



แผนพัฒนาบุคลากร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

คำนำ

ทรัพยากรบุคคลเป็นทรัพยากรที่สำคัญและมีคุณค่าที่สุดขององค์กร องค์กรจะอยู่รอดและสามารถดำเนินการให้มีความเจริญก้าวหน้าได้ต้องอาศัยพลังของบุคลากรทุกคนในองค์กรให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ดังนั้น การสนับสนุนให้บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ มีสมรรถนะสอดคล้องตามเป้าหมายและยุทธศาสตร์องค์กรตลอด จนมีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ มีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร การจัดระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลให้สามารถร่วมมือและร่วมใจกันเป็นอย่างดีจะทำให้องค์กรเจริญก้าวหน้าและเกิดการพัฒนาย่างต่อเนื่อง และยังเป็นการเตรียมความพร้อมของบุคลากรให้สามารถ รองรับการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ที่จะเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคต

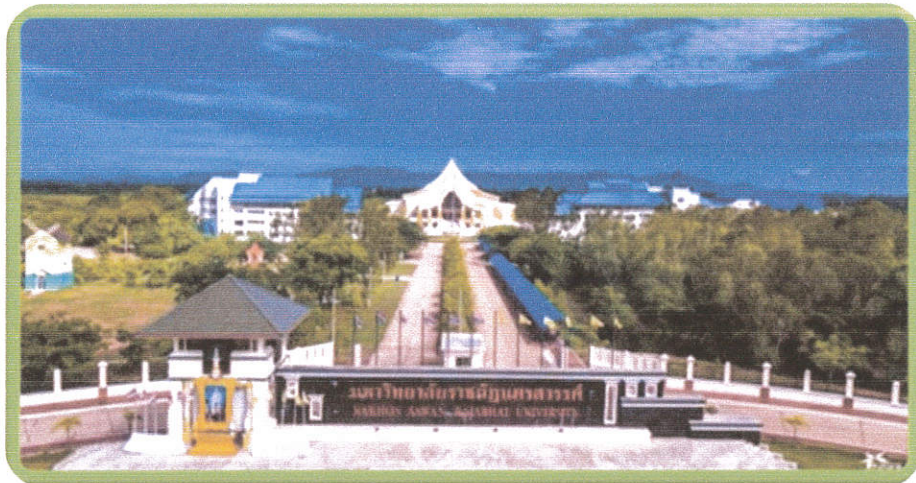
การบริหารทรัพยากรบุคคล หมายถึง การจัดการในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับบุคคลในองค์กร ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพิ่มความสามารถของแต่ละบุคคลให้มากที่สุด ทั้งในการเพิ่มเติมความรู้ ความสามารถ เพื่อสร้างขวัญกำลังใจและความก้าวหน้าในการปฏิบัติงานอันจะก่อให้เกิดผลสำเร็จต่อองค์กร และต่อบุคลากรการบริหารงานบุคคล คือ เป็นส่วนสำคัญในการบริหารงานในองค์กร ซึ่งประกอบด้วย การวางแผน การจัดการองค์กร การจัดคนเข้าทำงาน การสั่งการ และการควบคุมในส่วนของการจัดคนเข้าทำงานนั้นได้มีการพัฒนาขึ้นเป็นศาสตร์ทางวิชาการที่เรียกกันว่า การบริหารงานบุคคลและพัฒนาต่อเนื่องมาเป็นการบริหารทรัพยากรมนุษย์ โดยได้รวมการพัฒนาการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน การจ่ายค่าตอบแทน การจัดสวัสดิการ และการจูงใจในการทำงานด้วยวิธีการต่างๆ เข้าไว้ด้วยกัน การบริหารทรัพยากรบุคคลจึงมีความสำคัญต่อองค์กร และปัจจัยหนึ่งที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ โดยมีบทบาทสำคัญในการสรรหาทรัพยากรบุคคลที่มีคุณค่ามาทำงานให้อย่างทุ่มเทให้กับองค์กร จากความสำคัญและความจำเป็นในการบริหารทรัพยากรบุคคล หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงกำหนดแนวทางในการบริหารทรัพยากรบุคคลให้สอดคล้องกับเป้าประสงค์และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

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 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	
หลักการและเหตุผล นโยบายด้านการพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาบุคลากร	
ขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๖
ลักษณะของโครงการสอดคล้องกับ ตัวชี้วัด / ตัวบ่งชี้ ประเด็นยุทธศาสตร์	
เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัด การกำหนดตัวชี้วัดของโครงการ	๗
ผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๘
ผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์	๙
แผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑๑
แนวทางปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	๑๒
แผนพัฒนาบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑๓
ตามแนวทางปฏิบัติพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	๑๓
การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑๒
ผู้รับผิดชอบโครงการ	๑๔
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 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 และยังมีความเสี่ยงในระดับสูงที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารหรือผู้บริหารระดับสูง และหากไม่มีการแก้ไข หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในควรแสดงความเห็นไว้ในรายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบ

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 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

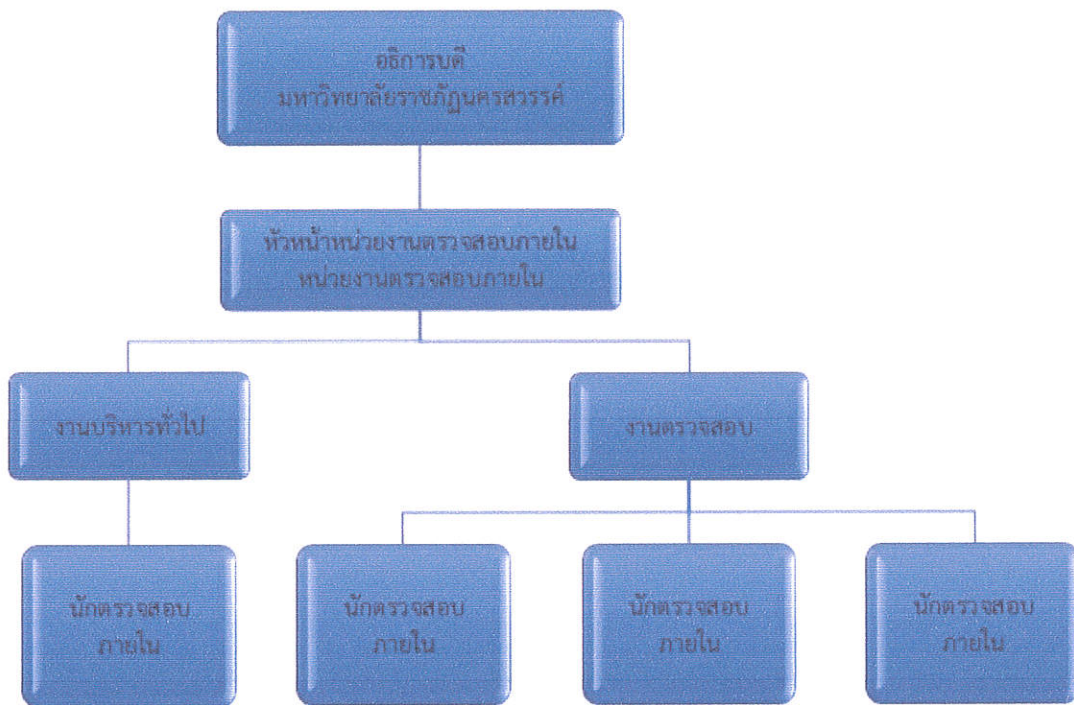
๒.๒ ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ และหรือประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ และหรือข้อตรวจพบที่สำคัญ/โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด/การทุจริต/ความเสียหาย และหรือปัญหาอุปสรรคที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด

๒.๓ ระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ดี หรือแบบอย่างของการปฏิบัติงานที่ดี

๓. จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี

๔. เผยแพร่รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานส่วนที่เป็นสาระสำคัญให้หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทราบ

โครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์



แผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

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 มหาวิทยาลัยมีการจัดสรรเงินเพื่อพัฒนาบุคลากรและฝึกอบรมอย่างชัดเจน

วัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาบุคลากร

๑. เพื่อเป็นการพัฒนาและเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ทัศนคติที่ดี คุณธรรมจริยธรรมของบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ราชการเกิดประโยชน์ต่อองค์กรประเทศชาติและประชาชนในการป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการจัดการพัฒนาและฝึกอบรมบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร

๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในทบทวนประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และตัวชี้วัดของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. กำหนดกิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

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

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 - CGI A) 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		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.
๓. โครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ	เพื่อให้คณะผู้บริหาร อาจารย์ และบุคลากรทุกคนได้ตระหนักถึงความสำคัญของการเสริมสร้างการปฏิบัติงานที่มีคุณธรรม จริยธรรม และมีธรรมาภิบาล	๒	๑	๖	๑๕,๐๐๐										
๔. โครงการอบรมงานอื่น ๆ	เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถที่ได้รับมอบหมาย	๕	๑	๖	๑,๐๐๐										

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์เฉื่อยตะวัน ยอดคำเนิน)
รักษาการหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

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

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ไชยรัตน์ ปรานี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

แนวทางปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงเห็นควรกำหนดแนวทางปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐในรูปแบบการฝึกอบรม ประกอบด้วย รูปแบบการฝึกอบรมแบบปกติ (IN – Person Training) การฝึกอบรมแบบออนไลน์ (Online Training) หรือการฝึกอบรมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-Learning) และรูปแบบการสอบประกอบด้วย 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 เป็นต้นไปและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้มาปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นการชั่วคราวในกรณีที่หน่วยงานของรัฐอยู่ระหว่างการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในตั้งแต่ปีงบประมาณ 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 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 โดยจัดทำแนวทางการสื่อสารและประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความเข้าใจในภารกิจ เป้าหมาย และโครงการ/กิจกรรมให้กับหน่วยงาน ได้ทราบถึงบทบาทความรับผิดชอบของตนที่จะสนับสนุนการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ 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 รวมทั้งสามารถประเมินผลได้อย่างเป็นรูปธรรม

การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การติดตามประเมินผลเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะสนับสนุนให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ บรรลุเป้าประสงค์ตามที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทราบถึงความสำเร็จหรือความล้มเหลวของการดำเนินงาน และนำไปสู่การปรับเปลี่ยนแนวทาง การดำเนินงานเพื่อแก้ไขปัญหาอุปสรรคให้เหมาะสมเท่าทันสถานการณ์ และสามารถบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายได้ โดยจัดทำระบบการติดตามและประเมินผล ดังนี้

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ไชยรัตน์ ปราณี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

ภาคผนวก

ที่ กค ๐๔๑๘.๖/๕๐๖๕๓



กรมบัญชีกลาง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

iv พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง โครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Auditor - CGIA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายละเอียดโครงการ การรับสมัคร เงื่อนไขการอบรม แผนการจัดฝึกอบรมและการทดสอบ และแผนการสอบซ่อม

๒. คู่มือการสมัครและการชำระเงิน

๓. แบบฟอร์มรับรองผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ด้วยกรมบัญชีกลางได้กำหนดแผนการจัดฝึกอบรมและการทดสอบโครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Auditor - CGIA) ประกอบด้วย หลักสูตร Fundamental หลักสูตร Intermediate ๔ ด้าน หลักสูตร Advanced ๔ ด้าน และหลักสูตร Comprehensive รวม ๑๐ หลักสูตร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาและยกระดับวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ภาคราชการสู่มาตรฐานสากลให้กับผู้ตรวจสอบภายใน

กรมบัญชีกลางขอเรียน ดังนี้

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการได้รับการพัฒนา ศักยภาพและมาตรฐานการปฏิบัติงานเทียบเท่ามาตรฐานสากล และเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินการประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ จึงกำหนดจัดอบรม ดังนี้

๑.๑ หลักสูตร Fundamental กำหนดจัดอบรม หลักสูตรละ ๒ รุ่น รุ่นละ ๑๐๐ คน

๑.๒ หลักสูตร Intermediate ทั้ง ๔ ด้าน และหลักสูตร Advanced ทั้ง ๔ ด้าน รวม ๘ หลักสูตร กำหนดจัดอบรม หลักสูตรละ ๑ รุ่น รุ่นละ ๑๐๐ คน

๑.๓ หลักสูตร Comprehensive กำหนดจัดอบรม หลักสูตรละ ๑ รุ่น รุ่นละ ๖๐ คน
รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑

๒. หน่วยงานที่ประสงค์จะส่งผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรม หรือสอบซ่อม หลักสูตรดังกล่าว ขอให้ดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ พิจารณาคัดเลือกผู้ตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในแต่ละหลักสูตร โดยสมัครได้ที่เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th หัวข้อ “ระบบรับสมัครฝึกอบรม (e-registration)” รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ (สามารถ Download คู่มือได้จากระบบ e-registration) ตามระยะเวลาที่กำหนดในแผนการจัดฝึกอบรมและการทดสอบ

๒.๒ กรมบัญชีกลางจะพิจารณาคัดเลือกผู้สมัครตามลำดับการสมัครในระบบ e-registration ของแต่ละหลักสูตร โดยจะต้องเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนถูกต้อง และจะประกาศผลการพิจารณาคัดเลือกให้ทราบทางเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th หัวข้อ “ข่าวฝึกอบรม CGD Training” ตามกำหนดวันประกาศของแต่ละหลักสูตร

๒.๓...

