



แผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570) (ปรับปรุงปีงบประมาณ พ.ศ. 2568)

หน่วยตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้พัฒนากระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ตลอดจนรักษามาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ให้มีความน่าเชื่อถือและมีคุณภาพเป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยภาพรวม งานตรวจสอบภายในเป็นลักษณะของงานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการให้คำปรึกษา แก่หน่วยรับตรวจ ซึ่งได้กำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน มีการบริหารงานผ่านคณะกรรมการดำเนินงาน หน่วยตรวจสอบภายใน และมีสายบังคับบัญชาขึ้นตรงกับอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา และคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการฉบับนี้ โดยผ่านกระบวนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ โคนการวิเคราะห์ SWOT ซึ่งพบว่าตำแหน่งยุทธศาสตร์หน่วยตรวจสอบภายใน คือ “อดทน” แต่เมื่อมีการปรับปรุงข้อมูลบางส่วนแล้ว ตำแหน่งยุทธศาสตร์ได้ปรับไปอยู่ในตำแหน่ง “ขยายงาน”

แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการฉบับนี้ ผ่านการประชุมพิจารณาและเห็นชอบจากคณะกรรมการดำเนินงานหน่วยงาน โดยเนื้อหาสอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ผลผลิต และตัวชี้วัดของมหาวิทยาลัย ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามนโยบายการบริหารงานให้บังเกิดผลด้านคุณภาพ เพื่อให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายในและมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ภายใต้วิสัยทัศน์ (Vision) ของหน่วยตรวจสอบภายในที่ว่า “มุ่งพัฒนางานตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร (To improve the internal auditing to increase the organization's value)” โดยความสำเร็จตามวิสัยทัศน์ : หน่วยตรวจสอบภายในซึ่งเป็นเครื่องมือในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย กล่าวคือ งานตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพจะช่วยสนับสนุนให้การดำเนินงานของส่วนราชการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ก็จะสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับส่วนราชการ โดยมีพันธกิจ ภารกิจหลัก ค่านิยมหลัก สมรรถนะหลักขององค์กร อัตลักษณ์ เอกลักษณ์ และวัฒนธรรม ดังนี้

1. พันธกิจ (Mission) ดังนี้

- 1) มีหน้าที่และความรับผิดชอบ งานด้านการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย สร้างคุณค่าเพิ่มให้กับองค์กร
- 2) ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจ
- 3) ปรับปรุงงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

2. ภารกิจหลัก (Key result area)

- 1) ตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับความพอเพียงและประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ทั้งด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติงาน

2) ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ, กลุ่มตรวจสอบภายในฯ กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม, กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

3) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาวและประจำปี

4) ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ต่อหน่วยรับตรวจ และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

3. ค่านิยมหลัก (Core Values)

มีจุดยืนที่มั่นคง

4. สมรรถนะหลักขององค์กร (Core Competency)

เป็นองค์กรสร้างความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ

5. อัตลักษณ์ (Identity)

รู้เขา รู้เรา

6. เอกลักษณ์ (Uniqueness)

ปรึกษา แนะนำ ให้ความเชื่อมั่น

7. วัฒนธรรม (Organizational Culture)

SSRU

S : สว่างาม (Smart)

S : ความจริงใจ (Sincerity)

R : ความรับผิดชอบ (Responsibility)

U : ความเป็นหนึ่งเดียว (Unity)

โดยในแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570) สามารถสรุปยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ เชิงยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และตัวชี้วัดความสำเร็จ ดังนี้

ยุทธศาสตร์

ยกระดับการดำเนินงานตามภารกิจด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล และบริหารจัดการบนหลักธรรมาภิบาล

วัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์

เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีการดำเนินงานของภารกิจด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลที่ทันสมัยและปลอดภัย รวมทั้งมีการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

เป้าประสงค์

1. หน่วยงานมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการทำงานที่สามารถเชื่อมโยงข้อมูล อย่างมีประสิทธิภาพ

2. หน่วยงานมีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

3. บุคลากรมีความรู้ ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพที่นำมาปฏิบัติงานได้

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

1. ร้อยละความสำเร็จของการออกแบบความเชื่อมโยงข้อมูลระบบงานสารสนเทศภายในองค์กร
2. ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการอบรม และพัฒนาทักษะด้านดิจิทัล
3. ร้อยละของบุคลากรที่ผ่านการทดสอบการใช้งานระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย
4. ระดับประสิทธิภาพของระบบการใช้งานและเครือข่าย
5. คะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) (ตัวชี้วัดระดับหน่วยงาน) ร้อยละการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ผ่านหน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน
6. ร้อยละของบุคลากรสายสนับสนุนวิชาการที่มีผลการประเมินผ่านตามสมรรถนะในตำแหน่งงานที่กำหนด
7. จำนวนบุคลากรสายสนับสนุนวิชาการที่เข้าสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้น

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้นำแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570) เพื่อแปลงไปสู่การปฏิบัติในแต่ละปี สู่แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ภายใต้ยุทธศาสตร์ ยกระดับการดำเนินงานตามภารกิจด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล และบริหารจัดการบนหลักธรรมาภิบาล จำนวน 3 เป้าประสงค์ 7 ตัวชี้วัด 4 กลยุทธ์ 7 แผนงาน/โครงการ

