



รายงานประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ.  
**2556**



หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ



# รายงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2556

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ





## สารจากอธิการบดี

หน่วยตรวจสอบภายในเริ่มจัดตั้งขึ้นตามหนังสือ ที่ สร 0201/ว 78 ลงวันที่ 19 สิงหาคม 2519 กำหนดให้ส่วนราชการมีผู้ตรวจสอบภายใน มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ มุ่งเน้นการตรวจสอบทางการเงินและบัญชี (Financial Audit) จากอดีตจนถึงปัจจุบัน การตรวจสอบภายในได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในปัจจุบันทุกองค์กรได้ให้ความสำคัญกับระบบการตรวจสอบภายในอย่างมาก เนื่องจาก การตรวจสอบภายในเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของระบบการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance) มหาวิทยาลัยจึงต้องมีผู้ช่วยที่จะให้บริการความเชื่อมั่น เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ของการบริหารจัดการ ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงต้องเป็น “ผู้ช่วย” ที่ต้องทำงานให้ครอบคลุมทุกภารกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ โดยมหาวิทยาลัย ได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้หน่วยตรวจสอบภายในมีสถานภาพที่เหมาะสม พร้อมทั้งการจัดสรรงบประมาณ เครื่องมือ และอุปกรณ์ต่าง ๆ กับหน่วยตรวจสอบภายในให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดมา ซึ่งทำให้หน่วยตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานด้วยความเข้มแข็ง อาทิ การจัดหาโปรแกรมสำเร็จรูป เพื่อช่วยในการตรวจสอบ การเพิ่มพูนความรู้ผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นมืออาชีพ เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลให้คำปรึกษาและเสนอความเห็นเกี่ยวกับผลการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของส่วนงาน ให้เหมาะสมรัดกุมยิ่งขึ้น การสนับสนุนเงินทุนวิจัย ตลอดจนส่งเสริมการมีมนุษยสัมพันธ์ที่ดีต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างงานให้เกิดมูลค่าเพิ่มกับส่วนงาน นอกจากนี้ยังสร้างความมั่นใจ ให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องว่าการบริหารงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

รายงานประจำปีฉบับนี้ เป็นการสื่อสารให้เห็นถึงความร่วมมือ ร่วมใจของหน่วยรับตรวจ และความมุ่งมั่น ตั้งใจของหน่วยตรวจสอบภายในที่มีการดำเนินงานการตรวจสอบเพื่อให้ภารกิจของมหาวิทยาลัยบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ จึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

(ศาสตราจารย์ ดร. ธีรวุฒิ บุณยโสภณ)

อธิการบดี

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ



## สารจากผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ สอบทาน ประเมิน และบริการ ให้คำปรึกษากับส่วนงานต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้รับบริการหรือหน่วยรับตรวจ เกิดความเชื่อมั่นว่ามีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ดังนั้นหน่วยตรวจสอบ ภายในจึงตระหนักถึงความสำคัญของแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบ ภายในและการสร้างทีมงานที่เข้มแข็งเพื่อให้มีการทำงานเชิงรุก อาทิ การจัดโครงการ อบรมเรื่อง การจัดวางและประเมินระบบควบคุมภายใน ด้านงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ การพัฒนาผู้ตรวจสอบให้ได้รับความรู้ตามเกณฑ์มาตรฐานการจัด

โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับส่วนราชการของรัฐในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนการพัฒนาเว็บไซต์ (Web site) ของหน่วยตรวจสอบภายใน สำหรับให้ส่วนงานในมหาวิทยาลัยหรือผู้เกี่ยวข้องต่าง ๆ ได้รับทราบและเข้าถึงข้อมูล ข่าวสารด้านการตรวจสอบภายใน ซึ่งถือได้ว่าเป็นช่องทางหนึ่งที่สำคัญในการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน

สำหรับการสร้างทีมงานที่เข้มแข็งซึ่งจะเกิดได้จากการมี ทัศนคติและการคิดเชิงสร้างสรรค์ เป็นส่วนประกอบที่หน่วยตรวจสอบภายในพึงดำรงรักษาและกำหนดไว้ ในอัตลักษณ์ของหน่วยตรวจสอบภายใน เนื่องจากความเข้มแข็ง จะนำไปสู่การทำงานเชิงรุกให้ประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี

นอกจากนี้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้เตรียมความพร้อมบุคลากรและอุปกรณ์เครื่องมือต่าง ๆ ในการนำ โปรแกรม ACL มาช่วยในการตรวจสอบ เช่น การตรวจสอบด้านการเงิน งบประมาณ บัญชี และพัสดุ ระบบ 3 มิติ เป็นต้น

สุดท้ายนี้ หน่วยตรวจสอบภายในยังมีความมุ่งมั่นและปรารถนาที่จะสร้างมูลค่าเพิ่มให้เกิดแก่ส่วนงาน ต่าง ๆ โดยการตรวจสอบภายใน จากการนำแนวคิดการบูรณาการ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน มาประยุกต์ใช้เพื่อลดเวลาและขั้นตอนในการปฏิบัติ ตลอดจนมีการส่งเสริมให้บุคลากรทำงานวิจัยทุกปีอย่างน้อย ปีละ 1 เรื่อง เพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพและเสริมสร้างองค์ความรู้ใหม่ที่จะนำไปสู่การพัฒนาหน่วยงานและ มหาวิทยาลัยต่อไปในอนาคต

(นางนัทธมน เชยช่อม)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

## สารบัญ

สารจากอธิการบดี.....	ก.
สารจากผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน.....	ข.
สารบัญ.....	ค.
สารบัญตาราง.....	ง.
สารบัญแผนภูมิ.....	จ.
<b>ส่วนที่ 1</b>	
<b>ข้อมูลทั่วไป.....</b>	1
ประวัติความเป็นมาและสภาพปัจจุบัน.....	1
ปรัชญา/ปณิธาน/วิสัยทัศน์/อัตลักษณ์.....	1
พันธกิจ/วัตถุประสงค์.....	2
โครงสร้างการบริหารงาน.....	2
โครงสร้างภาระงานของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี.....	3
คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยฯ.....	4
การบริหารงบประมาณ.....	5
บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน.....	6
<b>ส่วนที่ 2</b>	
<b>ผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ และผลการปฏิบัติงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....</b>	7
<b>ส่วนที่ 3</b>	
<b>ผลงานหน่วยตรวจสอบภายใน.....</b>	12
งานตรวจสอบภายใน.....	12
งานบริการให้คำปรึกษา.....	13
งานประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน.....	14
งานประกันคุณภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน.....	14
งานพัฒนาวิชาการ.....	14
งานด้านการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก.....	17
งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย.....	18
งานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย.....	21
งานบริหารและพัฒนาคุณภาพ.....	22
<b>บรรณานุกรม.....</b>	29
<b>ภาคผนวก ก. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย.....</b>	30
<b>ภาคผนวก ข. กฎบัตรการตรวจสอบภายใน.....</b>	32
<b>ภาคผนวก ค. ระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือว่าด้วย การตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2554.....</b>	36

## สารบัญ (ต่อ)

ภาคผนวก ง.	ประมวลภาพกิจกรรม.....	41
ภาคผนวก จ.	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	49

### สารบัญญัตินี้

ตารางที่ 1	งบประมาณที่ได้รับจัดสรรและใช้จ่ายจริงจำแนกตามแหล่งเงินงบประมาณ และหมวดค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	5
ตารางที่ 2	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดในแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 11 (พ.ศ. 2555-2559) ของมหาวิทยาลัย (ส่วนที่ 1).....	7
ตารางที่ 3	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ส่วนที่ 2).....	8
ตารางที่ 4	ผลการปฏิบัติงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	10
ตารางที่ 5	สรุปกิจกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	12
ตารางที่ 6	กิจกรรมงานบริการให้คำปรึกษา.....	13
ตารางที่ 7	โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการที่หน่วยตรวจสอบภายในจัดให้กับหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	15
ตารางที่ 8	โครงการศึกษาดูงานและโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ที่หน่วยตรวจสอบภายใน จัดให้กับบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	16
ตารางที่ 9	การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการระบบติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงาน มหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ.....	18
ตารางที่ 10	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	18
ตารางที่ 11	งานการเงินในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	23
ตารางที่ 12	งานพัสดุในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	23
ตารางที่ 13	งานบุคคลในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	23
ตารางที่ 14	หลักสูตร/โครงการอบรม/สัมมนาที่บุคลากรเข้ารับการอบรม/สัมมนา.....	24
ตารางที่ 15	งานสารบรรณการลงทะเบียนรับเรื่อง-ส่งเรื่องออกเลขที่หนังสือทั้งภายในภายนอก ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	28
ตารางที่ 16	การประชุมหน่วยตรวจสอบภายในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	28
ตารางที่ 17	งานดูแล Website หน่วยตรวจสอบภายใน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	28
ตารางที่ 18	งานฐานข้อมูลระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับต่าง ๆ ของ มจพ.ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	29

## สารบัญแนภูมิ

แผนภูมิที่ 1	โครงสร้างการบริหารงานของหน่วยตรวจสอบภายใน.....	2
แผนภูมิที่ 2	โครงสร้างภาระงานตามการปรับภารกิจ บทบาทและโครงสร้างของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี.....	3
แผนภูมิที่ 3	งบประมาณที่ได้รับจัดสรรและใช้จ่ายจริงจำแนกตามแหล่งเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556.....	5
แผนภูมิที่ 4	บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน.....	6



# ส่วนที่ 1



## ข้อมูลทั่วไป

### ประวัติความเป็นมาและสภาพปัจจุบัน

เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2519 โดยนโยบายรัฐบาลกำหนดให้ส่วนราชการมีผู้ตรวจสอบภายใน มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อหัวหน้าส่วนราชการ จะมุ่งเน้นการตรวจสอบทางการเงินและบัญชี (Financial Audit)

เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2550 คณะกรรมการการอุดมศึกษามีมติเสนอแนะให้สภามหาวิทยาลัย ทุกแห่งจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ และให้งานตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการและปฏิบัติงาน ด้านธุรการของคณะกรรมการตรวจสอบ

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2555 สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ มีมติ อนุมัติจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน (Internal Audit Unit) เป็นหน่วยงานระดับกอง สังกัดสำนักงาน อธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ มีมติ อนุมัติแต่งตั้ง นางนันทมน เชยชุ่ม พนักงานมหาวิทยาลัย ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน ระดับ ตำแหน่งชำนาญการพิเศษ สังกัดหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี ให้ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ตามวาระการดำรงตำแหน่ง 4 ปี ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2556 ถึงวันที่ 9 เมษายน 2560

### ปรัชญา

“ตรวจสอบอย่างมีคุณค่า ให้คำปรึกษาในเชิงสร้างสรรค์”

### ปณิธาน

“มุ่งมั่นในการตรวจสอบวิเคราะห์และประเมินการจัดการด้านวิชาการ ด้านการบริหาร ทรัพยากรและด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ตามกระบวนการที่เป็นที่ยอมรับในมาตรฐานระดับสากลเพื่อให้เกิดความโปร่งใสในผลการปฏิบัติงาน รวมถึงเป็นที่ปรึกษาด้านระบบการควบคุมภายใน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มแก่องค์กร”

### วิสัยทัศน์

“ตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ เสริมสร้างคุณค่าให้มหาวิทยาลัย ก้าวไกลสู่สากล”

### อัตลักษณ์

“ตรวจสอบด้วยกลยามิตรเกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย”

## พันธกิจ

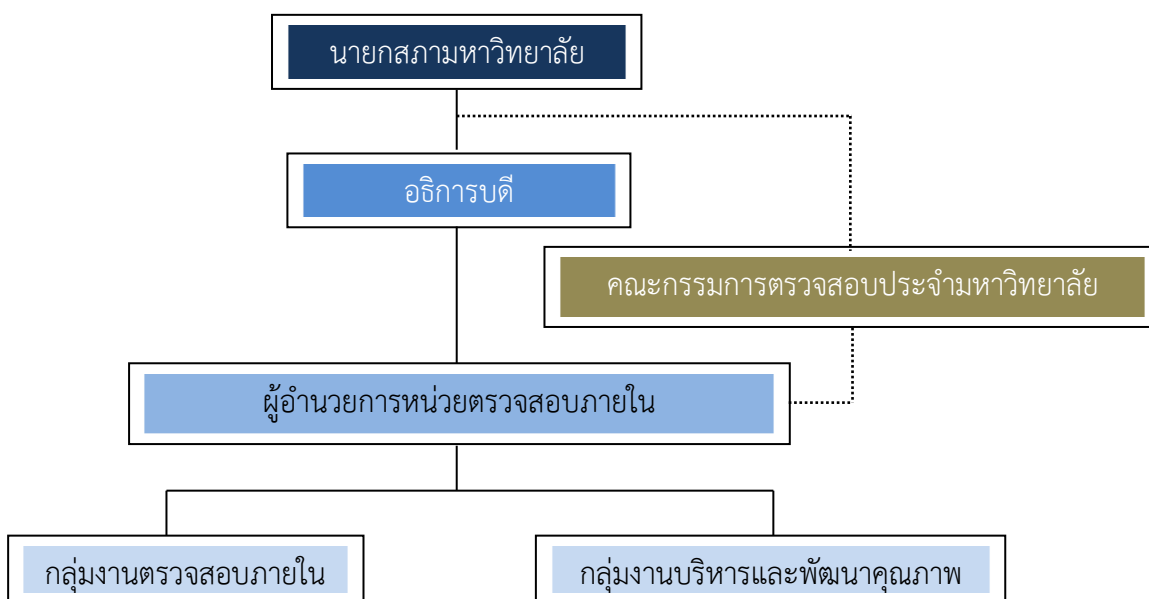
1. สอบทานการปฏิบัติงานเพื่อให้ผู้บริหารเกิดความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และสอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย
2. สอบทานและประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในมหาวิทยาลัย
3. บริการให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ

## วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานภายในส่วนราชการ เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด บทบาทที่สำคัญของหน่วยตรวจสอบภายใน คือ การสนับสนุนส่งเสริมให้การปฏิบัติงานในทุกระดับของหน่วยงานในมหาวิทยาลัยบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าภายใต้การบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผล

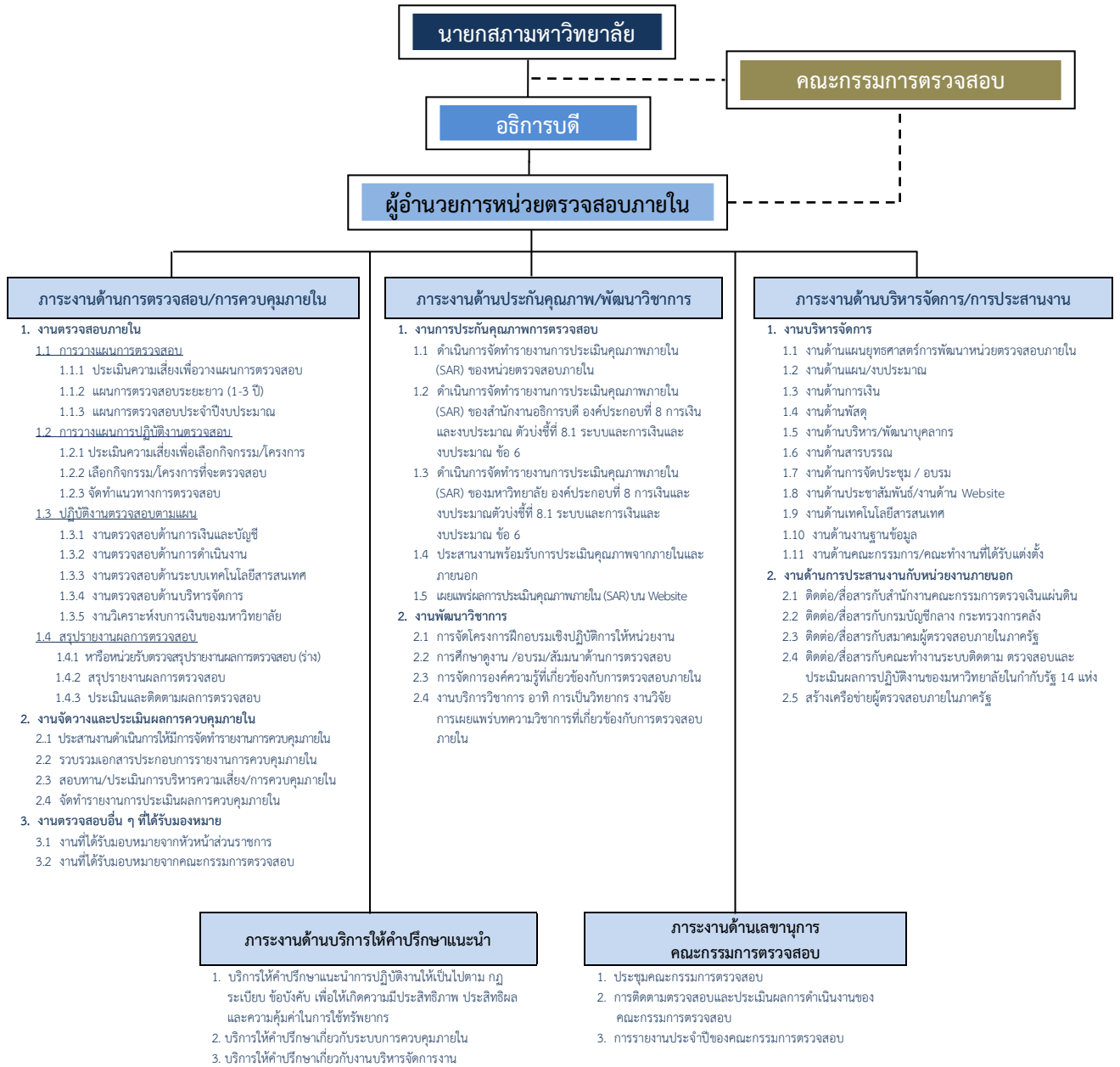
## โครงสร้างการบริหารงาน

การบริหารงานภายในหน่วยตรวจสอบภายใน มีผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานและมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดี ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีและรายงานผลการตรวจสอบ โดยผ่านคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย กลับกรองผลการตรวจสอบก่อนเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาสั่งการ ดังแผนภูมิที่ 1



แผนภูมิที่ 1 โครงสร้างการบริหารงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

### โครงสร้างภาระงานของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี



แผนภูมิที่ 2 โครงสร้างภาระงานของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี

## คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

ตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

ที่ 52/2555 ลงวันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2555



ประธานกรรมการ

ดร.พรหมสวัสดิ์ ทิพย์คงคา

กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ



กรรมการ

นายโอภาส เขียววิชัย

กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ



กรรมการ

รองศาสตราจารย์วันชัย จันทรวงศ์

กรรมการสภามหาวิทยาลัย ประเภทคณาจารย์ประจำ



กรรมการ

นายสงวน บุญปิยะทัศน์

ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกมหาวิทยาลัย



กรรมการ

ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.พนาฤทธิ์ เศรษฐกุล

ผู้แทนคณะกรรมการนโยบายและแผน



เลขานุการ

นางนันทมน แซ่ชุ่ม

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน



ผู้ช่วยเลขานุการ

นายนิติกร นิตยาชิต

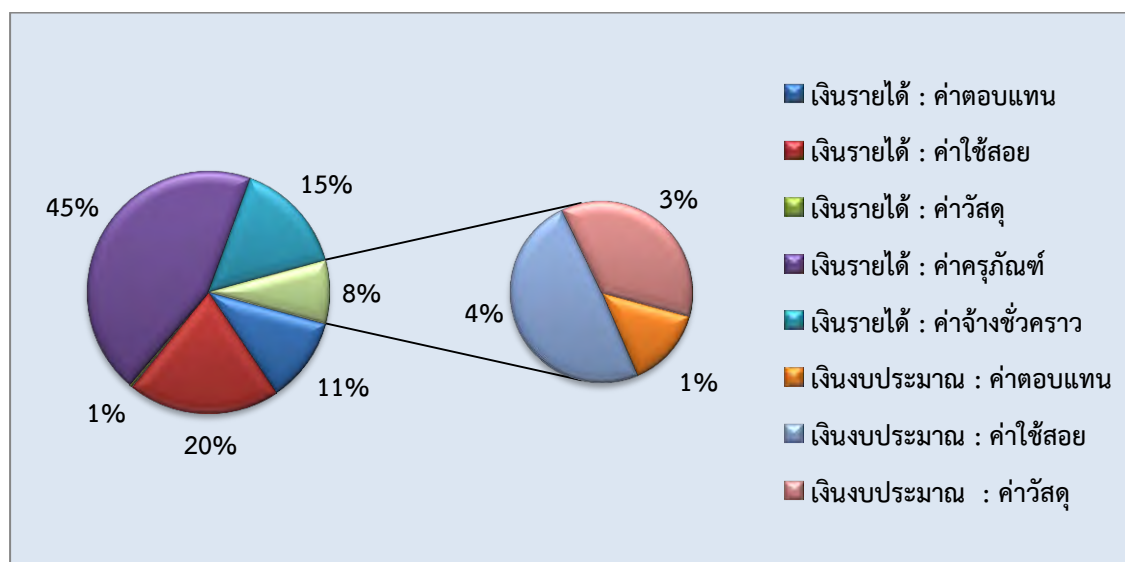
ผู้ตรวจสอบภายใน

### การบริหารงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ รวมทั้งสิ้น 913,126.00 บาท (เก้าแสนหนึ่งหมื่นสามพันหนึ่งร้อยยี่สิบหกบาทถ้วน) และมีการใช้จ่ายจริงจำแนกเป็นหมวดต่างๆ ดังตารางที่ 1 และแผนภูมิที่ 3

ตารางที่ 1 งบประมาณที่ได้รับจัดสรรและใช้จ่ายจริงจำแนกตามแหล่งเงินงบประมาณ และหมวดค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ประเภทงบประมาณ/ หมวดค่าใช้จ่าย	งบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร	การเบิกจ่าย งบประมาณ	คิดเป็น ร้อยละ	งบประมาณที่ ประหยัดได้	คิดเป็น ร้อยละ
<b>เงินรายได้</b>	<b>820,126.00</b>	<b>725,049.07</b>	<b>92.00</b>	<b>95,076.93</b>	<b>11.60</b>
- ค่าตอบแทน		89,850.00	11.00		
- ค่าใช้สอย		160,017.42	20.00		
- ค่าวัสดุ		3,432.56	1.00		
- ค่าครุภัณฑ์		351,548.00	45.00		
- ค่าจ้างชั่วคราว		120,201.09	15.00		
<b>เงินงบประมาณแผ่นดิน</b>	<b>93,000.00</b>	<b>66,585.22</b>	<b>8.00</b>	<b>26,414.78</b>	<b>28.40</b>
- ค่าตอบแทน		9,550.00	1.00		
- ค่าใช้สอย		32,829.68	4.00		
- ค่าวัสดุ		24,205.54	3.00		
<b>รวม</b>	<b>913,126.00</b>	<b>791,634.29</b>		<b>121,491.71</b>	



แผนภูมิที่ 3 งบประมาณที่ได้รับจัดสรรและใช้จ่ายจริงจำแนกตามแหล่งเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

## บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน



นางนัทธมน เชยช่อม  
ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน



แผนภูมิที่ 4 บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน

## ส่วนที่ 2



ผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

และผลการปฏิบัติงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับหน่วยงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2556

ผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 โดยผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ลงนามในคำรับรองการปฏิบัติราชการกับอธิการบดี เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556 โดยกำหนดให้มีการติดตามผลการดำเนินงานในรอบปี จำนวน 2 ครั้ง ได้แก่ รอบ 9 เดือน และรอบ 12 เดือน ซึ่งผลการดำเนินงานทั้ง 2 ครั้ง ได้มีการรายงานผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดี โดยกองแผนงานเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่รวบรวมและสรุปผลการดำเนินงานในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี เสนอที่ประชุมคณะกรรมการดังกล่าว โดยในส่วนของหน่วยตรวจสอบภายในมีผลการปฏิบัติราชการ ดังตารางที่ 2 3 และ 4

ตารางที่ 2 ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดในแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา

ฉบับที่ 11 (พ.ศ. 2555 – 2559) ของมหาวิทยาลัย (ส่วนที่ 1)

ประเด็นยุทธศาสตร์/เป้าประสงค์/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลลัพธ์	ระดับคะแนน	✓ =บรรลุ ✗ =ไม่บรรลุ
<b>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 บริหารจัดการเชิงรุกอย่างมีประสิทธิภาพ</b>				
<b>เป้าประสงค์ที่ 1.1 ระบบการบริหารองค์กรมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถรองรับต่อสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลง</b>				
<b>ตัวชี้วัด</b>				
1. ผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน ในรอบปีการศึกษา 2555	คะแนนเฉลี่ย 3.51	4.67	5	✓
2. ร้อยละความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามแผนกลยุทธ์ ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556	ร้อยละ 90	100	5	✓
<b>เป้าประสงค์ที่ 1.2 บุคลากรมีความรู้ความสามารถและได้ใช้ความรู้ความสามารถนั้นปฏิบัติงานอย่างมีความสุข</b>				
<b>ตัวชี้วัด</b>				
3. ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาตรงตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556	ร้อยละ 80	100	5	✓
4. คะแนนเฉลี่ยของความพึงพอใจของบุคลากรต่อการบริหารจัดการองค์กร ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556	คะแนนเฉลี่ย 3.51	3.99	4	✓

# 2556 รายงานประจำปี

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

ตารางที่ 2 (ต่อ)

ประเด็นยุทธศาสตร์/เป้าประสงค์/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลลัพธ์	ระดับคะแนน	✓ =บรรลุ ✗ =ไม่บรรลุ
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 บริหารจัดการเชิงรุกอย่างมีประสิทธิภาพ				
เป้าประสงค์ที่ 1.3 มหาวิทยาลัยพัฒนาองค์กรมุ่งสู่มหาวิทยาลัยแห่งการเรียนรู้				
ตัวชี้วัด				
5. ระดับความสำเร็จในการพัฒนาส่วนงานให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ รอบปีการศึกษา 2556	3 ข้อ	4	4	✓
	รวมคะแนน		23	
	ตัวชี้วัด	- บรรลุ	5	100 %
		- ไม่บรรลุ	-	-
	รวมตัวชี้วัด		5	
	คะแนนเฉลี่ย		4.60	

ตารางที่ 3 ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ส่วนที่ 2)

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลลัพธ์	ระดับคะแนน	✓ =บรรลุ ✗ =ไม่บรรลุ
1. จำนวนคู่มือปฏิบัติงาน	1 คู่มือ/เรื่อง	1	3	✓
2. จำนวนครั้งที่มีการพัฒนากระตาศทำการ	1 ครั้ง	1	3	✓
3. จำนวนใบประกาศที่ผู้ตรวจสอบภายในได้รับจากการฝึกอบรมทางด้านการตรวจสอบ	2 ใบประกาศ	5	5	✓
4. จำนวนบุคลากรที่ได้รับการอบรมตามเกณฑ์มาตรฐาน	7 คน	7	5	✓
5. จำนวนหน่วยงานภายนอกที่ขอรับคำปรึกษา	4 หน่วยงาน	7	5	✓
6. จำนวนโครงการที่จัดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน	1 โครงการ	2	4	✓
7. จำนวนโครงการที่หน่วยงานจัดให้มีการศึกษาดูงานภายนอกมหาวิทยาลัย	1 โครงการ	1	3	✓
8. จำนวนแผนการพัฒนาบุคลากรที่หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำ	1 แผน	1	4	✓



# รายงานประจำปี 2556

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

ตารางที่ 3 (ต่อ)