๒.๓ กรณีมีผู้ลงทะเบียนสมัครสอบจะทำการคัดเลือกผู้สมัครลำดับถัดไปเพื่อเข้ารับการฝึกอบรม สำหรับหลักสูตร Fundamental ที่จะเปิดรุ่นที่ ๒ หากมีจำนวนผู้สมัครในช่วงเวลาที่กำหนดตั้งแต่ ๗๕ คนขึ้นไป กรมบัญชีกลางจึงจะพิจารณาเปิดอบรมในรุ่นที่ ๒ (ทั้งนี้ ผู้ที่เคยสมัครเข้ารับการฝึกอบรมในรุ่นที่ ๑ แต่ลงทะเบียนหรือไม่ได้รับการคัดเลือก หากประสงค์จะเข้ารับการฝึกอบรมจะต้องทำการสมัครใหม่ตามวันที่กำหนดในรุ่นที่ ๒)

๒.๔ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในโดยตำแหน่ง หรือได้รับมอบหมาย ซึ่งตามคุณสมบัติของผู้เข้ารับการฝึกอบรม จะได้รับการยกเว้นไม่ต้องเข้ารับการฝึกอบรมและทดสอบหลักสูตร Fundamental โดยสามารถสมัครเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร Intermediate จึงขอให้ผู้สมัครกรอกแบบฟอร์มรับรองตนเอง และจัดส่งเอกสารให้กรมบัญชีกลาง ทางโทรสารหมายเลข ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๔๘ - ๙ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๓

๒.๕ ผู้สมัครสามารถตรวจสอบรายชื่อผู้มีสิทธิ์เข้ารับการฝึกอบรมและสถานที่ฝึกอบรมพร้อมทั้งการชำระค่าลงทะเบียน ตามวันที่กำหนดในแผนการจัดฝึกอบรมและการทดสอบ และให้ไปรายงานตัวในวันแรกของการฝึกอบรมแต่ละหลักสูตร/ด้าน ระหว่างเวลา ๐๘.๓๐ - ๐๘.๔๕ น. ณ สถานที่อบรมที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ หากไม่สามารถดำเนินการใด ๆ ตามเงื่อนไขที่หลักสูตรกำหนด กรมบัญชีกลางขอสงวนสิทธิ์การเข้าอบรม

๓. ผู้ที่จะสมัครสอบพร้อมหลักสูตรที่จัดอบรมทั้ง ๑๐ หลักสูตร ให้สมัครผ่านระบบ e-registration ตามระยะเวลาที่กำหนดในแผนการสอบซ่อมของแต่ละหลักสูตร

๔. เอกสารตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ - ๓ ได้นำข้อมูลใส่ไว้ใน QR - Code ท้ายหนังสือนี้ และ LINE ID : CGIA เพื่อติดต่อสอบถาม ติดตามข่าวสาร และร่วมเป็นเครือข่ายผู้เข้ารับการฝึกอบรมโครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)

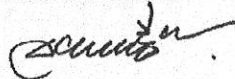
๕. หากมีข้อสงสัยประการใดสามารถติดต่อเจ้าหน้าที่กรมบัญชีกลาง ดังนี้

๕.๑ การจัดฝึกอบรม การทดสอบ และระบบ e-registration ติดต่อนางวันชุลี สอนมีทอง และนางสาวนงคราญ แหม่มพันธ์ โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๔๔๕๖ และ ๖๖๐๙ หรือ ๐๘ ๖๗๕๔๗๔๐๐

๕.๒ การสอบซ่อม ติดต่อนางสาววิรัตน์ รอดทิม และนางสาวมัตติกา ดอกพุด โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๖๑๑ และ ๖๖๑๖ หรือ ๐๘ ๐๕๓๘ ๒๑๐๙

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะขอบคุณมาก

ขอแสดงความนับถือ



(นางสุภาวดี สิตธิมาลัยรัตน์)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาบุคลากรด้านการคลังและบัญชีภาครัฐ
ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สถาบันพัฒนาบุคลากรด้านการคลังและบัญชีภาครัฐ
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๔๔๕๖ ๖๖๐๙ และ ๔๔๕๔
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๔๘ - ๙



คุณสมบัติของผู้เข้ารับการฝึกอบรม
โครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ
(Certified Government Internal Auditor - CGIA)

.....

๑. หลักสูตร Fundamental คุณสมบัติของผู้เข้ารับการฝึกอบรม

- ๑.๑ เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ๑.๒ ไม่เคยผ่านการฝึกอบรมหลักสูตรพื้นฐานด้านการตรวจสอบภายใน หรือหลักสูตรต่อเนื่องด้านการตรวจสอบภายใน (ปี ๒๕๔๕ - ๒๕๔๙) หรือหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ มีอาชีพ CPGA ที่กรมบัญชีกลางจัดร่วมกับสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- ๑.๓ สามารถเข้ารับการฝึกอบรมได้อย่างสม่ำเสมอตลอดหลักสูตรระยะเวลาการฝึกอบรม ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ จึงจะมีสิทธิเข้ารับการทดสอบ .