สารบัญ

ส่วนที่ 1 บทนำ	1
1.1 ประวัติความเป็นมาของหน่วยงาน	1
1.2 โครงสร้างองค์กร	2
1.3 โครงสร้างการบริหารจัดการ	2
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์เชิงยุทธศาสตร์หน่วยตรวจสอบภายใน	3
2.1 นโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนที่เกี่ยวข้อง	3
2.2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กร	8
2.2.1 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment Analysis)	8
2.2.2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก (External Environment Analysis)	8
2.3 ประเด็นปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน	9
2.3.1 ประเด็นจุดแข็ง (Strengths : S)	9
2.3.2 ประเด็นจุดอ่อน (Weaknesses : W)	9
2.3.3 ประเด็นโอกาส (Opportunities : O)	9
2.3.4 ประเด็นภัยคุกคาม (Threats : T)	9
2.4 ผลการวิเคราะห์ตำแหน่งยุทธศาสตร์ของหน่วยตรวจสอบภายใน	9
2.4.1 ตำแหน่งยุทธศาสตร์ของหน่วยตรวจสอบภายในในปัจจุบัน	9
2.4.2 ตำแหน่งยุทธศาสตร์ที่ปรับปรุงแล้ว	10
ส่วนที่ 3 สารระสำคัญและทิศทางการพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน	11
3.1 วิสัยทัศน์ (Vision)	11
3.2 พันธกิจ (Mission)	11
3.3 ภารกิจหลัก (Key result area)	11
3.4 ค่านิยมหลัก (Core Values)	11
3.5 สมรรถนะหลักขององค์กร (Core Competency)	11
3.6 อัตลักษณ์ (Identity)	11
3.7 เอกลักษณ์ (Uniqueness)	11
3.8 วัฒนธรรม (Culture)	12
3.9 แผนที่ยุทธศาสตร์หน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 – 2570	13
3.10 นโยบายและการบริหารหน่วยตรวจสอบภายใน (พ.ศ. 2566 – 2570)	14
3.11 เป้าหมายการพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน	15
ส่วนที่ 4 แผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570)	17

ภาคผนวก	18
1 คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนฯ	19
2 ประมวลภาพกิจกรรมจัดทำแผนฯ	22
3 รายชื่อผู้บริหารและบุคลากรที่มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ	25

ส่วนที่ 1 บทนำ

1.1 ประวัติความเป็นมาของหน่วยงาน

หน่วยงานของราชการมีหน้าที่ปฏิบัติงานตามนโยบายของรัฐบาล และมีความรับผิดชอบตามโครงสร้างของส่วนราชการนั้น ๆ โดยจะได้รับการสนับสนุนงบประมาณแผ่นดินจากรัฐบาล เพื่อใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องปฏิบัติงานกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับส่วนราชการ ให้การบริหารงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ผู้บริหารจึงมีความจำเป็นที่จะต้องอาศัยเครื่องมือช่วยในการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ส่งผลให้ส่วนราชการมีความจำเป็นที่จะต้องมีหน่วยตรวจสอบภายใน

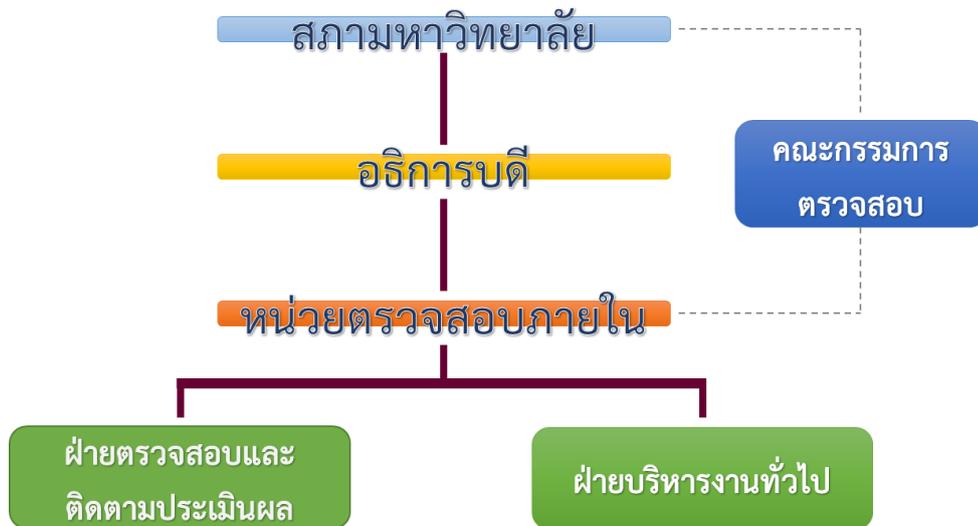
ต่อมาคณะรัฐมนตรี มีมติเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2519 ตามหนังสือแจ้งของสำนักงานเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ที่ สร 0201/ว 78 ลงวันที่ 19 สิงหาคม 2519 เรื่อง การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ โดยให้ส่วนราชการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายในขึ้น มอบหมายให้สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือนเป็นผู้พิจารณากำหนดตำแหน่ง และให้กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง เป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลและปรับปรุงมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานวิชาชีพ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการขึ้น เพื่อกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบภายใน

สถาบันราชภัฏสวนสุนันทา ครั้งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานสภาสถาบันราชภัฏ มีผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินและให้คำแนะนำแก่สถาบัน ต่อมาเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2547 มีการประกาศใช้พระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 สถาบันราชภัฏสวนสุนันทา จึงปรับเปลี่ยนสถานะเป็นนิติบุคคล ภายใต้ชื่อมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

ปีพุทธศักราช 2549 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ได้จัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายในขึ้น มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ โดยมีหน้าที่ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งให้คำแนะนำ ปรีกษาแก่ผู้เกี่ยวข้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยมีนางอัจฉรา ตวันฉาย ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในคนแรก ปัจจุบันมีดร.ณัฐฉิษา กสิบับวาน ดำรงตำแหน่งรักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ปัจจุบันหน่วยตรวจสอบภายใน ตั้งอยู่ที่บริเวณชั้น 1 อาคารอาคารเฉลิมพระเกียรติพระชนมพรรษา 6 รอบ (ศูนย์วิทยบริการ) ช่องทางการติดต่อที่หมายเลขโทรศัพท์ 0-2160-1257 เว็บไซต์: www.u-audit.ssru.ac.th และ Facebook: *Internal Audit Unit – SSRU – หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา*

1.2 โครงสร้างองค์กร



1.3 โครงสร้างการบริหารจัดการ



ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์เชิงยุทธศาสตร์หน่วยตรวจสอบภายใน

2.1 นโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะหน่วยงานสนับสนุน ได้รับการถ่ายทอดนโยบาย ยุทธศาสตร์ และแผนที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสนับสนุนการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยฯ สรุปได้ ดังนี้