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลลัพธ์	ระดับคะแนน	✓ =บรรลุ ✗ =ไม่บรรลุ
9. จำนวนเรื่องที่ตรวจพบและได้รับการแก้ไขระหว่างการตรวจสอบ	20 เรื่อง	22	5	✓
10. จำนวนเรื่องที่ได้รับการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบ	6 เรื่อง	8	5	✓
11. จำนวนโครงการที่ได้รับการตรวจสอบด้านการดำเนินงาน	1 โครงการ	1	3	✓
12. จำนวนระบบสารสนเทศที่ได้รับการตรวจสอบ	1 ระบบ	1	3	✓
13. จำนวนโครงการที่จัดให้ความรู้และจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในแก่หน่วยรับตรวจ	1 โครงการ	2	4	✓
14. ร้อยละของจำนวนส่วนงานที่จัดทำรายงานการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้องครบถ้วนและทันเวลา	ร้อยละ 95	97	5	✓
15. จำนวนหน่วยรับตรวจที่หน่วยตรวจสอบภายในได้นำหลักการมาภิบาลมาใช้ในการบริหารจัดการ	6 หน่วยรับตรวจ	20	5	✓
16. จำนวนโครงการที่หน่วยงานจัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้สร้างความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจ	2 โครงการ	2	4	✓
17. จำนวนโครงการเกี่ยวกับการจัดเก็บข้อมูลระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน	1 โครงการ	1	3	✓
18. จำนวนโครงการที่หน่วยงานจัดให้มีการปรับปรุงเว็บไซต์หน่วยตรวจสอบภายใน	1 โครงการ	1	4	✓
19. จำนวนครั้งที่หน่วยงานดำเนินการประเมินตนเอง	1 ครั้ง	1	4	✓
20. จำนวนครั้งที่กฎบัตรการตรวจสอบภายในได้รับการทบทวน	1 ครั้ง	1	4	✓
		รวมคะแนน	81	
		คะแนนเฉลี่ย	4.05	
		บรรลุ	20	100 %
		ไม่บรรลุ	0	0 %
		รวมตัวชี้วัด	20	

ตารางที่ 4 ผลการปฏิบัติงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลลัพธ์	ระดับคะแนน	✓=บรรลุ ✗=ไม่บรรลุ
1. จำนวนคู่มือปฏิบัติงาน	1 คู่มือ/เรื่อง	1	3	✓
2. จำนวนงานวิจัย *	1 เรื่อง	1	3	✓
3. จำนวนครั้งที่มีการพัฒนากระตาศทำการ	1 ครั้ง	1	3	✓
4. จำนวนใบประกาศที่ผู้ตรวจสอบภายในได้รับการฝึกอบรมทางด้านการตรวจสอบ	2 ใบประกาศ	5	5	✓
5. จำนวนบุคลากรที่ได้รับการอบรมตามเกณฑ์มาตรฐาน	7 คน	7	5	✓
6. จำนวนครั้งในการรับเชิญเป็นวิทยากร *	2 ครั้ง	2	3	✓
7. จำนวนหน่วยงานภายนอกที่ขอรับคำปรึกษา	4 หน่วยงาน	7	5	✓
8. จำนวนโครงการที่จัดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน	1 โครงการ	2	4	✓
9. จำนวนโครงการที่จัดการความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน *	1 โครงการ	1	3	✓
10. จำนวนโครงการที่หน่วยงานจัดให้มีการศึกษาดูงานภายนอกมหาวิทยาลัย	1 โครงการ	1	3	✓
11. จำนวนแผนการพัฒนาบุคลากรที่หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำ	1 แผน	1	4	✓
12. จำนวนเรื่องที่ตรวจพบและได้รับการแก้ไขระหว่างการตรวจสอบ	20 เรื่อง	22	5	✓
13. จำนวนเรื่องที่ได้รับการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบ	6 เรื่อง	8	5	✓
14. จำนวนโครงการที่ได้รับการตรวจสอบด้านการดำเนินงาน	1 โครงการ	1	3	✓
15. จำนวนระบบสารสนเทศที่ได้รับการตรวจสอบ	1 ระบบ	1	3	✓

# รายงานประจำปี 2556

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

ตารางที่ 4 (ต่อ)

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลลัพธ์	ระดับคะแนน	✓ =บรรลุ ✗ =ไม่บรรลุ
16.การจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจมีความเพียงพอ *	สูง	สูง	3	✓
17.จำนวนโครงการที่จัดให้ความรู้และจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในแก่หน่วยรับตรวจ	1 โครงการ	2	4	✓
18.ร้อยละของจำนวนส่วนงานที่จัดทำรายงานการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้องครบถ้วนและทันเวลา	ร้อยละ 95	97	5	✓
19.จำนวนหน่วยรับตรวจที่หน่วยตรวจสอบภายในได้นำหลักการมาภิบาลมาใช้ในการบริหารจัดการ	6 หน่วยรับตรวจ	20	5	✓
20.จำนวนโครงการที่หน่วยงานจัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้สร้างความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจ	2 โครงการ	2	4	✓
21.รายงานประจำปีหน่วยตรวจสอบภายใน *	1 เล่ม	1	3	✓
22.จำนวนโครงการเกี่ยวกับการจัดเก็บข้อมูลระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน	1 โครงการ	1	3	✓
23.จำนวนโครงการที่หน่วยงานจัดให้มีการปรับปรุงเว็บไซต์หน่วยตรวจสอบภายใน	1 โครงการ	1	4	✓
24.จำนวนครั้งที่หน่วยงานดำเนินการประเมินตนเอง	1 ครั้ง	1	4	✓
25.จำนวนครั้งที่กฎบัตรการตรวจสอบภายในได้รับการทบทวน	1 ครั้ง	1	4	✓
		<b>รวมคะแนน</b>	<b>96</b>	
		<b>คะแนนเฉลี่ย</b>	<b>3.84</b>	
		บรรลุ	25	100 %
		ไม่บรรลุ	0	0 %
		<b>รวมตัวชี้วัด</b>	<b>25</b>	

**หมายเหตุ** \* ตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

### ส่วนที่ 3



#### ผลงานหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นงานหลักรับผิดชอบงานเกี่ยวกับงานการตรวจสอบภายใน งานบริการ การให้คำปรึกษา งานประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน งานประกันคุณภาพการตรวจสอบ งานพัฒนา วิชาการ งานการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก และงานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

#### งานการตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบภายใน เป็นการปฏิบัติงานเกี่ยวกับวางแผนงานตรวจสอบภายใน การเข้าตรวจเยี่ยม หน่วยรับตรวจ ดำเนินการตามวิธีการตรวจสอบ ประชุมกับหน่วยรับตรวจเพื่อสรุปการปิดตรวจและร่างรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผลการตรวจสอบ ซึ่งมีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแบ่งตามประเภท การตรวจสอบภายในทั้งหมด 4 ด้าน ได้แก่ การตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการดำเนินงาน การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด รวมทั้งการสอบทานและวิเคราะห์ห้วงการเงินของมหาวิทยาลัย โดยมีการดำเนินงาน ดังตารางที่ 5

ตารางที่ 5 สรุปกิจกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ส่วนงาน/กิจกรรม/โครงการ/เรื่อง	กิจกรรมการตรวจสอบ						การติดตามผลการตรวจสอบ
	การดำเนินงาน	การเงิน บัญชี		การปฏิบัติตามข้อกำหนด		ระบบสารสนเทศ	
		เงินทุน คณะ	เงินรายได้/งบประมาณ	เงินทุนหมุนเวียน/เงินสด	การปฏิบัติตามระเบียบ		
1. คณะวิศวกรรมศาสตร์		✓	✓	✓		ส่วนกลางของ มจพ. ส่วนงาน (คณะ/สำนัก)	
2. คณะวิทยาศาสตร์ประยุกต์		✓	✓	✓			
3. คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม		✓	✓	✓			
4. คณะเทคโนโลยีและการจัดการอุตสาหกรรม		✓	✓	✓			✓
5. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			✓	✓			✓
6. คณะศิลปศาสตร์ประยุกต์			✓	✓			✓
7. คณะสถาปัตยกรรมและการออกแบบ	✓		✓	✓			
8. คณะอุตสาหกรรมเกษตร			✓	✓			
9. วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรม		✓	✓	✓			
10. บัณฑิตวิทยาลัยวิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิตสิรินธรไทย-เยอรมัน			✓	✓			✓
11. บัณฑิตวิทยาลัย	✓	✓	✓	✓			
12. สถาบันนวัตกรรมเทคโนโลยีไทย-ฝรั่งเศส	✓		✓	✓			

### ตารางที่ 5 (ต่อ)

ส่วนงาน/กิจกรรม/โครงการ/เรื่อง	กิจกรรมการตรวจสอบ						ระบบสารสนเทศ	การติดตามผลการตรวจสอบ
	การดำเนินงาน	การเงิน บัญชี		การปฏิบัติตามข้อกำหนด		การปฏิบัติตามระเบียบ		
		เงินทุนคณะ	เงินรายได้/งบประมาณ	เงินทุนหมุนเวียน/เงินสด	การปฏิบัติตาม			
13. สำนักวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	✓		✓	✓				
14. สำนักพัฒนาเทคโนโลยีเพื่ออุตสาหกรรม		✓	✓	✓			✓	
15. สำนักทอสมุดกลาง		✓	✓	✓			✓	
16. สำนักคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓	✓	✓	✓				
17. สำนักพัฒนาเทคนิคศึกษา		✓	✓	✓			✓	
18. สำนักงานอธิการบดี : กองกิจการนักศึกษา กองคลัง กองงานพัสดุ กองบริหารและจัดการทรัพยากรมนุษย์ กองกลาง กองกฎหมาย กองงาน มจพ. ปราจีนบุรี หอพักนักศึกษา มจพ. ศูนย์ความร่วมมือนานาชาติ		✓	✓	✓				
19. สำนักงานอธิการบดี : ศูนย์ส่งเสริมสวัสดิการและสิ่งจูงใจ ศูนย์ผลิตตำราเรียน		✓	✓		✓			

### งานบริการให้คำปรึกษา

งานบริการให้คำปรึกษา เป็นการปฏิบัติงานเกี่ยวกับหน่วยรับตรวจขอคำปรึกษา ด้วยวาจาหรือลายลักษณ์อักษร ตอบข้อคำถามเกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง วิธีการปฏิบัติงาน เสนอแนะวิธีการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพ แลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ โดยได้ดำเนินการให้คำปรึกษากับบุคคลภายในและบุคคลภายนอกโดยได้รวบรวมเป็นจำนวนเรื่องไว้ ดังตารางที่ 6

### ตารางที่ 6 กิจกรรมงานบริการให้คำปรึกษา

กิจกรรมการให้คำปรึกษา	กิจกรรมการให้คำปรึกษา												รวม
	2555					2556							
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบข้อบังคับ	2	2	-	-	1	1	1	2	6	4	5	2	26

### งานประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

งานประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เป็นการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนตรวจสอบ การสอบทานระบบการประเมินความเสี่ยง 4 ด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ รวมทั้งการสอบทานระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบ 5 ด้าน ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามและประเมินผล ตลอดจนการรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งการสอบทานจะใช้เทคนิควิธีการ สัมภาษณ์ การสอบถาม และการสังเกตการณ์ โดยมีการดำเนินการดังนี้

1. การควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมหรือไม่
2. ผลการประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน
3. จุดอ่อน ข้อเสนอแนะ และแผนการปรับปรุงแก้ไข (ถ้ามี)

นอกจากนี้หน่วยตรวจสอบภายในยังต้องจัดให้มีการประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือ ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ

### งานประกันคุณภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน

งานประกันคุณภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการประเมินคุณภาพตนเอง (SAR) ของหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งจะมีการตรวจเยี่ยมและประเมินตามปีการศึกษา โดยมีคณะกรรมการประเมินคุณภาพการศึกษาที่แต่งตั้งจากมหาวิทยาลัย มาตรวจสอบและประเมินตามกำหนดการที่แจ้งไว้ เพื่อหน่วยงานจะได้ทราบสภาพการดำเนินงานที่แท้จริงของตนเองอันจะนำไปสู่แนวทางการพัฒนาให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่หน่วยงานกำหนด ทั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายใน มีผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน ปีการศึกษา 2555 ได้คะแนนเฉลี่ย 4.67 อยู่ในระดับดีมาก สำหรับการประเมินคุณภาพการศึกษาระดับส่วนงาน และระดับมหาวิทยาลัย หน่วยตรวจสอบภายในได้มีการดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมายอย่างครบถ้วน

### งานพัฒนาวิชาการ

งานพัฒนาวิชาการ เป็นการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการให้หน่วยงาน การศึกษาดูงาน/อบรม/สัมมนาด้านการตรวจสอบภายใน การจัดการองค์ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับระบบการตรวจสอบภายในและระบบการควบคุมภายใน

1. การจัดโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ต้องพัฒนาบุคลากรของมหาวิทยาลัยให้มีความรู้เพิ่มพูนและรับทราบถึงวิทยาการใหม่ ๆ เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน อีกทั้งยังเป็นการกระตุ้นให้บุคลากรมีความตื่นตัว กระตือรือร้นในการทำงานเกิดทัศนคติที่ดีต่อองค์การ นอกจากนี้การจัดอบรม/สัมมนา/ประชุมเชิงปฏิบัติการยังมีประโยชน์หลายอย่าง อาทิ เพิ่มผลผลิตการทำงาน

# รายงานประจำปี 2556

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

ลดภาระการควบคุมของหัวหน้างาน ช่วยแก้ปัญหาในการปฏิบัติงาน ลดความสิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน เพิ่มการสร้างขวัญกำลังใจ การทำงานร่วมกัน ลดความขัดแย้งระหว่างกันส่งเสริมความมั่นคง เป็นต้น โดยได้ดำเนินงานที่เกี่ยวข้องตามภารกิจ ดังภาพกิจกรรมและตารางที่ 7



ตารางที่ 7 โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการที่หน่วยตรวจสอบภายในจัดให้กับหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ลำดับที่	ชื่อโครงการอบรม	วันเดือนปีที่จัด	จำนวนผู้เข้าอบรม	งบประมาณที่ใช้	ความพึงพอใจ $\bar{x}$
1.	การจัดวางและประเมินระบบการควบคุมภายในด้านงบประมาณการเงิน และบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556	10 มิ.ย.56	105	27,530.90	4.14
2.	การจัดวางและประเมินระบบการควบคุมภายในด้านพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556	11 มิ.ย.56	77	22,619.52	4.38