หมายเหตุ : ๑) ผู้ที่ไม่ต้องเข้ารับการฝึกอบรมและทดสอบหลักสูตรนี้ คือ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงาน (ระดับชำนาญการ (ระดับ ๗ เดิม) ขึ้นไป) หรือผู้ที่สอบผ่านทุกหมวดวิชาของหลักสูตร CPGA

๒) ผู้ที่ไม่ต้องเข้ารับการฝึกอบรมแต่ต้องเข้ารับการทดสอบหลักสูตรนี้ คือ ผู้ที่ผ่านการฝึกอบรมหลักสูตรพื้นฐานด้านการตรวจสอบภายใน หรือหลักสูตรต่อเนื่องด้านการตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางจัดฝึกอบรม โดยต้องมีหลักฐานแสดงให้กรมบัญชีกลางทราบ

๒. หลักสูตร Intermediate จำนวน ๔ ด้าน คุณสมบัติของผู้เข้ารับการฝึกอบรม

- ๒.๑ เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ๒.๒ สอบผ่านการฝึกอบรมหลักสูตร Fundamental หรือเป็นผู้ที่ได้รับยกเว้นในการเข้ารับการฝึกอบรมและทดสอบหลักสูตร Fundamental
- ๒.๓ สามารถเข้ารับการฝึกอบรมได้อย่างสม่ำเสมอตลอดหลักสูตร ระยะเวลาในการฝึกอบรม ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ จึงจะมีสิทธิเข้ารับการทดสอบ

หมายเหตุ : ผู้ที่สอบผ่านทุกหมวดวิชาของหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐมีอาชีพ (CPGIA) จะเข้ารับการฝึกอบรมเฉพาะด้าน IT และด้าน Consulting

๓.หลักสูตร...

๓. หลักสูตร Advanced จำนวน ๔ ด้าน คุณสมบัติของผู้เข้ารับการฝึกอบรม

๓.๑ เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๓.๒ สอบผ่านการฝึกอบรมหลักสูตร Fundamental หรือเป็นผู้ที่ได้รับยกเว้นในการเข้ารับการฝึกอบรมและสอบหลักสูตร Fundamental และสอบผ่านการฝึกอบรมหลักสูตร Intermediate ในด้านที่จะเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตร Advanced

๓.๓ สามารถเข้ารับการฝึกอบรมได้อย่างสม่ำเสมอตลอดหลักสูตร ระยะเวลาการฝึกอบรม ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ จึงจะมีสิทธิเข้ารับการทดสอบ

หมายเหตุ : ผู้ที่สอบผ่านทุกหมวดวิชาของหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐมีอาชีพ (CPGIA) จะเข้ารับการฝึกอบรมเฉพาะด้าน IT และด้าน Consulting

๔. หลักสูตร Comprehensive คุณสมบัติของผู้เข้ารับการฝึกอบรม

๔.๑ เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๔.๒ สอบผ่านหลักสูตร Fundamental หรือเป็นผู้ที่ได้รับยกเว้นในการเข้ารับการฝึกอบรม และทดสอบหลักสูตร Fundamental และสอบผ่านหลักสูตร Intermediate และหลักสูตร Advanced

๔.๓ สามารถเข้ารับการฝึกอบรมได้อย่างสม่ำเสมอตลอดหลักสูตร ระยะเวลาการฝึกอบรม ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ จึงจะมีสิทธิเข้ารับการทดสอบ

อัตราค่าลงทะเบียน
โครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ
(Certified Government Internal Auditor - CGIA)

.....

๑. หลักสูตร Fundamental อัตรา ๗,๗๐๐ บาท/คน (เจ็ดพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน)

๒. หลักสูตร Intermediate จำนวน ๔ ด้าน อัตรา ๒๗,๘๐๐ บาท/คน (สองหมื่นเจ็ดพันแปดร้อยบาทถ้วน)

ประกอบด้วย

๒.๑ ด้าน Financial and Compliance อัตรา ๖,๒๐๐ บาท/คน (หกพันสองร้อยบาทถ้วน)

๒.๒ ด้าน Performance, Operation and Management อัตรา ๙,๙๐๐ บาท/คน (เก้าพันเก้าร้อยบาทถ้วน)

๒.๓ ด้าน Information Technology อัตรา ๖,๙๐๐ บาท/คน (หกพันเก้าร้อยบาทถ้วน)

๒.๔ ด้าน Consulting อัตรา ๔,๘๐๐ บาท/คน (สี่พันแปดร้อยบาทถ้วน)

๓. หลักสูตร Advanced จำนวน ๔ ด้าน อัตรา ๒๓,๔๐๐ บาท/คน (สองหมื่นสามพันสี่ร้อยบาทถ้วน)