2.1.1 ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (พ.ศ. 2561–2580)

วิสัยทัศน์ประเทศ คือ “ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศที่พัฒนาแล้วด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” โดยมีเป้าหมายการพัฒนาประเทศ คือ “ประเทศชาติมั่นคง ประชาชนมีความสุข เศรษฐกิจพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สังคมเป็นธรรม ฐานทรัพยากรธรรมชาติยั่งยืน” โดยยกระดับศักยภาพของประเทศในหลากหลายมิติ พัฒนาคมนในทุกมิติและในทุกช่วงวัยให้เป็นคนดี เก่ง และมีคุณภาพ สร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม สร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และมีภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม มหาวิทยาลัยดำเนินการตามยุทธศาสตร์ชาติ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์

มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญเพื่อพัฒนาคมนในทุกมิติและในทุกช่วงวัยให้เป็นคนดี เก่ง และมีคุณภาพ โดยคนไทยมีความพร้อมทั้งกาย ใจ สติปัญญา มีพัฒนาการที่ครอบคลุม และมีสุขภาวะที่ดี ในทุกช่วงวัย มีจิตสาธารณะ รับผิดชอบต่อสังคมและผู้อื่น มัธยัสถ์ อดออม โอบอ้อมอารี มีวินัย รักษาศีลธรรม และเป็นพลเมืองดีของชาติ มีหลักคิดที่ถูกต้อง มีทักษะที่จำเป็นในศตวรรษที่ 21 มีทักษะสื่อสารภาษาอังกฤษและภาษาที่ 3 และอนุรักษ์ภาษาท้องถิ่น มีนิสัยรักการเรียนรู้และการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องตลอดชีวิต ส่งเสริมคนไทยที่มีทักษะสูง เป็นนวัตกรรม นวัตกรรม ผู้ประกอบการ เกษตรกรยุคใหม่ และอื่น ๆ โดยมีสัมมาชีพตามความถนัดของตนเอง

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม

มีเป้าหมายการพัฒนาที่สำคัญที่ให้ความสำคัญการดึงเอาพลังของภาคส่วนต่าง ๆ ทั้งภาคเอกชน ประชาสังคม ชุมชนท้องถิ่นมาร่วมขับเคลื่อน โดยการสนับสนุนการรวมตัวของประชาชนในการร่วมคิดร่วมทำเพื่อส่วนรวม การกระจายอำนาจและความรับผิดชอบไปสู่กลไกบริหารราชการแผ่นดินในระดับท้องถิ่น การเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการจัดการตนเอง และการเตรียมความพร้อมของประชากรไทยทั้งในมิติสุขภาพ เศรษฐกิจ สังคม และสภาพแวดล้อมให้เป็นประชากรที่มีคุณภาพ สามารถพึ่งตนเองและหาประโยชน์แก่ครอบครัว ชุมชน และสังคมให้นานที่สุด โดยรัฐให้หลักประกันการเข้าถึงบริการและสวัสดิการที่มีคุณภาพอย่างเป็นธรรมและทั่วถึง

2.1.2 แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ

แผนที่ 11 การพัฒนาศักยภาพคนตลอดช่วงชีวิต

(1.1) เป้าหมายระดับประเด็นของแผนแม่บท

เป้าหมายที่ 110001 คนไทยทุกช่วงวัยมีคุณภาพเพิ่มขึ้น ได้รับการพัฒนาอย่างสมดุลทั้งด้านร่างกาย สติปัญญาและคุณธรรม จริยธรรม เป็นผู้ที่มีความรู้และทักษะในศตวรรษที่ 21 รักการเรียนรู้อย่างต่อเนื่องตลอดชีวิต

1.1 การบรรลุเป้าหมายตามแผนแม่บท

ดัชนีการพัฒนามนุษย์ (ค่าคะแนน 0.82)

(1.2) แผนย่อยของแผนแม่บท : 11.4 การพัฒนาและยกระดับศักยภาพวัยแรงงาน

แนวทางการพัฒนา 1) ยกระดับศักยภาพ ทักษะและสมรรถนะของคนในช่วงวัยทำงานให้มีคุณภาพมาตรฐานสอดคล้องกับความสามารถเฉพาะบุคคลและความต้องการของตลาดงาน รวมทั้งเทคโนโลยีสมัยใหม่ เพื่อสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจและผลิตภาพเพิ่มขึ้นให้กับประเทศ

เป้าหมายของแผนย่อย 110401 แรงงานมีศักยภาพในการเพิ่มผลผลิต มีทักษะอาชีพสูง ตระหนักในความสำคัญที่จะพัฒนาตนเองให้เต็มศักยภาพ สามารถปรับตัวและเรียนรู้สิ่งใหม่ตามพลวัตของโครงสร้างอาชีพ และความต้องการของตลาดแรงงานเพิ่มขึ้น

การบรรลุเป้าหมายตามแผนย่อยของแผนแม่บท

ผลิตภาพแรงงานเพิ่มขึ้น ไม่น้อยกว่าร้อยละ 4

แผนที่ 17 ความเสมอภาคและหลักประกันทางสังคม

(1.1) เป้าหมายระดับประเด็นของแผนแม่บท

เป้าหมายที่ 170001 คนไทยทุกคนได้รับการคุ้มครองและมีหลักประกันทางสังคมเพิ่มขึ้น

การบรรลุเป้าหมายตามแผนแม่บท

ดัชนีความยากจนหลายมิติของกลุ่มเป้าหมาย ลดลงเฉลี่ยร้อยละ 5 ต่อปี

(1.2) แผนย่อยของแผนแม่บท : 17.1 การคุ้มครองทางสังคมขั้นพื้นฐานและหลักประกันทางเศรษฐกิจ สังคม และสุขภาพ

