที่ได้รับจัดสรรใช้ในการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๙

รายการ	พ.ศ. ๒๕๖๕	พ.ศ. ๒๕๖๖	พ.ศ. ๒๕๖๗	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๙
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/วัสดุ	๒๐,๐๐๐	๓๐,๐๐๐	๔๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐	๖๐,๐๐๐
รวมเงินที่ได้รับจัดสรร	๒๐,๐๐๐	๓๐,๐๐๐	๔๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐	๖๐,๐๐๐

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		
- ร้อยละวัสดุและครุภัณฑ์สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพตามรายไตรมาส	ร้อยละ	๙๐
- จำนวนคนการเข้าร่วมอบรมของบุคลากรที่ต้องผ่านประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	คน	๕
เชิงคุณภาพ		
- ผลการประเมินประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	คะแนน	เป็นไปตามมาตรฐาน
- ระดับคะแนนการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	คะแนน	๓

ผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กรมบัญชีกลางกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐต้องเข้ารับการอบรมโครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตร ผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Auditor - CGIA) ซึ่งประกอบด้วย ๑๐ วิชา ดังนี้

๑. หลักสูตร Fundamental

๒. หลักสูตร Intermediate จำนวน ๔ ด้าน

- ด้าน Financial and Compliance
- ด้าน Performance Operation and Management
- ด้าน Information Technology
- ด้าน Consulting

๓. หลักสูตร Advanced จำนวน ๔ ด้าน

- ด้าน Financial and Compliance
- ด้าน Performance Operation and Management
- ด้าน Information Technology
- ด้าน Consulting

๔. หลักสูตร Comprehensive

[illegible]

[illegible]

แผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรม/โครงการ	วัตถุประสงค์/เนื้อหา	เป้าหมาย (จำนวนเงิน)			งบประมาณ	ระยะเวลาดำเนินการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕												
		คน	วัน	ชั่วโมง		(บาท)	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๓. โครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ	เพื่อให้คณะผู้บริหาร อาจารย์ และบุคลากรทุกคนได้ตระหนักถึงความสำคัญของการเสริมสร้างการปฏิบัติงานที่มีคุณธรรม จริยธรรม และมีธรรมาภิบาล	๒	๑	๖	๑๕,๐๐๐													
๔. โครงการอบรมงานอื่น ๆ	เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถที่ได้รับมอบหมาย	๕	๑	๖	๑,๐๐๐													

ลงชื่อ.....เบ็ญจมาภรณ์.....ผู้เสนอ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์เฉยงตะวัน ยอดดำเนิน)
รักษาการหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....วราร.....ผู้เห็นชอบ
(อาจารย์ภาสกร วรอาจ)
รองอธิการบดีฝ่ายสื่อสารองค์กรและกิจการพิเศษ

ลงชื่อ.....ไวยรัตน์.....ผู้อนุมัติ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ไวยรัตน์ ปราณี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

แผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙

กิจกรรม/โครงการ	วัตถุประสงค์โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมายของตัวชี้วัด	กลุ่มเป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินงาน	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑. โครงการ CGIA ของกรมบัญชีกลาง หรือหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานที่ปฏิบัติ	เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถด้านวิชาชีพงานตรวจสอบภายใน	บุคลากรได้รับการพัฒนาอย่างน้อย ๑ หลักสูตร/คน	๑ หลักสูตร/ คน	บุคลากรสายสนับสนุนวิชาการ	ตลอดปีงบประมาณ	ตามโครงการ	๑.ผศ.เจียงตะวัน ยอดดำเนิน ๒.น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล ๓.น.ส.สุมาลย์ เงินเมือง ๔.น.ส.วาสนา อาจสารกิจ ๕.น.ส.เพียงฝัน พันธุ์หงษ์
๒. โครงการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)	บุคลากรได้รับการพัฒนาอย่างน้อย ๑ หลักสูตร/คน	๑ หลักสูตร/ คน	บุคลากรสายสนับสนุนวิชาการ	ตลอดปีงบประมาณ	ตามโครงการ	๑.ผศ.เจียงตะวัน ยอดดำเนิน ๒.น.ส.วาสนา อาจสารกิจ ๓.น.ส.เพียงฝัน พันธุ์หงษ์
๒. โครงการอบรมงานอื่น ๆ	เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถที่ได้รับมอบหมาย	บุคลากรได้รับการพัฒนาอย่างน้อย ๑ หลักสูตร/คน	๑ หลักสูตร/ คน	บุคลากรสายสนับสนุนวิชาการ	ตลอดปีงบประมาณ	ตามโครงการ	๑.ผศ.เจียงตะวัน ยอดดำเนิน ๒.น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล ๓.น.ส.สุมาลย์ เงินเมือง ๔.น.ส.วาสนา อาจสารกิจ ๕.น.ส.เพียงฝัน พันธุ์หงษ์