ประกอบด้วย

๓.๑ ด้าน Financial and Compliance อัตรา ๖,๕๐๐ บาท/คน (หกพันห้าร้อยบาทถ้วน)

๓.๒ ด้าน Performance, Operation and Management อัตรา ๖,๕๐๐ บาท/คน (หกพันห้าร้อยบาทถ้วน)

๓.๓ ด้าน Information Technology อัตรา ๓,๓๐๐ บาท/คน (สามพันสามร้อยบาทถ้วน)

๓.๔ ด้าน Consulting อัตรา ๗,๑๐๐ บาท/คน (เจ็ดพันหนึ่งร้อยบาทถ้วน)

๔. หลักสูตร Comprehensive อัตรา ๑๕,๐๐๐ บาท/คน (หนึ่งหมื่นห้าพันบาทถ้วน)

๕. ค่าลงทะเบียนการจัดการทดสอบ (สอบซ่อม) อัตรา ๓๕๐ บาท/คน/หลักสูตร (สามร้อยห้าสิบบาทถ้วน)

ยกเว้น หลักสูตร Comprehensive อัตรา ๑,๒๐๐ บาท/คน (หนึ่งพันสองร้อยบาทถ้วน)

รายละเอียดหัวข้อวิชาที่จัดอบรม
โครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ
(Certified Government Internal Auditor - CGIA)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หลักสูตร	จำนวน/ชม.
หลักสูตร Fundamental อบรม ๘ วัน รวม ๔๘ ชม. จำนวน ๙ วิชา	
๑. หลักการพื้นฐานด้านการบัญชี	๓
๒. การตรวจสอบภายในภาครัฐ แบ่งการบรรยายเป็น ๓ เรื่อง	๖
๒.๑ องค์การและระบบงานตรวจสอบภายใน	บรรยาย ๓ ชม.
๒.๒ กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ	บรรยาย ๒ ชม.
๒.๓ ระเบียบ คตง.ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖	บรรยาย ๑ ชม.
๓. มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน	๓
๔. ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๙
๕. ประเภทการตรวจสอบ	๓
๖. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน แบ่งการบรรยายเป็น ๕ เรื่อง	๑๕
๖.๑ การวางแผนการปฏิบัติงาน	บรรยาย ๓ ชม.
๖.๒ การวางแผนการตรวจสอบ	บรรยาย ๓ ชม.
๖.๓ การสำรวจเบื้องต้นการสอบทานการควบคุมภายในและการทดสอบเพิ่มเติม	บรรยาย ๓ ชม.
๖.๔ การรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผล	บรรยาย ๓ ชม.
๖.๕ การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ	บรรยาย ๓ ชม.
๗. หลักการให้คำปรึกษา	๓
๘. เทคนิคเสริมงานตรวจสอบ	๓
๙. การบริหารจัดการและพฤติกรรมองค์กร	๓
รวม	๔๘ ชม.

หลักสูตร	จำนวน/ชม.
หลักสูตร Intermediate จำนวน ๔ ด้าน	
๑. ด้าน Financial and Compliance อบรม ๖ วัน รวม ๓๖ ชม. (W๖) จำนวน ๗ วิชา	
๑.๑ กฎหมายและระเบียบและสวัสดิการภาครัฐ แบ่งการบรรยายเป็น ๔ เรื่อง - ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง - สิทธิประโยชน์ของข้าราชการและลูกจ้าง - พ.ร.บ. วิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง - พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารของราชการ	๖ บรรยาย ๑ ชม. ๓๐ นาที บรรยาย ๑ ชม. ๓๐ นาที บรรยาย ๑ ชม. ๓๐ นาที บรรยาย ๑ ชม. ๓๐ นาที
๑.๒ การบัญชีต้นทุนกิจกรรม	๓
๑.๓ การจัดการงบประมาณตามระเบียบบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๘ - ระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานแบบ SPBB	๓
๑.๔ การตรวจสอบรายงานทางการเงิน	๖
๑.๕ การบัญชีภาครัฐตามระบบ GFMIS	๔
๑.๖ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๓
๑.๗ การตรวจสอบระบบควบคุมภายในทางการเงินการบัญชี	๖
รวม	๓๖ ชม.
๒. ด้าน Performance, Operation and Management อบรม ๑๐ วัน รวม ๖๐ ชม. (W๑๒) จำนวน ๑๐ วิชา	
๒.๑ การบริหารพัสดุ	๖
๒.๒ การบริหารองค์การภาครัฐ แบ่งเป็น ๓ เรื่อง - การประเมินความคุ้มค่าตามแนวทางสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ - การติดตามประเมินผลการบริหารงบประมาณตามแนวทาง PART ของ สำนักงานงบประมาณ - โครงสร้างพื้นฐานการบริหารงานภาครัฐ - ระบบการให้บริการภาครัฐ - การประยุกต์ใช้การบริหารจัดการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์และการจัดการเชิงกลยุทธ์ ในภาคราชการเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามแนวทาง ก.พ.ร.	๖ บรรยาย ๑ ชม. ๓๐ นาที บรรยาย ๑ ชม. ๓๐ นาที บรรยาย ๓ ชม.
๒.๓ การตรวจสอบการดำเนินงานและการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	๖
๒.๔ การประเมินผลระบบการควบคุมภายใน	๔(W๓)
๒.๕ เทคนิคการบริหารความเสี่ยง	๑๕(W๖)
๒.๖ การบริหารทรัพยากรบุคคล	๓
๒.๗ การตรวจสอบการบริหาร	๓
๒.๘ เทคนิคการเก็บรวบรวมข้อมูลเพื่อตรวจสอบ - การเก็บข้อมูลเชิงปริมาณ	๓
๒.๙ เทคนิคการเก็บรวบรวมข้อมูลเพื่อตรวจสอบ - การเก็บข้อมูลเชิงคุณภาพ	๓
๒.๑๐ การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ	๖(W๓)
รวม	๖๐ ชม.