แนวทางการพัฒนา ขยายฐานความคุ้มครองทางสังคม โดยกำหนดระดับมาตรฐานขั้นต่ำของสวัสดิการแต่ละประเภทแต่ละกลุ่มเป้าหมายให้เหมาะสมและชัดเจนเพื่อป้องกันไม่ให้ประชาชนทุกช่วงวัยต้องเจอสภาวะความยากจนกรณีประสบเหตุการณ์ที่ทำให้ต้องสูญเสียรายได้ เพื่อเป็นหลักประกันในการดำเนินชีวิตทางสังคมได้โดยการจัดระบบหรือมาตรการในรูปแบบต่างๆ ให้สามารถคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐานของประชาชนทุกคน บริการสังคม การประกันสังคม การช่วยเหลือทางสังคม การคุ้มครองอย่างเป็นทางการและไม่เป็นทางการซึ่งครอบคลุมถึงการจัดโครงการช่วยเหลือการคุ้มครอง

ทางสังคม สำหรับผู้ด้อยโอกาสและคนยากจน ให้สามารถเข้าถึงบริการพื้นฐานของภาครัฐได้อย่างมีคุณภาพ และการจัดการกับความเสียหายทางสังคมที่เกิดขึ้นจากวิกฤตทางเศรษฐกิจ สังคม และภัยพิบัติต่างๆ เพื่อเปิดช่องว่างการคุ้มครองทางสังคมต่างๆ ในประเทศไทย

เป้าหมายของแผนย่อย 170101 คนไทยทุกคนโดยเฉพาะกลุ่มด้อยโอกาสและกลุ่มเปราะบางได้รับการคุ้มครองและมีหลักประกันทางสังคมเพิ่มขึ้น

การบรรลุเป้าหมายตามแผนย่อยของแผนแม่บท

สัดส่วนของประชากรกลุ่มเปราะบางที่ได้รับการยกระดับตาม 3 ชั้นของการพัฒนา (อยู่รอด : พอเพียง : ยั่งยืน) สัดส่วนประชากรกลุ่มเปราะบาง 50:30:20 (อยู่รอด : พอเพียง : ยั่งยืน)

2.1.3 แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 13

วัตถุประสงค์ เพื่อ พลิกโฉมประเทศไทยสู่ “สังคมก้าวหน้า เศรษฐกิจสร้างมูลค่า อย่างยั่งยืน”

มิติภาคการผลิตและบริการเป้าหมาย

หมวดหมู่ที่ 9 ไทยมีความยากจนข้ามรุ่นลดลง และมีความคุ้มครองทางสังคมที่เพียงพอ เหมาะสม

เป้าหมายที่ 1 ครั้วเรือนที่มีแนวโน้มกลายเป็นครัวเรือนยากจนข้ามรุ่น มีโอกาสในการเลื่อนสถานะทางเศรษฐกิจและสังคม จนสามารถหลุดพ้นจากความยากจนได้อย่างยั่งยืน

มิติปัจจัยผลักดันการพลิกโฉมประเทศ

หมวดหมู่ที่ 12 ไทยมีกำลังคนสมรรถนะสูง มุ่งเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง ตอบโจทย์การพัฒนาแห่งอนาคต

เป้าหมายที่ 2 กำลังคนมีสมรรถนะสูง สอดคล้องกับความต้องการของภาคการผลิตเป้าหมายและสามารถสร้างงานอนาคต

2.1.4 ยุทธศาสตร์กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาเศรษฐกิจไทยด้วยเศรษฐกิจสร้างคุณค่า และเศรษฐกิจสร้างสรรค์ให้มีความสามารถในการแข่งขัน และพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน พร้อมสู่อนาคต

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การยกระดับสังคมและสิ่งแวดล้อม ให้มีการพัฒนา อย่างยั่งยืน สามารถแก้ไขปัญหาท้าทายและปรับตัว ได้ทันต่อพลวัตการเปลี่ยนแปลงของโลก

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี การวิจัยและนวัตกรรมระดับขั้น แนวนวัตกรรม เพื่อสร้างโอกาสใหม่และ ความพร้อมของประเทศในอนาคต

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนากำลังคน สถาบันอุดมศึกษา และหน่วยงานวิจัย ให้เป็นฐาน การขับเคลื่อนการพัฒนาเศรษฐกิจและ สังคมของประเทศ แบบก้าวกระโดดและอย่างยั่งยืน

2.1.5 ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ระยะ 20 ปี

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมาย ชุมชนท้องถิ่นได้รับการพัฒนา 4 ด้าน คือ

1. ด้านเศรษฐกิจ
2. ด้านสังคม
3. ด้านสิ่งแวดล้อม
4. ด้านการศึกษา

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การผลิตและพัฒนาครู

เป้าหมาย

1. บัณฑิตครูของมหาวิทยาลัยราชภัฏมีอัตลักษณ์และสมรรถนะเป็นเลิศเป็นที่ต้องการของผู้ใช้บัณฑิต
2. บัณฑิตครูของมหาวิทยาลัยราชภัฏสมบูรณ์ด้วยคุณลักษณะ 4 และถ่ายทอด/ป้อนเพาะให้ศิษย์ แต่ละช่วงวัยได้
3. บัณฑิตครูของมหาวิทยาลัยราชภัฏที่เข้าสู่วิชาชีพได้รับการเสริมสมรรถนะเพื่อรองรับ การเปลี่ยนแปลง

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การยกระดับคุณภาพการศึกษา

เป้าหมาย

1. มหาวิทยาลัยราชภัฏมีความเป็นเลิศในการสร้างความมั่นคงให้กับประเทศด้วยการบูรณาการองค์ความรู้สู่นวัตกรรมเพื่อการพัฒนาเชิงพื้นที่
2. ยกระดับคุณภาพบัณฑิตให้เป็นที่ต้องการของผู้ใช้บัณฑิตด้วยอัตลักษณ์ด้านสมรรถนะและคุณลักษณะ 4 ประการ พร้อมรองรับบริบทที่เปลี่ยนแปลง
3. อาจารย์และบุคลากรทางการศึกษาทุกสาขาวิชาเป็นมืออาชีพ มีสมรรถนะเป็นที่ยอมรับ ในระดับชาติและนานาชาติ