2. งานโครงการศึกษาดูงาน/โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ด้านการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้มีการจัดโครงการศึกษาดูงานนอกสถานที่ให้กับบุคลากรเพื่อจุดประกายความคิดของบุคลากรให้มีความรอบรู้และวิสัยทัศน์กว้างไกล รวมทั้งให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ซึ่งมีประโยชน์ในการได้แนวคิดมาพัฒนางาน นำความรู้ที่ได้รับ มาประยุกต์ใช้กับวิธีการตรวจสอบ ตลอดจนได้มุมมองใหม่ ๆ ในการปฏิบัติงานเพิ่มเติม ดังนั้นการศึกษาดูงานนอกสถานที่จึงเป็นงานในเชิงสร้างสรรค์ พัฒนาประสิทธิภาพของหน่วยงาน ซึ่งได้ดำเนินงานที่เกี่ยวข้องตามภารกิจ ดังภาพกิจกรรมและตารางที่ 8



ตารางที่ 8 โครงการศึกษาดูงานและโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ที่หน่วยตรวจสอบภายใน จัดให้กับบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ลำดับที่	หลักสูตร/โครงการ	วัน เดือน ปีที่เข้าอบรม	สถานที่ศึกษาดูงาน/สถานที่จัด
1	การประเมินเพื่อการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน	12 ต.ค.55	สำนักงานตรวจสอบภายใน กรมทางหลวง
2	การตรวจสอบภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศระหว่าง มจพ.กับ มสธ.	18 มี.ค.56	หน่วยตรวจสอบภายใน มจพ.
3	หลักการทำงานของโปรแกรม ACL	18 ก.ค. 56	หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

3. งานวิจัย หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับทุนสนับสนุนนักวิจัยทั่วไป ประจำปี 2556 โดยสำนักวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ได้จัดสรรเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยโครงการกองทุนพัฒนามหาวิทยาลัย ประจำปี 2556 ขึ้น เพื่อเป็นทุนสนับสนุนนักวิจัยทั่วไป ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายใน โดยนางนันทมน เชยชุ่ม ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับคัดเลือกให้ได้รับทุนสนับสนุนในหัวข้อโครงการวิจัย เรื่อง การพัฒนารูปแบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ได้รับงบประมาณจำนวน 85,000 บาท

สำหรับผลงานวิจัยที่ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้วได้แก่ การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ มีนางสาวทิพย์วัลย์ ศรีพนม นักตรวจสอบภายใน เป็นหัวหน้าโครงการได้รับทุนนักวิจัยรุ่นใหม่ ประจำปี 2554 งบประมาณที่ได้รับ 31,200 บาท โดยการวิจัยครั้งนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อ 1) ศึกษาและเปรียบเทียบระดับการมีส่วนร่วมของผู้บริหารกับการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ 2) ศึกษาและเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ และ 3) ศึกษาและเปรียบเทียบ



การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ กลุ่มตัวอย่างคือผู้บริหารมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ จำนวน 34 คน มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ จำนวน 32 คน และมหาวิทยาลัยทักษิณ จำนวน 29 คน รวมทั้งสิ้น 95 คน เครื่องมือที่ใช้ในงานวิจัยเป็นแบบสอบถาม การวิเคราะห์ข้อมูลใช้สถิติ ได้แก่ ค่าความถี่ ค่าร้อยละ ค่าเฉลี่ย ค่าส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน การทดสอบค่าทีและการวิเคราะห์การแปรปรวนทางเดียว โดยมีนัยสำคัญทางสถิติที่ระดับ .05

ผลการวิจัยพบว่า ผู้บริหารทั้ง 3 มหาวิทยาลัย มีส่วนร่วมกับการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับมาก คือ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ระบุเหตุการณ์เพื่อการประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยงและกิจกรรมการควบคุม และการติดตามผล ในส่วนของระดับความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ผู้บริหารทั้ง 3 แห่ง มีความคิดเห็นเกี่ยวกับระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลางทุกด้านและมีความคิดเห็นเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับมาก คือ ด้านทรัพยากรบุคคล ด้านวัฒนธรรมองค์กร ด้านการรณรงค์เรื่องการปฏิบัติงานที่มีคุณภาพ และด้านกระบวนการบริหารความเสี่ยง หากเปรียบเทียบการบริหารความเสี่ยงที่มีค่าเฉลี่ยน้อย ซึ่งผู้บริหารควรให้ความสำคัญและมีส่วนร่วมอย่างต่อเนื่อง คือ ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย ด้านโครงสร้างการจัดองค์กรที่เหมาะสมต่อจำนวนคนและปริมาณงาน และในส่วนของกิจกรรมที่มีส่วนร่วมและมีการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว ผู้บริหารควรมีการติดตามควบคุมอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีส่วนร่วมเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงาน เพื่อกำหนดนโยบายและวิธีการที่ดีที่สุดในการบริหารความเสี่ยง

ผลการทดสอบตามสมมติฐาน พบว่า ปัจจัยส่วนบุคคลและปัจจัยด้านงานแตกต่างกันจะมีระดับการมีส่วนร่วมการบริหารความเสี่ยงแตกต่างกัน ยกเว้นปัจจัยเพศ ในส่วนของการมีส่วนร่วมการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ด้านระบุเหตุการณ์เพื่อการประเมินความเสี่ยง และด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารแตกต่างกันจะมีระดับความเสี่ยงแตกต่างกัน นอกจากนี้ระดับความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการรายงาน และด้านกฎหมายและระเบียบแตกต่างกันจะมีระดับความคิดเห็นการบริหารความเสี่ยงแตกต่างกันอย่างมีนัยสำคัญทางสถิติ

### งานด้านการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก

งานด้านการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานบริการรวมศูนย์กลางการควบคุมดูแลกำกับกิจกรรมต่างๆ ภายในมหาวิทยาลัย เพื่อให้การบริหารจัดการของผู้บริหารบรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจหลักของมหาวิทยาลัยแล้ว หน่วยตรวจสอบภายในยังมีหน้าที่ด้านการประสานงานกับหน่วยงานภายนอกอีกด้วย ซึ่งได้แก่ สำนักงานผู้ตรวจการแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง สมาคมผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ เพื่อรับฟังข่าวสาร การประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับงานตรวจสอบ การเปลี่ยนแปลงวิธีการปฏิบัติงานให้ทันสมัยและทันเวลา การกำหนดขอบเขตของงานตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกเรื่องอย่างเหมาะสม และมีวิธีการปฏิบัติงาน ที่เป็นแนวทางเดียวกันตามมาตรฐานสากล เป็นผลทำให้ได้รับความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจ และได้รับการชี้แนะสิ่งที่เป็นประโยชน์นำมาพัฒนางานตรวจสอบได้เป็นอย่างดี รวมทั้งประสานงานคณะทำงานระบบติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยในกำกับรัฐ 14 แห่ง

อาทิ การจัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ โครงการวิจัยสถาบัน ซึ่งผลจากการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก จะทำให้มีการสร้างเครือข่าย ผู้ตรวจสอบภายในกำกับรัฐและผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐอีกด้วย และในปีงบประมาณ 2556 มีการเข้าร่วมประชุมในคณะกรรมการระบบติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ จำนวน 3 ครั้ง ดังตารางที่ 9

**ตารางที่ 9** การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการระบบติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงาน มหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ

ลำดับที่	การประชุมครั้งที่	วัน เดือน ปี ที่จัดประชุม	สถานที่จัด	ผู้เข้าร่วมประชุม
1.	1/2556	10-11 ม.ค.56	มหาวิทยาลัยเชียงใหม่	นางนัทธมน เชยชุ่ม
2.	2/2556	8 มี.ค.56	มหาวิทยาลัยบูรพา	นางนัทธมน เชยชุ่ม นายนิติกร นิตยาชิต น.ส.ทิพย์วัลย์ ศรีพนม
3.	3/2556	14 มี.ย.56	มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี	นางนัทธมน เชยชุ่ม นายนิติกร นิตยาชิต

### งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นการปฏิบัติงานด้านธุรการของคณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ติดตามตรวจสอบ และประเมินผลตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะประกอบด้วยกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการสภามหาวิทยาลัยประเภทคณาจารย์ประจำ ผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกมหาวิทยาลัย ผู้แทนคณะกรรมการนโยบายและแผน เป็นต้น โดยกำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการและปฏิบัติงานด้านธุรการให้คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 มีการประชุม รวม 7 ครั้ง ในการประชุมจำนวน 2 ครั้ง ได้เชิญผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมหารือและให้ข้อมูลเพิ่มเติมในการพิจารณาเรื่องที่สำคัญ และอีก 1 ครั้งได้มอบหน่วยตรวจสอบภายในจัดการประชุมสัญจร ณ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ วิทยาเขตปราจีนบุรี และวิทยาเขตระยอง เพื่อรับทราบปัญหาอุปสรรค พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนา สรุปการประชุมได้ดังตารางที่ 10

**ตารางที่ 10** การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ลำดับที่	การประชุมครั้งที่	วัน เดือน ปี ที่จัดประชุม	สถานที่จัด
1.	4/2555	8 ต.ค.55	ห้อง 903 ชั้น 9 อาคารอเนกประสงค์
2.	5/2555	27 ธ.ค.55	ห้อง 903 ชั้น 9 อาคารอเนกประสงค์

### ตารางที่ 10 (ต่อ)

ลำดับที่	การประชุมครั้งที่	วัน เดือน ปีที่จัดประชุม	สถานที่จัด
3.	1/2556	6-7 ก.พ.56	มจพ.วิทยาเขตปราจีนบุรี และ มจพ.วิทยาเขตระยอง
4.	2/2556	4 เม.ย.56	ห้อง 903 ชั้น 9 อาคารอเนกประสงค์
5.	3/2556	6 มิ.ย.56	ห้อง 804 ชั้น 8 อาคารอเนกประสงค์
6.	4/2556	15 ส.ค.56	ห้องประชุมสมาคมศิษย์เก่า มจพ. ชั้น 10 อาคารสำนักวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
7.	5/2556	17 ก.ย.56	ห้อง 906 ชั้น 9 อาคารอเนกประสงค์

โดยสรุปฝ่ายเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดำเนินการประชุมและคณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในระเบียบมหาวิทยาลัย ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2554 ซึ่งผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบสามารถสรุปได้ดังนี้

#### 1. พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบภายใน

ตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2554 กำหนดให้การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้ผู้ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณานุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี แล้วเสนออธิการบดีเพื่อทราบตามลำดับ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ในการประชุมครั้งที่ 4/2555 เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ. 2555 และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ในการประชุมครั้งที่ 5/2556 เมื่อวันที่ 17 กันยายน พ.ศ. 2556

#### 2. สอบทานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานรายงานผลการตรวจสอบด้านการเงิน และบัญชี ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสรุปได้ว่าส่วนใหญ่หน่วยรับตรวจ มีการดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ/ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องเหมาะสมตามที่ควรและคณะกรรมการได้ให้ข้อเสนอแนะพร้อมทั้งกำชับให้มีการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและหลักการควบคุมภายในที่เหมาะสมอย่างเคร่งครัดในประเด็นที่ตรวจพบ ทั้งนี้มอบหน่วยตรวจสอบภายในนำเสนออธิการบดีเพื่อสั่งการต่อไป

#### 3. สอบทานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 และรายงานต่อนายกสภามหาวิทยาลัย

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานรายงานผลการตรวจสอบและติดตามผลการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสรุปได้ว่าส่วนใหญ่หน่วยรับตรวจมีการดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ/ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องเหมาะสมตามที่ควรและคณะกรรมการได้ให้ข้อเสนอแนะพร้อมทั้งกำชับให้มีการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้มอบหน่วยตรวจสอบภายในนำเสนออธิการบดีเพื่อสั่งการต่อไป

#### 4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงสอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ซึ่งพิจารณาประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยได้รับการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยเสนอให้เพิ่มรายละเอียดหลักเกณฑ์ หรือ KPI ที่ใช้วัดระดับความสำเร็จของแต่ละโครงการที่นำมาบริหารจัดการความเสี่ยง ควรมีรายละเอียดประกอบเพื่อให้ทราบถึงสาเหตุและผลกระทบที่ทำให้โครงการไม่ได้รับผลสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้

#### 5. การสอบทานการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ซึ่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการบูรณาการระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงให้มีความเชื่อมโยงกันและสามารถจัดทำเอกสารรายงานผลการปฏิบัติงานของทั้งสองกิจกรรมได้อย่างสอดคล้องต้องกัน

#### 6. การสอบทานการกำกับดูแลที่ดี

จัดโครงการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบสัจจร ณ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ วิทยาเขตปทุมธานี และวิทยาเขตระยอง เพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรค พร้อมทั้งให้แนวทางและข้อเสนอแนะในการพัฒนาต่อทั้งสองวิทยาเขต

1) พิจารณาทบทวนและปรับปรุงระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือว่าด้วย การตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2554

2) เสนอให้มีการจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ พ.ศ. 2556 เพื่อเป็นการกำหนดบทบาท อำนาจหน้าที่ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มหาวิทยาลัยมีกลไกกำกับดูแลที่ดี

3) พิจารณาสอบทานกฎบัตรหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ซึ่งต้องมีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มีความเป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงและปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

#### 7. การกำกับดูแลหน่วยตรวจสอบภายใน

1) คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปี พร้อมทั้งได้เสนอแนะให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร เพื่อใช้เป็นกรอบอัตราและงบประมาณการฝึกอบรมของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึงได้สอบทานผลการตรวจสอบโดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญเพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี

2) ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะ แก่หน่วยตรวจสอบภายในเกี่ยวกับรายงานผลการตรวจสอบ การจัดโครงการอบรม/สัมมนาให้เชิญวิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิมาร่วมแลกเปลี่ยนประสบการณ์ การจัดทำแผน ยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบระยะยาว แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เชิงบูรณาการ ตลอดจนแผนพัฒนาบุคลากร

### 8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเสนอแนะให้หน่วยตรวจสอบภายในเชิญอธิการบดีหรือ รองอธิการบดีเข้าประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเป็นการสื่อสารถึงบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในให้ผู้บริหารระดับสูงของ มหาวิทยาลัยได้รับทราบ และเพื่อขอความคิดเห็นที่อธิการบดีหรือรองอธิการบดีคาดหวังอยากจะให้ คณะกรรมการตรวจสอบ และหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการในเรื่องนั้นๆ