ลำดับ	กิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ					ผู้รับผิดชอบ
	๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	
	๑ หลักสูตร	๑ หลักสูตร	๑ หลักสูตร	๑ หลักสูตร	๑ หลักสูตร	
๑.	โครงการ CGIA ของกรมบัญชีกลาง					
	หลักสูตร Fundamental					น.ส.เพียงฝัน พันธุ์หงษ์
	หลักสูตร Intermediate					
	- ด้าน Performance Operating					น.ส.วาสนา อาจสารกิจ
	- ด้าน Financial and compliance					๑. น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล ๒. น.ส.วาสนา อาจสารกิจ
	- ด้าน Information Technology					น.ส.วาสนา อาจสารกิจ
			หลักสูตร Advanced			
			- ด้าน Performance Operating			๑. น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล ๒. น.ส.วาสนา อาจสารกิจ
			- ด้าน Financial and compliance			๑. น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล ๒. น.ส.วาสนา อาจสารกิจ
			- ด้าน Information Technology			๑. น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล ๒. น.ส.วาสนา อาจสารกิจ
			- ด้าน Consulting			๑. น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล ๒. น.ส.สุมาลย์ เงินเมือง ๓. น.ส.วาสนา อาจสารกิจ
		หลักสูตร Comprehensive				น.ส.สุมาลย์ เงินเมือง
๒.	โครงการอบรมงานอื่น ๆ					๑. ผศ.เจียงตะวัน ยอดดำเนิน ๒. น.ส.ดารณี เพ็ชรากุล ๓. น.ส.สุมาลย์ เงินเมือง ๔. น.ส.วาสนา อาจสารกิจ ๕. น.ส.เพียงฝัน พันธุ์หงษ์

หมายเหตุ หากเข้าร่วมฝึกอบรมครบตามหลักสูตร CGIA ของกรมบัญชีกลางหรือไม่สามารถเข้าร่วมหลักสูตรตามกำหนดได้ สามารถเลือกหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้องกับสายงานที่ปฏิบัติได้

แนวทางปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงเห็นควรกำหนดแนวทางปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ในรูปแบบการฝึกอบรม ประกอบด้วย รูปแบบการฝึกอบรมแบบปกติ (IN – Person Training) การฝึกอบรมแบบออนไลน์ (Online Training) หรือการฝึกอบรมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-Learning) และรูปแบบการสอบ ประกอบด้วย การสอบปกติ (In – Person Examination) หรือการสอบผ่านระบบออนไลน์ (Online Examination) โดยกำหนดให้มีหลักสูตรการฝึกอบรมอย่างน้อย ดังนี้

๑. หลักสูตรหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ไม่เคยได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (New Chief Audit Executive Training Program)

๒. หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่รับการแต่งตั้งใหม่ (Orientation Training Program)

๓. หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Internal Auditor Training Program) ประกอบด้วย

๓.๑ หลักสูตรย่อยด้านการวางแผนการตรวจสอบ

๓.๒ หลักสูตรย่อยด้านการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน

๓.๓ หลักสูตรย่อยด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๓.๔ หลักสูตรย่อยด้านการรายงานผลการตรวจสอบ

๓.๕ หลักสูตรย่อยด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๖ หลักสูตรย่อยด้านการควบคุมภายใน

๓.๗ หลักสูตรย่อยเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในดำเนินการพัฒนาความรู้ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ไม่เคยได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายในต้องฝึกอบรมหลักสูตรหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ไม่เคยได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (New Chief Audit Executive Training Program) ที่กรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการ ภายในระยะเวลา ๑ ปี นับตั้งแต่วันที่เข้ารับการปฏิบัติหน้าที่ หรือภายในระยะเวลา ๑ ปี นับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ สำหรับผู้ที่เข้ารับการปฏิบัติหน้าที่ก่อนวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

๒. ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไปพลະผู้ที่ได้รับมอบหมายให้มาปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นการชั่วคราวในกรณีที่หน่วยงานของรัฐอยู่ระหว่างการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไปต้องฝึกอบรมหลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ (Orientation Training Program) ที่กรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการ ภายในระยะเวลา ๑ ปี นับตั้งแต่วันที่เข้ารับการปฏิบัติหน้าที่ หรือภายในระยะเวลา ๑ ปี นับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