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาระบบบริหารจัดการ

เป้าหมาย

1. มหาวิทยาลัยราชภัฏได้รับการยอมรับระดับชาติและนานาชาติด้านการเป็นสถาบันการศึกษาเพื่อท้องถิ่นที่สร้างความมั่นคงให้กับประเทศ
2. มหาวิทยาลัยราชภัฏมีระบบบริหารที่มีประสิทธิภาพและคล่องตัวมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาล ความพร้อมและความสามารถปรับตัวอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลกับสถานะมหาวิทยาลัย ในกำกับ ของของรัฐ

2.1.6 แผนพัฒนาความเป็นเลิศ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 –2570)

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา มีภารกิจในการพัฒนาขีดความสามารถของทรัพยากรมนุษย์ให้มีคุณภาพและคุณสมบัติที่พึงประสงค์ ตอบสนองความต้องการของการพัฒนาประเทศ โดยมีเป้าหมายของการพลิกโฉมที่สู่ความเป็นเลิศด้านการผลิตและพัฒนาบุคลากรวิชาชีพและสาขาจำเพาะ ดังนี้

1. ผลิตบัณฑิตที่มีทักษะและวิชาชีพเฉพาะทาง ตรงกับความต้องการของประเทศและนานาชาติ รวมถึงสามารถประกอบอาชีพได้
2. ร่วมมือกับผู้ประกอบการในการผลิตบัณฑิตที่มีความรู้และทักษะเฉพาะด้าน ICT
3. พัฒนาหรือปรับปรุงหลักสูตรที่ตอบสนองต่ออุตสาหกรรมมูลค่าเพิ่มสูง และความต้องการของประเทศ โดยเน้นการผลิตบุคลากรวิชาชีพและความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง
4. เปิดหลักสูตรเพื่อ Reskill / Upskill โดยเฉพาะบุคลากรที่เป็นวิชาชีพหรือความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง
5. พัฒนาอาจารย์หรือนักศึกษาของหลักสูตรร่วมกับหน่วยงานหรือสถานประกอบการ เพื่อผลิตบุคลากรวิชาชีพหรือความเชี่ยวชาญเฉพาะทางให้ตรงกับความต้องการของผู้ใช้บัณฑิตหรือผู้ประกอบการ
6. พัฒนาคณาจารย์ให้มีคุณภาพสูง ทั้งความรู้ ทักษะและทัศนคติในการปฏิบัติงาน ตลอดจนมีความก้าวหน้าในสายอาชีพ
7. ปรับปรุงห้องเรียนปฏิบัติการหรือจัดทำห้องเรียนเสมือนจริงเพื่อให้อาจารย์และนักศึกษาได้เรียนรู้ เกิดทักษะความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง
8. แลกเปลี่ยนอาจารย์ชาวต่างชาติหรือนักศึกษาต่างชาติ เพื่อสร้างองค์ความรู้ให้กับนักศึกษาและอาจารย์ในศาสตร์ของความเป็นวิชาชีพและเชี่ยวชาญเฉพาะทาง
9. สร้างเครือข่ายเพื่อระดมทุนการศึกษาและถ่ายทอดแลกเปลี่ยนเรียนรู้ทักษะวิชาชีพและความเชี่ยวชาญเฉพาะทางให้กับอาจารย์และนักศึกษา รวมถึงการนำมาปรับปรุงหลักสูตรให้สอดคล้องกับอุตสาหกรรมมูลค่าเพิ่มสูง และความต้องการของประเทศ
10. บูรณาการร่วมกันระหว่างการเรียนรู้การสอน งานวิจัย และการบริการวิชาการ เพื่อผลิตและพัฒนาให้นักศึกษาให้เกิดทักษะวิชาชีพหรือความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง

โดยเป้าหมายของการพลิกโฉมสถาบันอุดมศึกษาของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา มีความสอดคล้องกับเป้าประสงค์ ยุทธศาสตร์ และแผนงานภายใต้ยุทธศาสตร์ อววน. และกิจกรรมการพลิกโฉมมหาวิทยาลัย

2.2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กร

2.2.1 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment Analysis)

เพื่อนำผลการวิเคราะห์ไปใช้ในการระบุจุดแข็ง (Strengths) และจุดอ่อน (Weaknesses) ของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยอาศัยกรอบการวิเคราะห์ปัจจัยภายในตามหลักการ 7-S Model ของ McKinsey ซึ่งสามารถสรุปแนวทางการวิเคราะห์ได้ ดังนี้

- ♦ Structure (โครงสร้าง) มีโครงสร้างการทำงาน หรือโครงสร้างการจัดองค์กรในระดับต่าง ๆ เหมาะสมดีหรือไม่
- ♦ Strategy (กลยุทธ์) มีการกำหนดกลยุทธ์หรือยุทธศาสตร์ที่ได้กำหนดทิศทางการปฏิบัติงานไว้หรือไม่
- ♦ System (ระบบ) ระบบการทำงานเป็นอย่างไร มีจุดอ่อนหรือจุดแข็งอะไรบ้าง
- ♦ Skill (ความชำนาญ) บุคลากรมีความเชี่ยวชาญ หรือชำนาญมากน้อยเพียงใด มีทักษะในการปฏิบัติงานเป็นที่ยอมรับหรือไม่
- ♦ Staff (บุคลากร) บุคลากรของมีความพร้อมมากน้อยเพียงใด และมีจำนวนเพียงพอหรือไม่
- ♦ Style (รูปแบบ) รูปแบบการบริหารเป็นที่ยอมรับและมีประสิทธิภาพหรือไม่
- ♦ Shared Value (ค่านิยมร่วม) บุคลากรและองค์กรมีค่านิยมร่วมหรือไม่ อะไรบ้างที่ทำให้องค์กรเข้มแข็งหรืออ่อนแอ

2.2.2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก (External Environment Analysis)

เพื่อนำผลการวิเคราะห์ไปใช้ในการระบุสถานการณ์ที่เป็นโอกาส (Opportunities) และภัยคุกคาม (Threats) ของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยอาศัยกรอบการวิเคราะห์ปัจจัยภายนอกตามหลักการ PEST Model ซึ่งสามารถสรุปแนวทางการวิเคราะห์ได้ดังนี้