### 9. การสร้างเครือข่ายแนวร่วมจากการจัดโครงการศึกษาดูงาน

คณะกรรมการตรวจสอบเสนอแนะให้จัดโครงการประชุมสัมมนาและดูงาน มจพ. วิทยาเขต ปราจีนบุรี และ มจพ. วิทยาเขตระยอง นอกจากเพื่อพบปะผู้บริหารในการรับทราบถึง ผลการดำเนินงานตาม ภารกิจของมหาวิทยาลัยและเยี่ยมชมสถานที่แล้ว ยังเป็นการสร้างเครือข่าย แนวร่วมกับวิทยาลัยเทคนิค บ้านค่ายในการแลกเปลี่ยนความรู้ทั้งด้านการจัดการเรียนการสอนและการบริหารจัดการต่างๆ การเชื่อมโยง นักศึกษา อาจารย์ ห้องปฏิบัติการ และอาคารสถานที่ ระหว่างวิทยาลัยเทคนิคบ้านค่ายกับมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ วิทยาเขตระยอง เพื่อใช้ทรัพยากรร่วมกันให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

### งานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

เป็นการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าส่วนราชการหรืองานที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ซึ่งในปีงบประมาณ 2556 หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการแต่งตั้ง เป็นคณะกรรมการและคณะทำงานต่างๆ ดังนี้

1. คณะกรรมการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการบริหารงานพัสดุ งานงบประมาณ งานบัญชี และงานการเงิน
2. คณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดี
3. คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
4. คณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ
5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประจำสำนักงานอธิการบดี
6. คณะกรรมการประกันคุณภาพการศึกษา สำนักงานอธิการบดี
7. คณะกรรมการดำเนินงานโครงการบูรณาการความรู้ Best Practice
8. คณะกรรมการประเมินเข้าสู่ตำแหน่งผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี
9. คณะกรรมการจัดสัมมนา สำนักงานอธิการบดี
10. คณะกรรมการสอบคัดเลือกนักศึกษา
11. คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี 2556

12. คณะกรรมการ 5 สำนักงานอธิการบดี
13. คณะกรรมการจัดงานสัปดาห์เฉลิมพระชนมพรรษามหาราชินี
14. คณะกรรมการจัดพิธีถวายราชสักการะพระบรมราชานุสาวรีย์พระบาทสมเด็จพระจอมเกล้าเจ้าอยู่หัว ประจำปี พ.ศ. 2556
15. คณะกรรมการดำเนินงานพิธีพระราชทานปริญญาบัตร ประจำปีการศึกษา 2554
16. คณะทำงานจัดกิจกรรมการจัดการความรู้ของสำนักงานอธิการบดี
17. คณะทำงานเครือข่ายประชาสัมพันธ์
18. คณะทำงานพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารงานพัสดุ งานงบประมาณ งานบัญชี และงานการเงิน

### งานบริหารและพัฒนาคุณภาพ

งานบริหารและพัฒนาคุณภาพ รับผิดชอบงานเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านงบประมาณด้านการเงิน ด้านพัสดุ ด้านการบริหารบุคคล ด้านสารบรรณ งานจัดระบบงาน งานการเงินและบัญชี งานจัดพิมพ์ และแจกจ่ายเอกสาร งานระเบียบแบบแผน งานรวบรวมข้อมูลและสถิติ ควบคุมตรวจสอบการปฏิบัติงาน เลขานุการ งานโต้ตอบ งานเตรียมเรื่องและเตรียมการสำหรับประชุม งานบันทึกเรื่องเสนอที่ประชุม งานทำรายงานการประชุมและรายงานอื่นๆ งานติดต่อกับหน่วยงานและบุคคลต่างๆ งานติดตามผลงานศึกษา ค้นคว้า วิเคราะห์ หรือวิจัยงานทางด้านบริหารงานทั่วไป เผยแพร่ผลงานทางด้านงานบริหารทั่วไป จัดทำเอกสารวิชาการ และคู่มือเกี่ยวกับงานในความรับผิดชอบ ตอบปัญหาและชี้แจงเรื่องต่างๆ เกี่ยวกับงานในหน้าที่ เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการต่างๆ ตามที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าร่วมประชุมในการกำหนดนโยบายและแผนงานของหน่วยงานที่สังกัด ฝึกอบรมและงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ประกอบด้วย

1. **งานแผนและงบประมาณ** มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบตรวจสอบภายใน การจัดทำค่าของงบประมาณประจำปี การจัดทำรายงานแผน/ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน เงินรายได้ การจัดทำแผนปฏิบัติงาน และรายงานผลข้อมูลกิจกรรมตามแผนงาน/โครงการ การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้งการรายงานผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองในรอบ 9 เดือน และรอบ 12 เดือน เป็นต้น

2. **งานการเงิน** มีหน้าที่เกี่ยวกับการขอใช้และเบิกจ่ายเงิน การควบคุมการใช้จ่ายเงิน การจัดทำรายงานการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ จัดทำทะเบียนคุมเงินประเภทต่าง ๆ ดังนี้

- 1) จัดทำบันทึกข้อความขอใช้เงิน
- 2) จัดทำใบสำคัญจ่ายเงิน
- 3) จัดทำใบสัญญาออมเงิน
- 4) จัดทำเอกสารการเบิกจ่าย
- 5) จัดทำเอกสารการเคลียร์เงินยืม
- 6) จัดทำรายงานการใช้จ่ายเงินประจำเดือน

รายละเอียดดังตารางที่ 11

### ตารางที่ 11 งานการเงินในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ลำดับที่	รายการ	จำนวน (ฉบับ)
1.	ใบสำคัญจ่าย	144
2.	ใบขอใช้	118

3. **งานพัสดุ** มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหา ตรวจสอบ เก็บรักษา โอนจำหน่าย และจัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ต่าง ๆ ดังนี้

- 1) ดำเนินการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์จัดซื้อ/จ้างพัสดุ
- 2) ดำเนินการตรวจรับพัสดุ เก็บรักษาพัสดุไว้ในที่ปลอดภัย
- 3) โอนจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด/ไม่คุ้มค่ากับการใช้งาน
- 4) ควบคุม/เบิกจ่ายพัสดุตรวจสอบพัสดुकงเหลือประจำปี
- 5) รายงานยอดคงเหลือพัสดุประจำปีเดือน

รายละเอียดดังตารางที่ 12

### ตารางที่ 12 งานพัสดุในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ลำดับที่	รายการ	จำนวน (ฉบับ)
1.	จัดทำใบรายงานขอซื้อ/ขอจ้าง	24
2.	ใบเบิกวัสดุ	32
3.	ใบนำเข้าคลัง	4

4. **งานบุคคล** ปฏิบัติงานเกี่ยวกับบุคลากรภายในหน่วยงาน ดังนี้

- 1) ระบบคลังข้อมูลบุคลากรการขออนุมัติตัวบุคคลปฏิบัติงานราชการ
- 2) การรายงานการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 3) จัดทำเอกสารการลาของบุคลากรภายในงานตรวจสอบและลงทะเบียนบันทึกควบคุมวันลาประเภทต่าง ๆ

4) สรุปรายงานมาปฏิบัติงานของบุคลากรภายในงานตรวจสอบและบันทึกข้อมูลบุคลากรงานตรวจสอบที่เข้ารับการอบรม

รายละเอียดดังตารางที่ 13 และ 14

### ตารางที่ 13 งานบุคคลในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ลำดับที่	รายการ	หน่วยนับ	จำนวน
1.	การลา	ครั้ง	59
2.	ขออนุมัติตัวบุคคล	ครั้ง	20
3.	รายงานการมาปฏิบัติงาน	เดือน	9

ตารางที่ 14 หลักสูตร/โครงการอบรม/สัมมนาที่บุคลากรเข้ารับการอบรม/สัมมนา

ลำดับ ที่	หลักสูตร/โครงการ	นันทมน	ทิพย์วัลย์	อรุณพล	นิติกร	ศราวุธ	เขมภัค	วชิราภรณ์
1	โครงการศึกษาดูงานการประเมินเพื่อประกันคุณภาพ งานตรวจสอบภายใน ณ สำนักงานตรวจสอบภายใน กรมทางหลวง วันที่ 12 ต.ค.55	✓	✓	✓	✓		✓	✓
2	การจัดทำแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย วันที่ 27-28 ต.ค.55 จัดโดยกองแผนงาน	✓						
3	โครงการส่งเสริมการทำผลงานทางวิชาการสายสนับสนุน วิชาการ วันที่ 1-2 พ.ย.55 จัดโดยกองบริหารและจัดการ ทรัพยากรมนุษย์							✓
4	การตรวจสอบภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วันที่ 12-16 พ.ย.55 จัดโดย กระทรวงศึกษาธิการ	✓			✓			
5	การจัดทำแผนกลยุทธ์ ระบบติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ที่ประชุมอธิการบดีมหาวิทยาลัย ในกำกับของรัฐ พ.ศ. 2556-2560 วันที่ 22-23 พ.ย.55	✓						
6	การดำเนินงานจัดการความรู้ของสำนักงานอธิการบดี ปีการศึกษา 2555 วันที่ 26 พ.ย.55 จัดโดยกองบริหารและ จัดการทรัพยากรมนุษย์						✓	✓
7	เทคนิคการทำหน้าที่เป็นเลขานุการการประชุม วันที่ 27 พ.ย.55 จัดโดยกองบริหารและจัดการทรัพยากรมนุษย์							✓
8	การเรียนรู้แนวปฏิบัติของการจัดการความรู้ที่เชื่อมโยงกับ การพัฒนาการปฏิบัติงาน วันที่ 16 ม.ค.56 จัดโดยกอง บริหารและจัดการทรัพยากรมนุษย์		✓				✓	
9	การสร้างเว็บไซต์ระบบ CMS ด้วย Joomla สำหรับบุคลากร ภายใน วันที่ 23-25 ม.ค. 56 จัดโดยสำนักคอมพิวเตอร์และ เทคโนโลยีสารสนเทศ					✓	✓	
10	IT Audit for Non-IT Auditor วันที่ 28 ม.ค. - 1 ก.พ.56 จัดโดย NECTEC				✓			



# รายงานประจำปี 2556

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

ตารางที่ 14 (ต่อ)

ลำดับ ที่	หลักสูตร/โครงการ	นันทมน	ทิพย์วัลย์	อรุณพล	นิติกร	ศราวุธ	เขมภัค	วชิราภรณ์
11	ภัยคุกคามและการป้องกันภัยคุกคามทางเว็บแอปพลิเคชัน สำหรับบุคลากรภายใน วันที่ 27-28 ก.พ.56 จัดโดยสำนัก คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ				✓	✓		
12	การจัดทำแผนกลยุทธ์การพัฒนาสำนักงานอธิการบดี พ.ศ. 2557-2560 วันที่ 8-9 มี.ค.56 จัดโดยกองแผนงาน	✓						
13	การตรวจสอบภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศระหว่าง มจพ.กับ มสธ. วันที่ 18 มี.ค.56 จัดโดยหน่วยตรวจสอบภายใน มจพ.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
14	การเพิ่มพูนสมรรถนะด้านภาษาอังกฤษของบุคลากรและ นักศึกษาเพื่อรองรับกรอบเสรีการค้าด้านอาเซียน กิจกรรม KMUTNB's Idol 3 : Impromptu วันที่ 25 มี.ค.56 จัดโดยศูนย์ความร่วมมือนานาชาติ	✓						
15	การพัฒนาศักยภาพบุคลากรในการบริหารกลยุทธ์มุ่งสู่การ ขับเคลื่อนแผนการพัฒนามหาวิทยาลัยอย่างเป็นระบบ วันที่ 30-31 มี.ค.56 จัดโดยกองแผนงาน	✓					✓	
16	จัดวางระบบบริหารงานเอกสารกระดาษทำการ วันที่ 5 เม.ย.56 จัดโดยหน่วยตรวจสอบภายใน มจพ.		✓	✓	✓	✓		
17	การเพิ่มพูนสมรรถนะด้านภาษาอังกฤษของบุคลากรและ นักศึกษาเพื่อรองรับกรอบเสรีการค้าด้านอาเซียน กิจกรรม Refresh Your English วันที่ 25-26 เม.ย.56 จัดโดยศูนย์ความร่วมมือนานาชาติ	✓						
18	คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของบุคลากร วันที่ 30 เม.ย.56 จัดโดยกองบริหารและจัดการทรัพยากร มนุษย์		✓			✓		✓
19	การเพิ่มพูนสมรรถนะด้านภาษาอังกฤษของบุคลากรและ นักศึกษาเพื่อรองรับกรอบเสรีการค้าด้านอาเซียน กิจกรรม Refresh Your English วันที่ 2-3 พ.ค.56 จัดโดยศูนย์ความร่วมมือนานาชาติ		✓				✓	

### ตารางที่ 14 (ต่อ)

ลำดับ ที่	หลักสูตร/โครงการ	นั้ทรมน	ทิพยวัลย์	อรุณพล	นิติกร	ศราวุธ	เขมภัค	วชิราภรณ์
20	การเพิ่มพูนสมรรถนะด้านภาษาอังกฤษของบุคลากรและ นักศึกษาเพื่อรองรับกรอบเสรีการค้าด้านอาเซียน กิจกรรม Refresh Your English วันที่ 16-17 พ.ค. 56 จัดโดยศูนย์ความร่วมมือนานาชาติ				✓	✓		
21	การบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล วันที่ 20 พ.ค.56 จัดโดยกองบริหารและจัดการทรัพยากรมนุษย์						✓	
22	การจัดทำกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านความมั่นคง ปลอดภัยของระบบสารสนเทศตามมาตรฐาน ISO 27001 : 2005 วันที่ 27-31 พ.ค.56 จัดโดยสำนักคอมพิวเตอร์และ เทคโนโลยีสารสนเทศ				✓	✓		
23	การเพิ่มพูนสมรรถนะด้านภาษาอังกฤษของบุคลากรและ นักศึกษาเพื่อรองรับกรอบเสรีการค้าด้านอาเซียน กิจกรรม Refresh Your English วันที่ 29-30 พ.ค. 56 จัดโดยศูนย์ความร่วมมือนานาชาติ							✓
24	การจัดวางและประเมินระบบการควบคุมภายในด้าน งบประมาณ การเงิน และบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 วันที่ 10 มิ.ย.56 จัดโดยหน่วยตรวจสอบภายใน มจพ.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
25	การจัดวางและประเมินระบบการควบคุมภายในด้านพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 วันที่ 11 มิ.ย.56 จัดโดยหน่วยตรวจสอบภายใน มจพ.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
26	Internal Audit Procedures วันที่ 4-5 ก.ค.56 จัดโดยสมาคมผู้ตรวจสอบ					✓		
27	ประสิทธิภาพการเขียนรายงานด้านการตรวจสอบ วันที่ 11-12 ก.ค. 56 จัดโดยกรมบัญชีกลาง		✓					
28	หลักการดำเนินงานของโปรแกรม ACL ณ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช วันที่ 18 ก.ค.56				✓	✓		
29	การใช้งานโปรแกรม Photoshop CS6 สำหรับบุคลากรภายใน วันที่ 29-31 ก.ค. 56 จัดโดยสำนักคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ					✓	✓	