หลักสูตร	จำนวน/ชม.
๓. ด้าน Information Technology อบรม ๖.๕ วัน รวม ๓๙ ชม. (W๙) จำนวน ๑๐ วิชา	
๓.๑ ระบบการปฏิบัติการ (Information System Operation) .	๓
๓.๒ การพัฒนาและดูแลระบบสารสนเทศ (System Development and Malternance Controls)	๓
๓.๓ ระบบการจัดการฐานข้อมูล (Database Systems)	๙(W๖)
๓.๔ การรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ	๓
๓.๕ ระบบการสื่อสารข้อมูล (Data Communication)	๓
๓.๖ การตรวจสอบวงจรรายจ่าย (Auditing the Expenditure Cycle)	๓
๓.๗ การใช้คอมพิวเตอร์ช่วยในการตรวจสอบ	๖(W๙)
๓.๘ พ.ร.บ. ว่าด้วยธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๔๔ .	๓
๓.๙ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายด้านการพิทักษ์สิทธิของบุคคล (Data Protection Law)	๓
๓.๑๐ การตรวจสอบวงจรรายได้ (Auditing The Revenue Cycle)	๓
รวม	๓๙ ชม.
๔. ด้าน Consulting อบรม ๔ วัน รวม ๒๔ ชม. จำนวน ๘ วิชา	
๔.๑ เทคนิคการนำเสนอสำหรับที่ปรึกษา	๓
๔.๒ การวิเคราะห์ห้องค์การและการบริหารจัดการองค์การ	๓
๔.๓ Competency คืออะไร ?	๓
๔.๔ กระบวนการสรรหาสมรรถนะของการเป็นที่ปรึกษา	๓
๔.๕ กระบวนการให้การปรึกษา	๓
๔.๖ วงจรการให้คำปรึกษา	๓
๔.๗ การจัดการเชิงกลยุทธ์	๓
๔.๘ มิติที่มีความสำคัญในการพัฒนาระบบบริหารภาครัฐ	๓
รวม	๒๔ ชม.