๓. ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในทุกคนต้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ไม่น้อยกว่า ๑๘ ชั่วโมงต่อปี

ในกรณีที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในไม่สามารถดำเนินการพัฒนาความรู้ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในตามที่กำหนดข้างต้นได้ ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในรายงานต่อผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ๑ ระดับ ถึงเหตุผลและความจำเป็นที่ไม่สามารถพัฒนาความรู้ตามที่กำหนดไว้ได้

แผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙
ตามแนวทางปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ลำดับ	รายชื่อ	หลักสูตร
๑	ผู้ช่วยศาสตราจารย์เอียงตะวัน ยอดดำเนิน	หลักสูตรหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ไม่เคยได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (New Chief Audit Executive Training Program)
๒	นางสาวเพ็ญฝัน พันธุ์หงษ์	หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ (Orientation Training Program)
๓	นางสาวดารณี เพ็ชรากุล	หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Internal Auditor Training Program)
๔	นางสาวสุมาลย์ เงินเมือง	หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Internal Auditor Training Program)
๕	นางสาววาสนา อาจสาริกิจ	หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Internal Auditor Training Program)

แนวทางการนำแผนพัฒนาบุคลากรไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

๑. สร้างความเข้าใจร่วมกันเกี่ยวกับแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยจัดทำแนวทางการสื่อสารและประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความเข้าใจในการกิจ เป้าหมายและโครงการ/กิจกรรมให้กับ หน่วยงาน ได้ทราบถึงบทบาทความรับผิดชอบของตนที่จะสนับสนุนการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้เกิดผลในทางปฏิบัติ

๒. ผลักดันระบบงบประมาณ และการพัฒนาสมรรถภาพบุคลากรให้สอดคล้องกับแนวทางที่กำหนด

๓. ส่งเสริมการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับแผนที่กำหนดไว้ และนำไปสู่การพิจารณาการสนับสนุนทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๔. สร้างกลไกประสานงานภายในกับหน่วยงานให้ขับเคลื่อนโครงการ/กิจกรรมให้มีความก้าวหน้าอย่างต่อเนื่อง และมีการแลกเปลี่ยนข้อมูล จัดเก็บ เผยแพร่ และถ่ายทอดความรู้ซึ่งกันและกัน โดยอาศัยเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสาร พร้อมจัดทำฐานข้อมูลให้สามารถเข้าถึงและใช้ประโยชน์ได้ง่าย

๕. ติดตาม ตรวจสอบผลที่ได้รับจากการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงาน ว่าสามารถตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙ รวมทั้งสามารถประเมินผลได้อย่างเป็นรูปธรรม

การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙

การติดตามประเมินผลเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะสนับสนุนให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏ นครสวรรค์ บรรลุเป้าประสงค์ตามที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทราบถึงความสำเร็จหรือความล้มเหลวของการดำเนินงาน และนำไปสู่การปรับเปลี่ยนแนวทางการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปัญหาอุปสรรคให้เหมาะสมเท่าทันสถานการณ์ และสามารถบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายได้ โดยจัดทำระบบการติดตามและประเมินผล ดังนี้

๑. พัฒนานองค์ความรู้และเสริมสร้างความเข้าใจเรื่องการติดตามประเมินผลและกำหนดตัวชี้วัดแก่นักเรียนที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างทักษะในการติดตามประเมินผลและสามารถนำมาใช้ประโยชน์ร่วมกันอย่างเป็นรูปธรรม

๒. พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ อย่างต่อเนื่อง

๓. กำหนดให้มีการติดตามความก้าวหน้าของแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ทุก ๆ ไตรมาส พร้อมให้ผู้รับผิดชอบในแต่ละโครงการ/กิจกรรมทำการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน เพื่อนำไปสู่การตัดสินใจของผู้บริหาร

ผู้รับผิดชอบแผนพัฒนาบุคลากรระยะยาว ๕ ปี

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

ลงชื่อ.....เอียงตะวัน.....ผู้เสนอ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์เอียงตะวัน ยอดดำเนิน)
รักษาการหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

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

ภาคผนวก



มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	
เลขรับ	5484
วันที่	1 กันยายน 2564
เวลา	13:33

ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๘๒

กรมบัญชีกลาง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แนวปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ และต้องสะสมความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ จากการปฏิบัติงานตรวจสอบรวมถึงต้องหมั่นศึกษาหาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้เกิดการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงเห็นควรกำหนดแนวปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ยกเว้นรัฐวิสาหกิจ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย โดยกรมบัญชีกลางจะดำเนินการจัดฝึกอบรมและแจ้งให้มีการลงทะเบียนการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ผ่านทางเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th หัวข้อเรื่องที่น่าสนใจ > ตรวจสอบภายใน > การฝึกอบรม ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป โดยสามารถดาวน์โหลดแนวปฏิบัติดังกล่าวได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นายประภาศ คงเอียด)
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ
กลุ่มงานนโยบายการตรวจสอบภาครัฐ
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๕
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๕

แนวปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๘๒ ลงวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในส่วนของมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รหัส ๑๒๑๐ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในควรเข้ารับการฝึกอบรมและแสวงหาความรู้จากองค์กรในทางวิชาชีพ เพื่อให้ได้รับวุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่แสดงให้เห็นถึงความเชี่ยวชาญ และรหัส ๑๒๓๐ ผู้ตรวจสอบภายในต้องหมั่นศึกษาหาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้เกิดการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง และในส่วนของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒ กำหนดให้กรมบัญชีกลางกำหนดคู่มือหรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ยกเว้นรัฐวิสาหกิจ นั้น

เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงเห็นควรกำหนดแนวปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ในรูปแบบการฝึกอบรม ประกอบด้วย รูปแบบการฝึกอบรมแบบปกติ (In - Person Training) การฝึกอบรมแบบออนไลน์ (Online Training) หรือการฝึกอบรมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e - Learning) และรูปแบบการสอบ ประกอบด้วย การสอบปกติ (In - Person Examination) หรือการสอบผ่านระบบออนไลน์ (Online Examination) โดยกำหนดให้มีหลักสูตรการฝึกอบรมอย่างน้อย ดังนี้

๑. หลักสูตรหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ไม่เคยได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (New Chief Audit Executive Training Program)

๒. หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ (Orientation Training Program)

๓. หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Internal Auditor Training Program) ประกอบด้วย

- ๓.๑ หลักสูตรย่อยด้านการวางแผนการตรวจสอบ
- ๓.๒ หลักสูตรย่อยด้านการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน
- ๓.๓ หลักสูตรย่อยด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- ๓.๔ หลักสูตรย่อยด้านการรายงานผลการตรวจสอบ
- ๓.๕ หลักสูตรย่อยด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.๖ หลักสูตรย่อยด้านการควบคุมภายใน
- ๓.๗ หลักสูตรย่อยเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในดำเนินการพัฒนาความรู้ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ไม่เคยได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน ต้องฝึกอบรมหลักสูตรหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ไม่เคยได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (New Chief Audit Executive Training Program) ที่กรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการ ภายในระยะเวลา ๑ ปี นับตั้งแต่วันที่เข้ารับการปฏิบัติหน้าที่ หรือภายในระยะเวลา ๑ ปี นับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ สำหรับผู้ที่เข้ารับการปฏิบัติหน้าที่ก่อนวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

๒. ผู้ตรวจสอบ...

๒. ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้มาปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นการชั่วคราวในกรณีที่หน่วยงานของรัฐ อยู่ระหว่างการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป ต้องฝึกอบรมหลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ (Orientation Training Program) ที่กรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการ ภายในระยะเวลา ๑ ปี นับตั้งแต่วันที่เข้ารับการปฏิบัติหน้าที่ หรือภายใน ระยะเวลา ๑ ปี นับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

๓. ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในทุกคนต้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ไม่น้อยกว่า ๑๘ ชั่วโมงต่อปี ในกรณีที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในไม่สามารถดำเนินการพัฒนาความรู้ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายในตามที่กำหนดข้างต้นได้ ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในรายงาน ต่อผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ๑ ระดับ ถึงเหตุผลและความจำเป็นที่ไม่สามารถพัฒนาความรู้ตามที่กำหนดไว้ได้

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

เลขรับ

5484

วันที่

1 กันยายน 2564

เวลา

13:33

นางพรทิพย์ บัวประทุม (เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป)

เรียน รองฯ สื่อสารองค์กร โปรตพิจารณา เห็นควร

มอบหน่วยตรวจสอบฯ พิจารณา

1 กันยายน 2564

นายภาสกร วรอาจ (รองอธิการบดี)

๑.ทราบ ๒.มอบหน่วยตรวจสอบภายใน

1 กันยายน 2564