- ♦ P-Politics เป็นการวิเคราะห์สภาพทางการเมือง รวมทั้งกฎหมายและนโยบายทางการเมืองที่มีผลกระทบกับหน่วยตรวจสอบภายใน
- ♦ E-Economics เป็นการวิเคราะห์สภาพการณ์และแนวโน้มทางเศรษฐกิจที่มีผลต่อหน่วยตรวจสอบภายใน
- ♦ S-Social เป็นการวิเคราะห์สภาพการณ์และกระแสสังคมที่มีต่อหน่วยตรวจสอบภายใน
- ♦ T-Technology เป็นการวิเคราะห์แนวโน้มของการพัฒนาด้านเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับหน่วยตรวจสอบภายใน

2.3 ประเด็นปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

2.3.1 ประเด็นจุดแข็ง (Strengths: S) (4 ประเด็น) ดังต่อไปนี้

1. สายการบังคับบัญชาขึ้นตรงกับอธิการบดี
2. มีกฎบัตรที่แสดงถึงอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน
3. มีการบริหารงบประมาณอย่างเป็นระบบ
4. บุคลากรให้ความสนใจในการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง

2.3.2 ประเด็นจุดอ่อน (Weaknesses: W) (3 ประเด็น) ดังต่อไปนี้

1. แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ยังไม่สามารถตอบสนองยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
2. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดทำแผนต่าง ๆ
3. บุคลากรขาดทักษะทางด้านภาษาต่างประเทศ

2.3.3 ประเด็นโอกาส (Opportunities: O) (3 ประเด็น) ดังต่อไปนี้

1. กฎหมายในการปฏิบัติงานชัดเจน
2. มหาวิทยาลัยให้ความสำคัญและสนับสนุนงบประมาณในการปฏิบัติงาน
3. เครือข่ายงานตรวจสอบภายในระหว่างส่วนราชการ

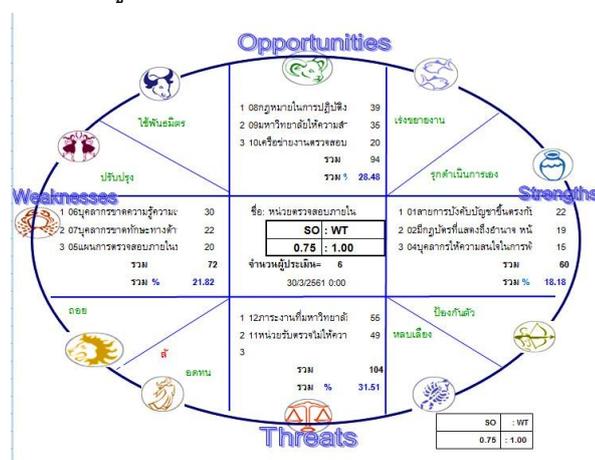
2.3.4 ประเด็นภัยคุกคาม (Threats: T) (2 ประเด็น) ดังต่อไปนี้

1. หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือ
2. ภาระงานที่มหาวิทยาลัยมอบหมายในบางภารกิจ ไม่ตรงกับบทบาทหน้าที่ของหน่วยงาน

2.4 ผลการวิเคราะห์ตำแหน่งยุทธศาสตร์ของหน่วยตรวจสอบภายใน

2.4.1 ตำแหน่งยุทธศาสตร์ของหน่วยตรวจสอบภายในปัจจุบัน

หน่วยตรวจสอบภายในอยู่ในตำแหน่ง “อดทน” ดังแสดงได้จากภาพข้างล่างนี้



2.4.2 ตำแหน่งยุทธศาสตร์ที่ปรับปรุงแล้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน ลต/ซจัดประเด็นที่เป็นจุดอ่อน ดังนี้

6. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดทำแผนต่าง ๆ (5)

7. บุคลากรขาดทักษะทางด้านภาษาต่างประเทศ (5)

5. แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ยังไม่สามารถตอบสนองของยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย (5)

หน่วยตรวจสอบภายในพลิกวิกฤตเป็นโอกาสในประเด็นภัยคุกคาม ดังนี้

12. ภาระงานที่มหาวิทยาลัยมอบหมายในบางภารกิจ ไม่ตรงกับบทบาทหน้าที่ของหน่วยงาน (4)

11. หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือ (4)

จากการแก้ไขปรับปรุงข้างต้น หน่วยตรวจสอบภายใน จะสามารถปรับไปอยู่ในตำแหน่ง “เรื่องขยายงาน” ดังแสดงได้จากภาพด้านล่างนี้



ส่วนที่ 3 สารสำคัญและทิศทางการพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน

3.1 วิสัยทัศน์ (Vision)

มุ่งพัฒนางานตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

3.2 พันธกิจ (Mission)

1. มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย สร้างคุณค่าเพิ่มให้กับองค์กร
2. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจ
3. ปรับปรุงงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

3.3 ภารกิจหลัก (Key result area)

1. ตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับความพอเพียงและประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ทั้งด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติงาน
2. ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ, กลุ่มตรวจสอบภายในฯ กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม, กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
3. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาวและประจำปี
4. ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ต่อหน่วยรับตรวจ และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

3.4 ค่านิยมหลัก (Core Values)

มีจุดยืนที่มั่นคง

3.5 สมรรถนะหลักขององค์กร (Core Competency)

1. มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน
2. พัฒนาความเชี่ยวชาญในอาชีพ
3. ยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรม
4. ทำงานเป็นทีม

3.6 อัตลักษณ์ (Identity)

รู้เขา รู้เรา

3.7 เอกลักษณ์ (Uniqueness)

ปรึกษา แนะนำ ให้ความเชื่อมั่น

3.8 วัฒนธรรม (Organizational Culture)

SSRU

S : สว่างาม (Smart)

S : ความจริงใจ (Sincerity)

R : ความรับผิดชอบ (Responsibility)

U : ความเป็นหนึ่งเดียว (Unity)

3.9 แผนที่ยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี พ.ศ. 2566 – 2570 หน่วยตรวจสอบภายใน



3.10 นโยบายและการบริหารหน่วยตรวจสอบภายใน (พ.ศ. 2566 – 2570)

หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะหน่วยงานสนับสนุนการบริหารมหาวิทยาลัยฯ การบริหารงาน และการปฏิบัติงานมีมาตรฐานข้อกำหนดการปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อนำไปใช้ในงานบริการด้านการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการด้านการให้คำปรึกษา ซึ่งประกอบด้วย 2 ส่วน คือ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ เป็นมาตรฐานที่กล่าวถึงลักษณะของหน่วยงานและบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน เป็นมาตรฐานที่กล่าวถึงลักษณะของงานด้านตรวจสอบภายในและบรรทัดฐานทางคุณภาพ ที่สามารถนำไปประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยยึดหลักจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งใช้เป็นกรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานให้กับผู้ตรวจสอบของส่วนราชการตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือและมีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดนโยบายและการบริหารหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

1. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย โดยให้สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัยและคณะกรรมการ ตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกัน โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง และความเพียงพอของการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยด้วย

2. จัดทำกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนออธิการบดีก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของ กฎบัตรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3. จัดให้มีการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอกตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเสนอรายงานผลประเมิน ปัญหาและอุปสรรครวมทั้ง แผนปรับปรุงการดำเนินงานเสนออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ

4. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่ออธิการบดีก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

5. ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ

6. รายงานผลการตรวจสอบต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

(1) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในเวลาอันสมควรและไม่เกิน ๒ เดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการ ให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

(2) รายงานเกี่ยวกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง กระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของมหาวิทยาลัย และระบบการรับแจ้งเบาะแส อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

7. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุง แก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ
8. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่อธิการบดี หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง
9. ประสานงานกับผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นที่ปฏิบัติงาน เช่นเดียวกัน และหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสม และลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน
10. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ตรวจสอบและอธิการบดี
11. ในกรณีมีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้จัดทำขอบเขต และ รายละเอียดของงาน คุณสมบัติของผู้รับจ้าง ระยะเวลาดำเนินการจ้าง และผลงานที่คาดหวังจากผู้รับจ้าง พร้อมแนบข้อเสนอโครงการของผู้รับจ้างให้อธิการบดีพิจารณาอนุมัติให้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ

ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยฯ ได้ถ่ายทอดนโยบายลงมาสู่หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้หน่วยงานปฏิบัติงานตามพันธกิจ ให้สอดคล้องและสนับสนุนการบริหารมหาวิทยาลัยฯ อีกทางหนึ่งด้วย ดังนี้

1. นโยบายด้านการผลิตบัณฑิตและพัฒนานักศึกษา
2. นโยบายด้านเทคโนโลยีดิจิทัล
3. นโยบายด้านการบริหารจัดการ
4. นโยบายด้านการวิจัยและบริการวิชาการแก่สังคมสู่ความยั่งยืน
5. นโยบายด้านการพัฒนาธุรกิจและจัดหารายได้
6. นโยบายด้านการสร้างเครือข่าย
7. นโยบายด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

3.11 เป้าหมายการพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในฯ ได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี พ.ศ. 2566 – 2570 (ปรับปรุง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 โดยมุ่งไปสู่เป้าหมายให้งานตรวจสอบภายในมีมาตรฐานตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ตามที่ของกรมบัญชีกลางกำหนด โดยเกณฑ์การประเมิน แบ่งออกเป็น 2 ส่วน 12 ประเด็น คือ

1. ส่วนที่ 1 การประเมินการปฏิบัติงาน มุ่งเน้นการประเมินการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รวมทั้งแนวปฏิบัติที่ดีตามหลักสากล ประกอบด้วย การประเมิน 4 ด้าน ได้แก่ ด้านการกำกับดูแล (Governance) ด้านบุคลากร (Staff) ด้านการจัดการ (Management) และด้านกระบวนการ (Process) มีประเด็นพิจารณา 9 ประเด็น 60 คะแนน ดังนี้

- 1.1 ด้านการกำกับดูแล (Governance) จำนวน 2 ประเด็น ประกอบด้วย
 - ประเด็นพิจารณาที่ 1 โครงสร้างและสายการรายงาน (5 คะแนน)
 - ประเด็นพิจารณาที่ 2 การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (5 คะแนน)
- 1.2 ด้านบุคลากร (Staff) จำนวน 1 ประเด็น ประกอบด้วย
 - ประเด็นพิจารณาที่ 3 ความเชี่ยวชาญและการพัฒนาความรู้ความสามารถด้านการตรวจสอบภายใน (10 คะแนน)
- 1.3 ด้านการจัดการ (Management) จำนวน 2 ประเด็น ประกอบด้วย
 - ประเด็นพิจารณาที่ 4 การบริหารงานตรวจสอบภายใน (10 คะแนน)
 - ประเด็นพิจารณาที่ 5 ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน (5 คะแนน)
- 1.4 ด้านกระบวนการ (Process) จำนวน 4 ประเด็น ประกอบด้วย
 - ประเด็นพิจารณาที่ 6 การวางแผนการปฏิบัติงาน (10 คะแนน)
 - ประเด็นพิจารณาที่ 7 การปฏิบัติงานตรวจสอบ (5 คะแนน)
 - ประเด็นพิจารณาที่ 8 การรายงานผลการตรวจสอบ (5 คะแนน)
 - ประเด็นพิจารณาที่ 9 การติดตามผลการตรวจสอบ (5 คะแนน)
2. ส่วนที่ 2 การประเมินคุณภาพงาน มุ่งเน้นประเมินคุณภาพของงาน ประกอบด้วย
 - ประเด็นพิจารณา 3 ประเด็น 40 คะแนน ดังนี้
 - ประเด็นพิจารณาที่ 10 การระบุหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) (15 คะแนน)
 - ประเด็นพิจารณาที่ 11 คุณภาพของการตรวจสอบ (10 คะแนน)
 - ประเด็นพิจารณาที่ 12 คุณภาพของรายงานผลการตรวจสอบ (15 คะแนน)

ส่วนที่ 4 แผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570)

แผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570) (ปรับปรุงงบประมาณ พ.ศ. 2568) หน่วยตรวจสอบภายใน

ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาระบบการจัดการศึกษาร่างนวัตกรรม การเรียนรู้ และยกระดับการบริหารงานให้ได้มาตรฐานสากล

วัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ : เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีการดำเนินงานของภารกิจด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลที่ทันสมัยและปลอดภัย รวมทั้งมีการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ผลการดำเนินงาน		ค่าเป้าหมาย			กลยุทธ์	โครงการ	ผู้กำกับดูแล
			ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568	ปี 2569	ปี 2570			
1.1 หน่วยงานมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการทำงานที่สามารถเชื่อมโยงข้อมูล อย่างมีประสิทธิภาพ	1.1.1 ร้อยละความสำเร็จของการออกแบบความเชื่อมโยงข้อมูลระบบงานสารสนเทศภายในองค์กร	ร้อยละ	-	-	100	100	100	1.1.1.1 การออกแบบสถาปัตยกรรมองค์กรด้านดิจิทัล (Digital Enterprise Architecture: EA) การเชื่อมโยงข้อมูลระบบงานสารสนเทศภายในองค์กรอย่างเต็มรูปแบบ	โครงการการออกแบบสถาปัตยกรรมองค์กรด้านดิจิทัล (Digital Enterprise Architecture: EA) การเชื่อมโยงข้อมูลระบบงานสารสนเทศภายในองค์กรอย่างเต็มรูปแบบ	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	1.1.2 ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการอบรม และพัฒนาทักษะด้านดิจิทัล	ร้อยละ	-	-	100	100	100	1.1.2.1 การสร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่การเป็นมหาวิทยาลัยดิจิทัล	โครงการอบรมการเพิ่มทักษะบุคลากรด้านดิจิทัล (Digital Literacy)	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	1.1.3 ร้อยละของบุคลากรที่ผ่านการทดสอบการใช้งานระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย	ร้อยละ	-	-	80	80	80		โครงการทดสอบความรู้ในการใช้งานระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	1.1.4 ร้อยละผู้เข้าออกแบบประเมินความพึงพอใจต่อการใช้งานระบบสารสนเทศและเครือข่าย	ร้อยละ	-	-	80	80	80		โครงการประเมินประสิทธิภาพของระบบการใช้งานและเครือข่าย	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
1.2 หน่วยงานมีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	1.2.1 คะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) (ตัวชี้วัดระดับหน่วยงาน) ร้อยละการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ผ่านหน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน	คะแนน	100	100	100	100	100	1.2.1.1 ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลรองรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน	โครงการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
1.3 บุคลากรมีความรู้ ความเชี่ยวชาญในวิชาชีพที่นำมาปฏิบัติงานได้	1.3.1 ร้อยละของบุคลากรสายสนับสนุนวิชาการที่มีผลการประเมินผ่านตามสมรรถนะในตำแหน่งงานที่กำหนด	ร้อยละ	-	-	80	80	80	1.3.1.1 ส่งเสริมให้บุคลากรสายสนับสนุนวิชาการมีการพัฒนาสมรรถนะในการทำงานตามตำแหน่งงานและการเข้าสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้น	โครงการพัฒนาบุคลากรสายสนับสนุนให้มีความเชี่ยวชาญในการทำงานตามตำแหน่งงาน	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	1.3.2 จำนวนบุคลากรสายสนับสนุนวิชาการที่เข้าสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้น	คน	-	-	1	1	1		โครงการ fast track สายสนับสนุนวิชาการ	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

ภาคผนวก 1

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570)
แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 หน่วยตรวจสอบภายใน



คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

ที่ ๗๕๔/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)
และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหน่วยตรวจสอบภายใน

เพื่อให้การจัดทำแผนยุทธศาสตร์ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) และการจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการปรับทิศทางการพัฒนาหน่วยงานสามารถรองรับความต้องการต่อฝ่ายบริหาร ให้เกิดความมั่นใจต่อมาตรฐานและประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน ตลอดจนสนับสนุนนโยบายของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) และการจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. รองศาสตราจารย์ ดร.ชุติกาญจน์ ศรีวิบูลย์	ที่ปรึกษา
๒. ดร.ณัฐนิชา กลีบบัวบาน	ประธานกรรมการ
๓. นางสาวสุธัญญา พุทธา	กรรมการ
๔. นางสาวเฉลิมขวัญ แซ่ไหล	กรรมการ
๕. นางสาวรัชณี ใจชุ่ม	กรรมการ
๖. นายพีร ปัทมกชกร	กรรมการและเลขานุการ
๗. นางสาวจรรณา แสงทอง	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่

- รวบรวม วิเคราะห์ และจัดทำแผนยุทธศาสตร์ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)
- รวบรวม วิเคราะห์ และจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- ๒ -

- เสนอแผนต่อที่ประชุมคณะกรรมการหน่วยงาน
 - ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนและนำผลการติดตามมาปรับปรุง
 - อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับแผน ตามที่ได้รับมอบหมาย
- ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

สั่ง ณ วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘



(รศ.ดร.ชุตিকাญจน์ ศรีวิบูลย์)

รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏ

สวนสุนันทา

07ก.พ.68 เวลา 13:11:52 Non-PKI Server Sign

Signature Code : PqBDA-EIAMQ-BCADM-AMQBG

ภาคผนวก 2

ประมวลภาพกิจกรรมการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570)
แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 หน่วยตรวจสอบภายใน





รายชื่อผู้บริหารและบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน

ที่มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ

- | | | |
|--------------------|------------|--|
| 1. ดร.ณัฐนิชา | กสิปบัวบาน | รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน |
| 2. นางสาวสุธันยา | พุทธา | รักษาการหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบและติดตามประเมินผล |
| 3. นางสาวเฉลิมขวัญ | แซ่ไพล | นักตรวจสอบภายใน |
| 4. นางสาวรัชณี | ใจชุ่ม | นักตรวจสอบภายใน |
| 5. นายพีร | ปัทมกชกร | รักษาการหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป |
| 6. นางสาวจารณา | แสงทอง | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป |
-