ตารางที่ 14 (ต่อ)

ลำดับ ที่	หลักสูตร/โครงการ	นันทมน	ทิพย์วัลย์	อรุณพล	นิติกร	ศราวุธ	เขมภัค	วชิราภรณ์
30	การจัดทำแผนพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายในระยะยาว 5 ปี (พ.ศ. 2557– 2561) เพื่อเตรียมความพร้อมสู่การเป็น ASEAN Economic Community : AEC วันที่ 6-9 ส.ค.56 จัดโดยหน่วยตรวจสอบภายใน มจพ.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
31	การใช้งานระบบสารสนเทศบุคลากรของมหาวิทยาลัย (UPIS) วันที่ 6-ส.ค.56 จัดโดยกองบริหารและจัดการทรัพยากรมนุษย์							✓
32	Performance Operation and Management วันที่ 19 ส.ค.-1 ก.ย.56 จัดโดยกรมบัญชีกลาง		✓					
33	ACL for the Beginner และ ACL Data Integrity & verification workshop วันที่ 3-6 ก.ย.56 จัดโดย FLS		✓	✓	✓	✓		
34	การตรวจสอบการบริหารพัสดุ วันที่ 11-14 ก.ย. 56 จัดโดยกรมบัญชีกลาง			✓				
35	Information Technology วันที่ 11-14 ก.ย. 56 จัดโดยกรมบัญชีกลาง				✓			
36	Fundamental รุ่นที่ 2 วันที่ 17-28 ก.ย. 56 จัดโดยกรมบัญชีกลาง					✓		

5. งานสารบรรณ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ การรับ-ส่งเอกสาร เอกสารการพิมพ์ ลงทะเบียนออกเลขที่หนังสือเข้า-ออกจากภายในและภายนอก จัดเก็บเอกสารเป็นหมวดหมู่ และการขอใช้รถยนต์ราชการ แจกเวียนข้อมูลข่าวสารและประชาสัมพันธ์งานราชการและเอกชน ดังนี้

1) รวบรวมระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง มติสภามหาวิทยาลัย ประกาศ สถาบัน ทั้งเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ของสถาบัน

2) ลงทะเบียนรับเรื่อง-ส่งเรื่องออกเลขที่หนังสือทั้งภายในภายนอก

3) สรุปเรื่อง/แจ้งเวียนหนังสือราชการ/นำเสนอแฟ้ม/สำเนาเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

4) ร่างหนังสือโต้ตอบ/จัดพิมพ์หนังสือราชการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

5) จัดส่งหนังสือราชการให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และจัดเก็บเอกสารหนังสือราชการ

6) จัดหาแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยตรวจสอบภายใน

7) จัดประชุมหน่วยตรวจสอบภายในประจำเดือน

รายละเอียดดังตารางที่ 15 และ 16

ตารางที่ 15 ปริมาณงานของงานสารบรรณการลงทะเบียนรับเรื่อง-ส่งเรื่อง ออกเลขที่หนังสือทั้งภายในภายนอก ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ลำดับที่	รายการ	จำนวนเรื่อง
1.	ทะเบียนรับเรื่องจากหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย	684
2.	ทะเบียนส่งเรื่องจากหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย	320
3.	ทะเบียนรับเรื่องจากหน่วยงานภายนอกมหาวิทยาลัย	44
4.	ทะเบียนส่งเรื่องจากหน่วยงานภายนอกมหาวิทยาลัย	-

ตารางที่ 16 การประชุมหน่วยตรวจสอบภายในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ลำดับที่	การประชุมครั้งที่	วัน เดือน ปี ที่จัดประชุม
1.	10/2555	31 ต.ค.55
2.	11/2555	30 พ.ย.55
3.	12/2555	18 ธ.ค.55
4.	1/2556	22 ม.ค.56
5.	2/2556	21 ก.พ.56
6.	3/2556	28 มี.ค.56
7.	4/2556	29 เม.ย.56
8.	5/2556	27 พ.ค.56
9.	6/2556	26 มิ.ย.56
10.	7/2556	26 ก.ค.56
11.	8/2556	30 ก.ย.56

6. งานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดประชุม/อบรม งานดูแล Website งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ งานด้านฐานข้อมูล และงานด้านคณะกรรมการ/คณะทำงานที่ได้รับแต่งตั้ง ดังตารางที่ 17 และ 18

ตารางที่ 17 งานดูแล Website หน่วยตรวจสอบภายใน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ลำดับที่	คอลัมน์	จำนวนหัวข้อ
1.	แนะนำหน่วยงาน	8
2.	มาตรฐาน	3
3.	คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย	1
4.	พระราชบัญญัติ มจพ.	1
5.	ข่าวกิจกรรม	4
6.	ข่าวหน่วยงาน	4
7.	ข่าวการศึกษา	4
8.	กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	87

ตารางที่ 18 งานฐานข้อมูลระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับต่างๆของ มจพ.  
ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ลำดับที่	ประเภท	จำนวนเรื่อง
1.	ระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ	9
2.	ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ	64
3.	ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ	12
4.	คำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ	125
5.	มติ ก.บ.ม. มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ	15

### บรรณานุกรม

ระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2554, มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

## ภาคผนวก ก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

ประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ



คำสั่งสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

ที่ ๕๒/๒๕๕๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

เพื่อให้การบริหารจัดการภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๒(๗) และมาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ พ.ศ. ๒๕๕๐ ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ในคราวประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๕๕ เมื่อวันที่ ๑๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ จึงให้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ดังมีรายนามต่อไปนี้

- |   |                  |
|---|------------------|
| ๑. ดร.พรหมสวัสดิ์ ทิพย์คงคา               | ประธานกรรมการ    |
| กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ        |                  |
| ๒. นายโอภาส เขียววิชัย                    | กรรมการ          |
| กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ        |                  |
| ๓. รองศาสตราจารย์วันชัย จันทรวงศ์         | กรรมการ          |
| กรรมการสภามหาวิทยาลัย ประเภทคณาจารย์ประจำ |                  |
| ๔. นายสงวน บุญปัทม์                       | กรรมการ          |
| ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกมหาวิทยาลัย            |                  |
| ๕. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.พนาฤทธิ เศรษฐกุล | กรรมการ          |
| ผู้แทนคณะกรรมการนโยบายและแผน              |                  |
| ๖. นางนันทมน เสงี่ยม                      | เลขานุการ        |
| รักษาการผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน      |                  |
| ๗. นายนิติกร นิตยาจิต                     | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ผู้ตรวจสอบภายใน                           |                  |

ให้คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือมีอำนาจและหน้าที่รับผิดชอบในการจัดวางระบบและดำเนินการตรวจสอบภายใน ทั้งการตรวจสอบการดำเนินงาน การเงินและบัญชี การควบคุมภายใน การประเมินและบริหารความเสี่ยงรวมทั้งการติดตามและการประเมินผลการดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมายจากสภามหาวิทยาลัย และรับผิดชอบการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อสภามหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

ดร.

(ศาสตราจารย์ ดร.เกษม สุวรรณกุล)

นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

## ภาคผนวก ข

กฎบัตรหน่วยตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ





กฎบัตรหน่วยตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

ว่าด้วย วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2556

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสื่อสารและเผยแพร่ให้ผู้รับตรวจ ได้ทราบถึงภารกิจ ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ อำนาจการตรวจสอบภายในตลอดจนแนวทางการ ดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือโดยอยู่บน หลักวิชาชีพการตรวจสอบภายใน สรุปสาระสำคัญได้ดังต่อไปนี้

**วัตถุประสงค์**

หน่วยตรวจสอบภายในมีภารกิจในการประเมินกิจกรรมเพื่อให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษา อย่างเป็นอิสระอย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้หน่วยรับตรวจบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ภายใต้การกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและมีแบบแผนของมหาวิทยาลัย

**ขอบเขตการปฏิบัติงาน**

1. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบกิจการภายใน ทั้งปวงของมหาวิทยาลัย โดยให้ครอบคลุมถึงงานการประเมินระบบการกำกับดูแลกิจการ ระบบ บริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ระบบทั้งหลายเหล่านั้นเป็นไปตามมาตรฐาน ของวิชาชีพ อันเป็นที่ยอมรับทั่วไป โดยคำนึงถึงมาตรฐานสากลในเรื่องนั้นด้วย ซึ่งผู้ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานโดยยึดถือข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณของบุคลากรและข้อกำหนดว่าด้วยจรรยาบรรณที่มี อยู่สำหรับหน่วยงานในภาครัฐและข้อกำหนดที่เป็นมาตรฐานสากล
2. หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานภายในของ มหาวิทยาลัย และมีอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล ระบบงาน เอกสารหลักฐาน ทรัพย์สิน และบุคคลของ มหาวิทยาลัยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบตามความจำเป็น และเหมาะสม
3. หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และระบบ การควบคุมภายใน หรือการแก้ไขระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษา แนะนำ
4. ขอบเขตของการตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และการตรวจสอบการดำเนินงาน รวมทั้งการสอบทานและประเมินผลการ บริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
5. ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระ ทั้งในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นใน การตรวจสอบ และไม่ควรเป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานใน สังกัด อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

**สายการบังคับบัญชา**

1. ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานและมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่ออธิการบดี
2. การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติ แล้วนำเสนออธิการบดีเพื่อทราบ
3. การรายงานผลการตรวจสอบให้เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและอธิการบดีก่อนนำเสนอนายกสภามหาวิทยาลัย

**อำนาจหน้าที่**

1. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค หรือวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป โดยคำนึงถึงระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ความสำคัญของเรื่องที่จะตรวจสอบ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ระยะเวลา งบประมาณ และอัตราผู้ตรวจสอบภายใน
2. ตรวจสอบการดำเนินงาน และปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงินและการบัญชี การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน การบริการงานด้านอื่นๆ ของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง และมติสภามหาวิทยาลัย
3. ตรวจสอบการดูแลรักษาทรัพย์สินและการใช้ทรัพย์สินทุกประเภทให้เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และประหยัด
4. ประเมินผลการปฏิบัติงานตามข้อ 2 ว่าปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และประหยัด
5. เสนอแนะวิธีหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติตามข้อ 2 เป็นไปอย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และประหยัด
6. เสนอแนะวิธีการป้องกันการรั่วไหลหรือการทุจริตเกี่ยวกับการเงินและทรัพย์สินต่างๆ ของมหาวิทยาลัย
7. ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินในด้านการตรวจสอบการเงินและบัญชี ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในที่นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบประจำปีที่วางไว้ตามที่ได้รับมอบหมายจากนายกสภามหาวิทยาลัย

**มาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพ**

ผู้ตรวจสอบภายในจะดำรงตนประพฤติปฏิบัติยึดมั่นในจริยธรรมแห่งวิชาชีพตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กำหนด โดยกรมบัญชีกลางและมาตรฐานสากล

**ความรับผิดชอบ**

หน่วยตรวจสอบภายในมีความรับผิดชอบต่อผู้บริหารของหน่วยรับตรวจในการรายงานผลการประเมินประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการแก้ไข ปรับปรุง และประสานงานกับหน่วยอื่นเพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการปรับปรุงระบบงานนั้น และติดตามการปฏิบัติงานนั้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี โดยพิจารณาจากนโยบาย ปัจจัยเสี่ยง ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และงบประมาณประจำปีโดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและแจ้งอธิการบดีเพื่อทราบ
2. ดำเนินการตามมาตรฐานการตรวจสอบให้บรรลุตามแผนที่วางไว้ รวมทั้งเรื่องอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ
3. รายงานผลการตรวจสอบต่อนายกสภามหาวิทยาลัยโดยผ่านคณะกรรมการตรวจสอบและอธิการบดี
4. นำเสนอสาระสำคัญและข้อเสนอแนะตามแผนการตรวจสอบต่อคณะกรรมการนโยบายและแผนเพื่อทราบ
5. ติดตามผลการปฏิบัติงานเพื่อให้หน่วยรับตรวจได้มีการแก้ไขปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
6. เข้าร่วมการประชุมของมหาวิทยาลัยเพื่อรับทราบนโยบาย เป้าหมาย แนวทางการพัฒนา และการบริหารกิจการของมหาวิทยาลัย เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
7. พัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในให้มีความรู้ความชำนาญด้านวิชาชีพอย่างเพียงพอ รวมทั้งสนับสนุนให้มีวุฒิทางวิชาชีพ (Professional Certification)

ทั้งนี้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 เป็นต้นไป

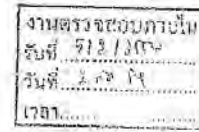
อนุมัติโดย   
(ศาสตราจารย์ ดร.ธีรสุดา บุนยไสภณ)  
อธิการบดี

## ภาคผนวก ค.

ระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ  
ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2554



ระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ  
ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน  
พ.ศ. ๒๕๕๔



ด้วยมหาวิทยาลัยได้เสนอสภามหาวิทยาลัยจัดให้มีระบบตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบการดำเนินการต่างๆของมหาวิทยาลัยตามมาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ พ.ศ. ๒๕๕๐ ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินการของมหาวิทยาลัยเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๒(๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ พ.ศ. ๒๕๕๐ ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ในคราวประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๕๔ เมื่อวันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๕๔ จึงออกระเบียบไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔

ข้อ ๒ ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ในระเบียบนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“นายกสภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“ส่วนงาน” หมายความว่า ส่วนงานตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ว่าด้วย การจัดตั้งส่วนงานในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“หน่วยงาน” หมายความว่า หน่วยงานตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ว่าด้วย การแบ่งหน่วยงานภายในของส่วนงานในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“งานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า งานตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า กิจกรรมการประเมินให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาที่มีความเป็นอิสระอย่างเที่ยงธรรม ซึ่งการตรวจสอบภายในจะช่วยให้มหาวิทยาลัยบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ โดยการพัฒนาปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด และให้หมายความรวมถึงผู้ที่อธิการบดีแต่งตั้งด้วย

“หน่วยรับตรวจ” หมายความว่า ส่วนงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๔ ให้นายกสภามหาวิทยาลัย เป็นผู้รักษาการตามระเบียบนี้ และให้มีอำนาจออกประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ หรือกำหนดมาตรฐานและคู่มือการตรวจสอบภายในเพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบนี้ กรณีมีปัญหาในการวินิจฉัยหรือการตีความเพื่อปฏิบัติตามระเบียบนี้ ให้นายกสภามหาวิทยาลัยเป็นผู้มีอำนาจวินิจฉัยชี้ขาดและให้ถือเป็นที่สุด

#### หมวด ๑

#### บททั่วไป

ข้อ ๕ ให้งานตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี มีหน้าที่และความรับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบกิจการภายในทั้งปวงของมหาวิทยาลัย โดยให้ครอบคลุมถึงงานการประเมินระบบการกำกับดูแลกิจการ ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ระบบทั้งหลายเหล่านั้นเป็นไปตามมาตรฐานของวิชาชีพ อันเป็นที่ยอมรับทั่วไป โดยคำนึงถึงมาตรฐานสากลในเรื่องนั้นด้วย

ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานโดยยึดถือข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณของบุคลากร และข้อกำหนดด้วยจรรยาบรรณที่มีอยู่สำหรับหน่วยงานในภาครัฐและข้อกำหนดที่เป็นมาตรฐานสากล

ข้อ ๖ ให้ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสาร หลักฐาน ทริพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัยได้ตามความจำเป็น และอาจได้รับเชิญให้เข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย เพื่อวางแผนตรวจสอบประจำปีให้ครอบคลุม และรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ข้อ ๗ กรณีมีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญ ที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะทางมาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน นายกสภามหาวิทยาลัย อาจแต่งตั้งผู้ที่เหมาะสมจากส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยหรือจากหน่วยงานอื่นของรัฐให้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในให้กับมหาวิทยาลัย หรือจ้างผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกก็ได้

## หมวด ๒

### คณะกรรมการตรวจสอบ

#### เป็นกรรมการ

- ข้อ ๘ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ตามองค์ประกอบดังต่อไปนี้
- (๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน ๑ คน เป็นประธานกรรมการ
  - (๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน ๑ คน เป็นกรรมการ
  - (๓) กรรมการสภามหาวิทยาลัย ประเภทคณาจารย์ประจำ จำนวน ๑ คน

- (๔) ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกมหาวิทยาลัย จำนวน ๑ คน เป็นกรรมการ
- (๕) ผู้แทนคณะกรรมการนโยบายและแผน จำนวน ๑ คน เป็นกรรมการ
- (๖) หัวหน้างานตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการ
- (๗) ผู้ตรวจสอบภายใน จำนวนไม่เกิน ๒ คน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ ๒ ปี  
นอกจากการพ้นจากการเป็นกรรมการตรวจสอบตามวาระตามวรรคหนึ่ง กรรมการ  
ตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (๑) ตาย
- (๒) ลาออก
- (๓) พ้นจากการเป็นกรรมการตามข้อ ๘(๑) (๒) (๓) และ (๕)
- (๔) สภามหาวิทยาลัยมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

กรณีกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง รวมถึงกรณีไม่มีผู้ดำรง  
ตำแหน่งไม่ว่าด้วยเหตุใด และสภามหาวิทยาลัยยังมิได้แต่งตั้งผู้ใดมาดำรงตำแหน่ง ให้คณะกรรมการตรวจสอบ  
ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบเท่าที่มีอยู่จนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่แทนคนเดิม

กรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ และสภามหาวิทยาลัยได้  
มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบใหม่แทนแล้ว ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่ง  
ตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่น้อยกว่า ๙๐ วัน จะไม่ดำเนินการให้ผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้

ข้อ ๑๐ ให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีอำนาจและหน้าที่ดังนี้

- (๑) จัดวางระบบและดำเนินการตรวจสอบภายใน ทั้งในการตรวจสอบการดำเนินงาน  
การเงินและบัญชี การควบคุมภายใน การประเมินและการบริหารความเสี่ยง
- (๒) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามมติสภามหาวิทยาลัยในเรื่องที่สภา  
มหาวิทยาลัยมอบหมาย
- (๓) รายงานผลการตรวจสอบต่อนายกสภามหาวิทยาลัยเป็นประจำทุกปี เพื่อ  
พิจารณาดำเนินการต่อไป

จ. รายงานผลการตรวจสอบ

ฉ. ติดตามผลการตรวจสอบ

ข้อ ๑๔ ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาถึงการตามความเหมาะสม

ให้งานตรวจสอบภายใน ส่งรายงานผลการตรวจสอบและข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ คณะกรรมการตรวจสอบ ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล การดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมายจากสภามหาวิทยาลัย

การรายงานผลการตรวจสอบ ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบต่อ คณะกรรมการตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองรายงานผลการตรวจสอบก่อนเสนอนายกสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาถึงการ

หมวด ๔

หน่วยรับตรวจ

ข้อ ๑๕ หน่วยรับตรวจมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- (๒) จัดทำบัญชีและเอกสารประกอบการบัญชี และการเงินให้เรียบร้อยทันกาล และพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
- (๓) เตรียมข้อมูลและเอกสารอื่นในการปฏิบัติงานไว้ให้ครบถ้วนและพร้อมที่จะตรวจสอบได้
- (๔) จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
- (๕) ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้สามารถตรวจสอบได้
- (๖) ปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อที่กักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่นายกสภามหาวิทยาลัยสั่งการ

หมวด ๕

เบ็ดเตล็ด

ข้อ ๑๖ การอื่นใดที่มีได้กำหนดไว้ในระเบียบนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจวินิจฉัย และใช้ดุลพินิจโดยให้นำแนวปฏิบัติที่ดีทางวิชาชีพการตรวจสอบ อันเป็นที่ยอมรับและปฏิบัติกันอยู่โดยทั่วไปมาใช้โดยอนุโลม

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๔

ดร.เกษม สุวรรณกุล

(ศาสตราจารย์ ดร.เกษม สุวรรณกุล)

นายกสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ



## ภาคผนวก ง.

ประมวลภาพกิจกรรมของหน่วยตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

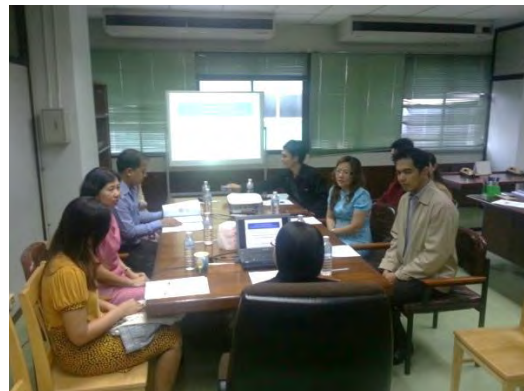
โครงการศึกษาดูงาน  
การประเมินเพื่อการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน  
วันที่ 12 ตุลาคม 2555  
ณ สำนักงานตรวจสอบภายใน กรมทางหลวง



โครงการประชุมสัมมนาและดูงาน  
มจพ. วิทยาเขตปราจีนบุรี และ มจพ. วิทยาเขตรยอง  
ของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย  
ระหว่างวันที่ 6 - 7 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556



โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้  
เรื่อง การตรวจสอบภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศระหว่าง มจพ. กับ มสธ.  
วันที่ 18 มีนาคม 2556  
ณ หน่วยตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ



โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้  
เรื่อง การจัดวางระบบบริหารงานเอกสารกระดาษทำการ  
วันที่ 5 เมษายน 2556  
ณ หน่วยตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ



โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ  
เรื่อง การจัดวางและประเมินระบบการควบคุมภายใน  
ด้านงบประมาณ การเงิน บัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2556  
วันที่ 10 มิถุนายน 2556 ณ ห้องประชุมชั้น 3  
อาคารบัณฑิตวิทยาลัยวิศวกรรมศาสตรนานาชาติสิรินธรไทย-เยอรมัน



โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ  
เรื่อง การจัดวางและประเมินระบบการควบคุมภายใน  
ด้านพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2556  
วันที่ 11 มิถุนายน 2556 ณ ห้องประชุมชั้น 3  
อาคารบัณฑิตวิทยาลัยวิศวกรรมศาสตรนานาชาติสิรินธรไทย-เยอรมัน



โครงการศึกษาดูงาน เรื่อง หลักการทำงานของโปรแกรม ACL  
วันที่ 18 กรกฎาคม 2556 ณ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช



โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ  
เรื่อง การจัดทำแผนพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายในระยะยาว 5 ปี (พ.ศ. 2557-2561)  
เพื่อเตรียมความพร้อมสู่การเป็น ASEAN Economic Community: AEC  
ระหว่างวันที่ 6 - 9 สิงหาคม พ.ศ. 2556  
ณ ห้องประชุมหน่วยตรวจสอบภายใน มจพ.  
และอุทยานแห่งชาติเขาใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา





## ภาคผนวก จ.

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา  
หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบ  
หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ค่าเป้าหมาย			หน่วย นับ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556		รายงานปัญหาและแนว ทางแก้ไข	
				53	54	55			56	ระยะเวลา	ผล	ปัญหา อุปสรรค
<b>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาศักยภาพ</b>												
1. บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในมีความเชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องงานสามารถจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน โดยส่วนงานสามารถนำไปใช้ประโยชน์ต่อไป	1.1 สนับสนุนพัฒนาบุคลากร	1.1 จำนวนคู่มือปฏิบัติงาน	1.1 โครงการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบ	-	1	1	คู่มือ/เรื่อง	บุคลากรทุกคน นิติกร	ก.ย. 56	-	/ คู่มือการบริหารความเสี่ยงเชิงบูรณาการ	
	1.2 สนับสนุนพัฒนาบุคลากร	1.2 จำนวนงานวิจัย	1.2 โครงการวิจัยเพื่อพัฒนางาน	-	1	1	เรื่อง	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	1	/ การพัฒนาระบบระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ทำสัญญา 1 เม.ย. 56	
	1.3 สนับสนุนพัฒนาบุคลากร	1.3 จำนวนครั้งที่มีการพัฒนา	1.3 จัดทำและพัฒนาระดมความคิดเห็น	-	-	1	ครั้ง	บุคลากรทุกคน	ส.ค. 56 (ประชุม 5 เม.ย.56)	1	/ ดำเนินการจัดโครงการจัดวางระบบบริการงานเอกสาร กระดาษทำการ 5 เม.ย.56	
2. บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในมีความรู้ความสามารถทางด้านการตรวจสอบอย่างมืออาชีพ	2.1 เสริมสร้างบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ	2.1 จำนวนใบประกาศนียบัตรที่ส่งมอบ	2.1 อบรมสัมมนาศึกษาติดตามภารกิจหน่วยตรวจสอบภายใน	1	2	2	ใบประกาศนียบัตร	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	5	/ มีผู้ได้รับใบประกาศแล้ว 3 คน ได้แก่ - นิติกร 3 ใบ - วิทยากร 1 ใบ - ศรราชูธ 1 ใบ	
	2.2 เสริมสร้างบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ	2.2 จำนวนบุคลากรที่เข้ารับการอบรมตามเกณฑ์มาตรฐาน	-	6	7	7	คน	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	7	/ บุคลากรได้รับการอบรมครบตามเกณฑ์มาตรฐาน 7 คน/40 ชม.	

# รายงานประจำปี 2556

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ค่าเป้าหมาย				หน่วยนับ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556			รายงานปัญหาและแนวทางการแก้ไข	
				53	54	55	56			ระยะเวลา	ผล	รายละเอียด	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางการแก้ไข
2.3 เสริมสร้างบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ	2.3 จำนวนครั้งในการรับเชิญวิทยากร	-	-	1	2	2	2	ครั้ง	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	2	รายละเอียด / คุณนิพนธ์ เจริญ ได้รับเชิญเป็นวิทยากร 2 ครั้ง 1.โครงการจัดวางระบบบริการงานเอกสารกระตาคมสำนักงาน 2. โครงการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเชิงบูรณาการ		
2.4 เสริมสร้างบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ	2.4 จำนวนหน่วยงานภายนอกที่ขอรับคำปรึกษา	-	-	1	2	3	4	หน่วยงาน	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	7	มี 7 หน่วยงานที่ขอรับคำปรึกษาแล้ว (ไม่นับคณาจารย์) กองกลาง กองงานพัสดุ TFC ครูศาสตร์ฯ ศูนย์ความร่วมมือ กอสมงาน		
2.5 เสริมสร้างบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ	2.5 จำนวนโครงการที่เพิ่มพูนความรู้ให้แก่ผู้ตรวจสอบ	2.5 โครงการ On-the-job training เกี่ยวกับกระบวนการตรวจสอบ	-	-	1	-	-	โครงการ	บุคลากรทุกคน	-	-	ไม่มีในแผนฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556		
2.6 เสริมสร้างบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ	2.6 จำนวนโครงการที่จัดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน	2.6 โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ของบุคลากรภายในหน่วยงาน	-	-	1	1	โครงการ	บุคลากรทุกคน	ก.พ. 56	1	ดำเนินการจัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เรื่อง การตรวจสอบ IT ระหว่างผู้ตรวจสอบภายใน มจพ. และ มสธ. เมื่อ 18 มี.ค. 56			
2.7 เสริมสร้างบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ	2.7 จำนวนโครงการที่จัดการความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน	2.7 โครงการจัดการความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน	-	-	1	1	โครงการ	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	1	โครงการจัดวางระบบบริหารงานเอกสารกระตาคมสำนักงาน 5 เม.ย. 56			
2.8 เสริมสร้างบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ	2.8 จำนวนโครงการที่หน่วยงานจัดให้มีการศึกษาต่อ	2.8 โครงการศึกษาต่อ	-	-	1	1	โครงการ	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	-	-	ดำเนินการจัดโครงการศึกษาต่อเรื่อง หลักการทำงานของโปรแกรม ACL วันที่ 18 ก.ค. 56 ณ หน่วยตรวจสอบภายใน มสธ.		