หลักสูตร Advanced จำนวน ๔ ด้าน	
๑. ด้าน Financial and Compliance อบรม ๕ วัน รวม ๓๐ ชม.(W๙) จำนวน ๕ วิชา	
๑.๑ การบริหารการเงิน	๖(W๓)
๑.๒ Eva : Economic Value Added (กำไรทางเศรษฐศาสตร์)	๖
๑.๓ เทคนิคการวิเคราะห์รายงานการเงิน	๖(W๖)
๑.๔ เทคนิคการตรวจสอบ	๖
๑.๕ เทคนิคการวิเคราะห์รายงานการเงิน (Work Shop)	๖
รวม	๓๐ ชม.(W๙)
๒. ด้าน Performance, Operation and Management อบรม ๕ วัน รวม ๓๐ ชม.(W๖) จำนวน ๖ วิชา	
๒.๑ การประเมินผลการดำเนินงาน	๑๕(W๖)
๒.๒ การประมวลผลข้อมูลที่ได้จากการตรวจพบการกระทำผิด	๓
๒.๓ เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการ	๖
๒.๔ เทคนิคการให้บริการวิชาชีพตรวจสอบ	๖
รวม	๓๐ ชม.(W๖)
๓. ด้าน Information Technology อบรม ๒ วัน รวม ๑๒ ชม. จำนวน ๒ วิชา	
๓.๑ IT Governance	๓
๓.๒ Important IT Governance Frameworks and Standards	๙
รวม	๑๒ ชม.
๔. ด้าน Consulting อบรม ๖ วัน รวม ๓๖ ชม. จำนวน ๑๐ วิชา	
๔.๑ กระบวนการให้การปรึกษาขั้นสูง	๓
๔.๒ ทักษะการสร้างสัมพันธภาพสำหรับที่ปรึกษา	๓
๔.๓ การบริหารทรัพยากรมนุษย์และการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์	๓
๔.๔ เทคนิคการเป็น Facilitator	๓
๔.๕ การจัดการความรู้	๓
๔.๖ กรณีมีส่วนร่วมของชุมชน	๓
๔.๗ การวิเคราะห์ทางธุรกิจ : กระบวนการคิด	๖
๔.๘ เครื่องมือกิจกรรมต่าง ๆ และการนำไปใช้	๖
๔.๙ ทักษะในการสัมภาษณ์และการเขียนรายงาน	๓
๔.๑๐ การเตรียมการแผนปฏิบัติการส่วนบุคคล	๓
รวม	๓๖ ชม.
หลักสูตร Comprehensive อบรม ๗ วัน ศึกษาดูงานในประเทศ ๑ วัน จำนวน ๔๘ ชม. จำนวน ๕ วิชา	
๑. การวางแผนและจัดทำแผนงานสำนักงาน	๑๒
๒. การควบคุมและประกันคุณภาพ	๑๒
๓. การศึกษาดูงานในประเทศ	๖
๔. สรุปการศึกษาดูงานในประเทศ	๖
๕. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน	๖
๖. การสัมมนาวิชาชีพการตรวจสอบภายในและปัญหาในการตรวจสอบ	๖
รวม	๔๘ ชม.



มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

เลขรับ

5484

วันที่

1 กันยายน 2564

เวลา

13:33

ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๗๒

กรมบัญชีกลาง หน่วยงานตรวจสอบภายใน

ถนนพหลโยธินที่ ๖ กทม 10156๔๐๐

วันที่

2 กันยายน 2564

เวลา

08:57

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 โดยสามารถดาวน์โหลดแนบปฏิบัติดังกล่าวได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นายประภาศ คงเอียด)

อธิบดีกรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

กลุ่มงานนโยบายการตรวจสอบภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๕

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

แนวปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
แบบหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๗๒ ลงวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในส่วนของมาตรฐาน การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รหัส ๑๒๑๐ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในควรเข้ารับการฝึกอบรมและแสวงหาความรู้จากองค์กรในทางวิชาชีพ เพื่อให้ได้รับวุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในที่แสดงให้เห็นถึงความเชี่ยวชาญ และรหัส ๑๒๓๐ ผู้ตรวจสอบภายในต้องหมั่นศึกษาหาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้เกิดการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง และในส่วนของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒ กำหนดให้กรมบัญชีกลาง กำหนดคู่มือหรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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

เลขรับ5484

วันที่1 กันยายน 2564

เวลา13:33

นางพรทิพย์ บัวประทุม (เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป)	1 กันยายน 2564
เรียน รองฯ สื่อสารองค์กร โปรตพิจารณา เห็นควร	
มอบหน่วยตรวจสอบฯ พิจารณา	
นายภาสกร วรอาจ (รองอธิการบดี)	1 กันยายน 2564
๑.ทราบ ๒.มอบหน่วยตรวจสอบภายใน	
นางพรทิพย์ บัวประทุม (เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป)	1 กันยายน 2564
รับทราบมอบหน่วยงานตรวจสอบภายใน พิจารณา	

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

เลขรับ0156

วันที่2 กันยายน 2564

เวลา08:57

นางสาวดารณี เพ็ชรากุล (นักตรวจสอบภายใน)	2 กันยายน 2564
เพื่อทราบและแจ้งเวียน	
ผู้ช่วยศาสตราจารย์เจียงตะวัน ยอดดำเนิน (หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน)	6 กันยายน 2564
เพื่อทราบและแจ้งเวียน	
นางสาววาสนา อาจสารกิจ (นักตรวจสอบภายใน)	
นางสาวดารณี เพ็ชรากุล (นักตรวจสอบภายใน)	
นางสาวสุมาลย์ เงินเมือง (นักตรวจสอบภายใน)	
นางสาวเพ็ญฝัน พันธุ์หงษ์ (นักตรวจสอบภายใน)	
นางสาวดารณี เพ็ชรากุล (นักตรวจสอบภายใน)	6 กันยายน 2564
รับทราบค่ะ	
นางสาวเพ็ญฝัน พันธุ์หงษ์ (นักตรวจสอบภายใน)	6 กันยายน 2564
รับทราบค่ะ	