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ค่าเป้าหมาย			หน่วย นับ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556		รายงานปัญหาและแนว ทางแก้ไข			
				53	54	55			56	ผล ระยะเวลา		รายละเอียด		
	2.9 เสริมสร้างบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ	2.9 จำนวนแผนการพัฒนาศักยภาพที่หน่วยงานได้จัดทำ ตรวจสอบ ภายในได้จัดทำ	2.9 จัดทำแผนการพัฒนาศักยภาพบุคลากร	-	-	1	แผน	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	1 / มีแผนการพัฒนาศักยภาพหน่วยงาน ประจำปีการศึกษา 2555	ปัญหาอุปสรรค แนว ทางแก้ไข			
<b>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาแนวทางการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ</b>														
1. ข้อผิดพลาดของมหาวิทยาลัยได้รับการแก้ไขตั้งแต่ต้นทาง	1.1 เพิ่มพูนความรู้ให้แก่ผู้รับตรวจในระหว่างกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	1.1 จำนวนเรื่องที่ตรวจพบและได้รับการแก้ไขระหว่างกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	1.1 จัดทำแบบฟอร์มการเก็บข้อมูลการให้ข้อเสนอแนะต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	-	-	15	20	เรื่อง	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	22 / มีเรื่องที่ตรวจพบและได้รับการแก้ไขระหว่างกระบวนการตรวจสอบแล้ว 22 เรื่อง ได้แก่ การตรวจสอบเงินหมุนเวียน 10 เรื่อง โครงการสิ่งมรดกดี 2 เรื่อง การตรวจนับพัสดุ 3 เรื่อง ตรวจสอบระบบสารสนเทศ 2 เรื่อง ตรวจสอบการดำเนินงาน 5 เรื่อง			
				1.2 เพิ่มพูนความรู้ให้แก่ผู้รับตรวจในระหว่างกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	1.2 จำนวนเรื่องที่ได้รับแจ้งการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบ	-	-	6	6	เรื่อง	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	8 / มี 13 ส่วนงานที่ได้รับการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบ ได้แก่ เงินทุนคณะ 11 ส่วนงาน จำนวน 4 เรื่อง และรายงานการตรวจสอบที่อยู่ระหว่างนำเสนอผู้บริหารซึ่งส่วนงานมีการแก้ไขแล้ว ได้แก่ เงินทุนหมุนเวียน 2 เรื่อง TGGS 1 เรื่อง คณะเทคโนโลยี 1 เรื่อง	
						1.3 เพิ่มพูนความรู้ให้แก่ผู้รับตรวจในระหว่างกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	1.3 จำนวนโครงการที่จัดได้บริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานรับตรวจ	-	-	1	-	โครงการ	บุคลากรทุกคน	-

# รายงานประจำปี 2556

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ค่าเป้าหมาย				หน่วยนับ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556			รายงานปัญหาและแนวทางการแก้ไข		
				53	54	55	56			ระยะเวลา	ผล	รายละเอียด	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางการแก้ไข	
2. หน่วยรับตรวจสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยง ความเสี่ยง ความคุ้มค่า และมีกระบวนการปรับปรุงได้อย่างมีประสิทธิภาพ	1.4 เพิ่มพูนความรู้ ให้แก่ผู้รับตรวจในระหว่งการปฏิบัติงาน	1.4 จำนวนโครงการที่ได้รับบริการ ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน	1.4 ตรวจสอบโครงการดำเนินงาน	-	-	1	1	โครงการ	อรุณพดล	ก.ย. 56	1	/ ตรวจสอบโครงการดำเนินงานของ TFIC			
	1.5 เพิ่มพูนความรู้ ให้แก่ผู้รับตรวจในระหว่างการทำงาน	1.5 จำนวนระบบสารสนเทศที่ได้รับการตรวจสอบ	1.5 ตรวจสอบระบบสารสนเทศ	-	-	1	1	ระบบ	นิตกร	ก.ย. 56	1	/ ตรวจสอบระบบเครือข่ายไร้สาย มจท.			
	2.1 ส่งเสริมให้ผู้รับบริการมีความรู้ด้านความปลอดภัย	2.1 การจัดทำระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจมีความเพียงพอ	2.1 การจัดทำระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจมีความเพียงพอ	2.1 โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการด้านความเสี่ยง	สูง	เหมาะสม	สูง	สูง	ระดับ	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	สูง	/ หน่วยรับตรวจมีการจัดทำระบบควบคุมภายในเพียงพอในระดับสูง		
2.3 ส่งเสริมให้ผู้รับบริการมีความรู้ด้านการควบคุมภายใน	2.2 ส่งเสริมให้ผู้รับบริการมีความรู้ด้านการควบคุมภายใน	2.2 จำนวนโครงการที่จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินงานควบคุมภายใน	2.2 โครงการจัดทำบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเชิงบูรณาการ	-	-	1	-	โครงการ	-	-	-	-	ไม่เป็นแผนฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556		
	2.3 ส่งเสริมให้ผู้รับบริการมีความรู้ด้านการควบคุมภายใน	2.3 จำนวนโครงการที่จัดให้ความรู้และจัดการระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในแก่หน่วยรับตรวจ	2.3 โครงการวิชาการ	2.3 โครงการวิชาการ	-	-	1	โครงการ	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	2	/ 1. โครงการจัดวางและประเมินระบบควบคุมภายในด้านที่สุด วันที่ 10 มิ.ย. 56 2. โครงการจัดวางและประเมินระบบควบคุมภายในด้านการเงิน วันที่ 11 มิ.ย. 56			

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ค่าเป้าหมาย			หน่วยนับ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556		รายงานปัญหาและแนวทางการแก้ไข	
				53	54	55			56	ผล		รายละเอียด
3. หน่วยรับผิดชอบสามารถจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ได้อย่างเหมาะสม	3.1 ส่งเสริมการประเมินระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน	3.1 ร้อยละของจำนวนส่วนงานที่จัดทำรายงานการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา	3.1 โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการควบคุมภายใน	80	85	90	95	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	97 / ส่วนงานร้อยละ 97 มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา		
<b>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาการบริหารจัดการด้วยหลักธรรมาภิบาล</b>												
1. บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในมีความเข้าใจในมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	1.1 ปรับเปลี่ยนกระบวนการให้บริการ การบริการ จัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาล	1.1 จำนวนหน่วยรับผิดชอบที่หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำรายงานการประเมินผลการทำงาน	1.1 จัดประชุมติดตามผลการทำงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	-	1	6	6	หน่วยรับผิดชอบ	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	20 / หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการติดตามผลการทำงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยเมื่อวันที่ 19 มี.ค. 56 ได้มีการจัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เรื่อง การปฏิบัติตามระเบียบ มติที่เกี่ยวข้องกับเงินยืม มีหน่วยงานระดับคณะ/สำนัก 18 หน่วยงานเข้าร่วมประชุม และมีหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น หน่วยงานระดับกองทั่วมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ	
				1.2 จำนวนโครงการที่หน่วยงานจัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เรื่องธรรมาภิบาล	1.2 โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อสร้างความเข้าใจกับหน่วยรับผิดชอบ	-	2	2	โครงการ	บุคลากรทุกคน	ก.ย. 56	2 / ดำเนินการจัดทำโครงการนำคณะกรรมการตรวจสอบเข้าพบและผู้บริหาร มจร. มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ 6 ก.พ. 56 และระยอง เมื่อ 7 ก.พ. 56 (บรรด 2 โครงการ ปราสิน 1 ระยอง 1)

# รายงานประจำปี 2556

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ค่าเป้าหมาย			หน่วย นับ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556			รายงานปัญหาและแนว ทางแก้ไข	
				53	54	55			56	ระยะเวลา	ผล	รายละเอียด	ปัญหา อุปสรรค
1.3 ปรับเปลี่ยน กระบวนการ จัดการโดยยึด หลักธรรมาภิบาล	1.3 ปรับเปลี่ยน กระบวนการ จัดการโดยยึด หลักธรรมาภิบาล	1.3 รายงานประจำปี หน่วยตรวจสอบ ภายใน	1.3 จัดทำรายงาน ประจำปีของหน่วย ตรวจสอบภายใน	-	-	-	1	บุคลากร ทุกคน เข้มงวด	ก.ย. 56	-	มีการจัดทำรายงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2556 ของ หน่วยตรวจสอบภายใน		
				1.4 ปรับเปลี่ยน กระบวนการ จัดการโดยยึด หลักธรรมาภิบาล	1.4 จำนวนโครงการ เกี่ยวกับการจัดเก็บ ข้อมูลระบบสารสนเทศ เกี่ยวกับการตรวจสอบ ภายใน	1.4 โครงการจัดเก็บ ข้อมูลระบบ สารสนเทศ เกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน	-	-	1	บุคลากร ทุกคน	ก.ย. 56	1	โครงการจัดเก็บข้อมูลระบบ สารสนเทศเกี่ยวกับ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับ การตรวจสอบภายในโดย ใช้โปรแกรม Microsoft Excel จำนวน 1 โครงการ
1.5 ปรับเปลี่ยน กระบวนการ จัดการโดยยึด หลักธรรมาภิบาล	1.5 ปรับเปลี่ยน กระบวนการ จัดการโดยยึด หลักธรรมาภิบาล	1.5 จำนวนโครงการ ที่หน่วยงานจัด ให้มีการ ปรับปรุงเว็บไซต์ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	1.5 โครงการปรับปรุง เว็บไซต์หน่วย ตรวจสอบภายใน	-	-	-	1	บุคลากร ทุกคน	ก.ย. 56	1	ได้ดำเนินการปรับปรุง เว็บไซต์เสร็จเรียบร้อยแล้ว มี.ย. 56		
				1.6 ปรับเปลี่ยน กระบวนการ จัดการโดยยึด หลักธรรมาภิบาล	1.6 จำนวนครั้งที่ หน่วยงาน ดำเนินการ ประเมินตนเอง	1.6 การประเมินตนเอง ของหน่วย ตรวจสอบภายใน	-	-	1	บุคลากร ทุกคน	ก.ย. 56	1	ได้รับการประเมินประกัน คุณภาพการศึกษาจาก คณะกรรมการประเมิน คุณภาพการศึกษาภายใน เมื่อ 16 พ.ค. 56

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ค่าเป้าหมาย				ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556		รายงานปัญหาและแนว ทางแก้ไข	
				53	54	55	56		ผล	รายละเอียด	ปัญหา อุปสรรค	แนว ทางแก้ไข
	1.7 ปรับเปลี่ยน กระบวนการ การบริหาร จัดการโดยยึด หลักธรรมาภิบาล	1.7 จำนวนครั้งที่ หน่วยงานได้รับ การประเมิน คุณภาพหน่วย ตรวจสอบ ภายในจาก มหาวิทยาลัย มหานาค	1.7 การประเมิน คุณภาพหน่วย ตรวจสอบภายใน จากหน่วยงาน ภายนอก มหาวิทยาลัย	-	1	-	ครั้ง	-	-	-	-	-
	1.8 ปรับเปลี่ยน กระบวนการ การบริหาร จัดการโดยยึด หลักธรรมาภิบาล	1.8 จำนวนครั้งที่ มีการปรับปรุง โครงสร้าง หน่วยงาน	1.8 ปรับปรุงโครงสร้าง หน่วยตรวจสอบ ภายใน	-	1	-	ครั้ง	-	-	-	-	-
	1.9 ปรับเปลี่ยน กระบวนการ การบริหาร จัดการโดยยึด หลักธรรมาภิบาล	1.9 จำนวนครั้งที่ มีการ ตรวจสอบ ภายในได้รับการ พบพบ	1.9 พบพบ ตรวจสอบภายใน	-	-	1	ครั้ง	บุคลากร ทุกคน	1	/ ได้ดำเนินการพบพบ และผ่านกลั่นกรองจาก กองกฎหมายเรียบร้อยแล้ว	-	-
	1.10 ปรับเปลี่ยน กระบวนการ การบริหาร จัดการโดยยึด หลักธรรมาภิ บาล	1.10 จำนวนครั้งที่ มีการกำหนด สมรรถนะของ สายหน่วย ตรวจสอบ ภายใน	1.10 กำหนดสมรรถนะ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	-	1	-	ครั้ง	-	-	-	-	-



## ที่ปรึกษา

ศาสตราจารย์ ดร.ธีรวุฒิ บุญยโสภณ อธิการบดี  
ดร.พรหมสวัสดิ์ ทิพย์คงคา ประธานกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

## คณะผู้จัดทำ

นางนัทธมน เชยชุ่ม ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน  
กลุ่มงานบริหารและพัฒนาคุณภาพ  
นางเขมภักดิ์ กมลเนตร หัวหน้ากลุ่มงานบริหารและพัฒนาคุณภาพ  
นางวชิราภรณ์ นามวงศ์ ผู้ปฏิบัติงานบริหาร

## แหล่งข้อมูล

กลุ่มงานตรวจสอบภายใน  
นายนิติกร นิตยาชิต หัวหน้ากลุ่มงานตรวจสอบภายใน  
นางสาวทิพย์วัลย์ ศรีพนม นักตรวจสอบภายใน  
นายอรรถพล สงขรภัช นักตรวจสอบภายใน  
นายศราวุธ ผาพญาเรือง นักตรวจสอบภายใน

## ออกแบบและจัดรูปเล่ม

นางเขมภักดิ์ กมลเนตร และนายนิติกร นิตยาชิต

## จัดพิมพ์ที่

ศูนย์ผลิตตำราเรียน สำนักงานอธิการบดี  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ, พ.ศ. 2557

หน่วยตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ  
1518 ถนนประชาชื่น 1 วงศ์สว่าง บางซื่อ กรุงเทพฯ 10800  
Tel. 02-555-2000 ต่อ 1115 1116 1117  
Fax. 02-555-2166  
<http://www.iau.oop.kmutnb.ac.th>  
E-mail : [ia-kmutnb@kmutnb.ac.th](mailto:ia-kmutnb@kmutnb.ac.th)  
Fb หน่วยตรวจสอบภายใน มจพ.