



Internal Audit Unit

King Mongkut's University of Technology North Bangkok

แผนยุทธศาสตร์การพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายใน

พ.ศ. 2560 -2564

2560-2564

คำนำ

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี ได้จัดกิจกรรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560 -2564) เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 ณ ห้องหน่วยตรวจสอบภายใน โดยแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายในจะสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์การพัฒนาสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564 ซึ่งเป็นไปตามแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560-2564) เพื่อเป็นแผนกำกับทิศทางการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในที่เกิดจากการมีส่วนร่วมของทั้งผู้บริหารและบุคลากรภายในหน่วยตรวจสอบภายใน และได้มีการแปลงแผนดังกล่าวสู่การปฏิบัติโดยจัดทำเป็นแผนปฏิบัติการรายปี ใน 3 ประเด็นยุทธศาสตร์ 9 เป้าประสงค์ 14 กลยุทธ์ และ 13 ตัวชี้วัด

หน่วยตรวจสอบภายใน หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน และแผนปฏิบัติงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564 จะเป็นแผนกำกับทิศทางการดำเนินงานทั้งในด้านการพัฒนาบุคลากร การพัฒนาระบบการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ และการบริหารจัดการของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้บรรลุผลสำเร็จตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ของหน่วยตรวจสอบภายใน

นายสรายุทธ สืบแย้ม
ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน
พฤษภาคม 2560

บทสรุปผู้บริหาร

แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการดำเนินการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564 ซึ่งครอบคลุมเนื้อหาเริ่มตั้งแต่การกำหนดปัจจัยที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม การประเมินสถานะการกำหนดทิศทาง การวางแผน ยุทธศาสตร์การติดตามและประเมินผลของหน่วยงาน โดยผ่านกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากรภายใน หน่วยงาน

ทั้งนี้กระบวนการที่หน่วยตรวจสอบภายในใช้ในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา เป็นไปตามหลักการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ทั่วไป กล่าวคือ เริ่มจากการวิเคราะห์บริบทและปัจจัยต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ซึ่งจากผลการประเมินพบว่า สภาพแวดล้อมภายนอกมีแนวโน้มที่จะส่งผลในเชิงที่เป็นโอกาส รวมทั้งหน่วยงานมีขีดสมรรถนะที่เป็นจุดแข็งเป็นส่วนใหญ่ ในการนี้หน่วยงานจะต้องเร่งดำเนินการจัดทำนโยบายในเชิงรุก อย่างไรก็ตามหน่วยงานยังต้องเผชิญกับภัยคุกคามที่อาจส่งผลให้ต้องเร่งรัดการดำเนินการกิจกรรมเพื่อสร้างความเข้มแข็ง และพัฒนาศักยภาพในหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จากผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมเบื้องต้นดังกล่าว หน่วยงานได้นำมากำหนดเป็นยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน ระยะ 5 ปี โดยมีเป้าหมายในการสร้างความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า และพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ไว้ 3 ประเด็น ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาบุคลากร

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาระบบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ

อย่างไรก็ตาม วิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์ในการพัฒนานี้ เป็นเพียงกรอบแนวทางการดำเนินการที่กำหนดไว้เท่านั้น การที่จะทำให้บรรลุผลสำเร็จได้ตามเป้าหมายได้อย่างแท้จริงจำเป็นต้องนำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาไปปฏิบัติให้เป็นรูปธรรมตามกลยุทธ์หลักของหน่วยงานที่กำหนดไว้ในแผนงาน/โครงการ รวมถึงมีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบทิศทางของหน่วยงาน และร่วมกันขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ให้เกิดสัมฤทธิ์ผล มุ่งสู่การประเมิน เพื่อการพัฒนาประสิทธิผล ตามระบบการบริหารจัดการ และภายใต้กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่องต่อไป

สารบัญ

คำนำ.....	ก
บทสรุปผู้บริหาร	ข
สารบัญ.....	ค
ส่วนที่ 1 บทนำ	1
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม	5
ส่วนที่ 3 ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ อัตลักษณ์ ประเด็นยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์.....	13
ส่วนที่ 4 แผนปฏิบัติการตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564.....	20
ส่วนที่ 5 การติดตามและประเมินผล.....	28
เอกสารอ้างอิง	30

ส่วนที่ 1 บทนำ

หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ภายใต้แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ในประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 บริหารจัดการเชิงรุกอย่างมีประสิทธิภาพ กำหนดให้หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย จัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา ที่สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัยโดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรภายในหน่วยงาน สำหรับดำเนินการตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ ตลอดจนมีการพัฒนาแผนยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ของสำนักงานอธิการบดี และมหาวิทยาลัยดังกล่าวข้างต้น

วัตถุประสงค์

1. เพื่อเป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
2. เพื่อให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
3. เพื่อเป็นต้นแบบที่จะนำไปสู่การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายในต่อไป

กรอบแนวคิดการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายในได้นำกระบวนการบริหารเชิงยุทธศาสตร์มาใช้ในการวิเคราะห์สถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อกำหนดทิศทาง การดำเนินงาน และการกำหนดยุทธศาสตร์ รวมถึงการนำยุทธศาสตร์ไปสู่การปฏิบัติและการติดตามและประเมินผลเพื่อให้ยุทธศาสตร์การพัฒนาที่กำหนดไว้สามารถขับเคลื่อน และเห็นผลอย่างเป็นรูปธรรม

วิธีการดำเนินงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้นำกระบวนการบริหารเชิงกลยุทธ์ (Strategic Management) หรือการวางแผนกลยุทธ์ (Strategic Planning) มาใช้ในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564 ซึ่งได้พัฒนากระบวนการ/ระบบการวางแผนยุทธศาสตร์ให้สอดคล้องกับนโยบายของหน่วยงาน และสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศูนย์อำนวยการบริหาร รวมถึงแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560-2564) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ และมีการสื่อสารแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาให้บุคลากรทุกระดับรับทราบและเข้าใจกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์เพื่อร่วมกันผลักดันขับเคลื่อนหน่วยงานไปสู่เป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์การพัฒนารวมประกอบด้วย 7 ขั้นตอน ดังนี้

1. การเตรียมการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา เป็นการเตรียมกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ตามขั้นตอนที่กำหนดไว้เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบและสามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งประกอบด้วยขั้นตอนดังนี้

- 1) ศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนยุทธศาสตร์
- 2) จัดทำแผนภาพ (Flow Chart) ของกระบวนการวางแผนเชิงยุทธศาสตร์
- 3) จัดทำกรอบความเชื่อมโยงแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน กับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาสำนักงานอธิการบดี รวมถึงแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12
- 4) สื่อสารกระบวนการวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ให้กับบุคลากรในหน่วยงานทราบโดยทั่วกัน

2. การวิเคราะห์ยุทธศาสตร์การพัฒนาของหน่วยงาน เป็นการวิเคราะห์ถึงปัจจัยภายใน และภายนอกหน่วยงาน ด้วยเครื่องมือต่างๆ ที่เหมาะสม เพื่อให้ทราบถึงสถานะของหน่วยงาน ซึ่งมีขั้นตอนดังนี้

- 1) คัดเลือกเครื่องมือในการวิเคราะห์ที่เหมาะสมกับหน่วยงาน
- 2) จัดทำกระบวนการรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลแต่ละประเภท
- 3) รวบรวมปัจจัยภายในและภายนอกที่สำคัญเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ข้อมูล ได้แก่
 - การทบทวนปรัชญา ปณิธาน วิสัยทัศน์ และพันธกิจของหน่วยงาน
 - ความต้องการของผู้รับบริการ
 - ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา ได้แก่ การดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ 3 ปี และการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี
 - กฎหมายระเบียบ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

3. การกำหนดทิศทางของหน่วยงาน เป็นการกำหนดเป้าหมายที่หน่วยงานต้องการมุ่งไปให้ถึง หรือผลลัพธ์ระดับสูงขึ้นตามที่หน่วยงานต้องการที่จะบรรลุได้แก่ การกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์และผลการดำเนินงานที่คาดหวัง มีขั้นตอนดังนี้

- 1) กำหนดทิศทางของหน่วยงานเพื่อให้มีความสอดคล้องกับพันธกิจ และความคาดหวังของผู้รับบริการ
- 2) การจัดทำแผนภาพ (Flow Chart) กระบวนการเพื่อกำหนดทิศทางของหน่วยงาน
- 3) การสื่อสารทิศทางของหน่วยงาน เพื่อให้บุคลากรรับรู้และสามารถนำไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้
- 4) การติดตามและประเมินผลเพื่อกำหนดทิศทางของหน่วยงานอย่างเป็นระบบ

4. การกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาของหน่วยงาน เป็นการนำข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับจากการกำหนดทิศทาง และการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกหน่วยงาน มาจัดทำเป็นยุทธศาสตร์การพัฒนาในรูปแบบต่างๆ เพื่อช่วยให้หน่วยงานสามารถบรรลุวิสัยทัศน์และพันธกิจที่กำหนดไว้ ซึ่งมีขั้นตอนดังนี้

- 1) กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ ตัวชี้วัดและกลยุทธ์หลักของหน่วยงานให้ตรงกับความต้องการของผู้รับบริการ และสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาสำนักงานอธิการบดี และแผนยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัย
- 2) วิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละเป้าประสงค์
- 3) สื่อสารยุทธศาสตร์ของหน่วยงานให้บุคลากรภายในหน่วยงานรับรู้ และสามารถนำไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติได้

5. การนำยุทธศาสตร์การพัฒนาไปสู่ปฏิบัติ เป็นการนำยุทธศาสตร์ที่ได้วางแผนจัดทำและคัดเลือกไว้ไปปฏิบัติให้บังเกิดผลลัพธ์ตามวัตถุประสงค์ที่ได้ตั้งไว้ ซึ่งมีขั้นตอนดังนี้

1) จัดทำแผนที่ยุทธศาสตร์การพัฒนากลุ่มของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสาร และถ่ายทอดยุทธศาสตร์ให้กับบุคลากรภายในหน่วยงาน

2) จัดทำแผนปฏิบัติการ หรือแผนงาน/โครงการ ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์หลักของหน่วยงาน พร้อมรายละเอียดโครงการเพื่อแสดงให้เห็นถึงรายละเอียดของแผนการดำเนินงาน แผนการใช้งบประมาณ และแผนการบริหารกำลังคน เป็นต้น

3) นำเสนอแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาคู่ต่ออธิการบดี เพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

6. สื่อสารแผนยุทธศาสตร์การพัฒนากลุ่มและแผนปฏิบัติการให้บุคลากรภายในหน่วยงานรับรู้ และสามารถนำไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้ โดยกำหนดวาระการประชุมและเผยแพร่แผนยุทธศาสตร์การพัฒนากลุ่มอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

7. การติดตามและประเมินผลเป็นการติดตามและประเมินผลความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการและแผนงาน/โครงการต่างๆ อีกทั้งยังเป็นเครื่องมือสำหรับผู้บริหารของหน่วยงานใช้ในการตัดสินใจในการดำเนินงานหรือพัฒนาการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งมีขั้นตอนดังนี้

1) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์การพัฒนากลุ่ม พร้อมทั้งสรุปข้อเสนอแนะสำหรับนำไปใช้ในการพัฒนากลุ่มการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนากลุ่มของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพต่อไป

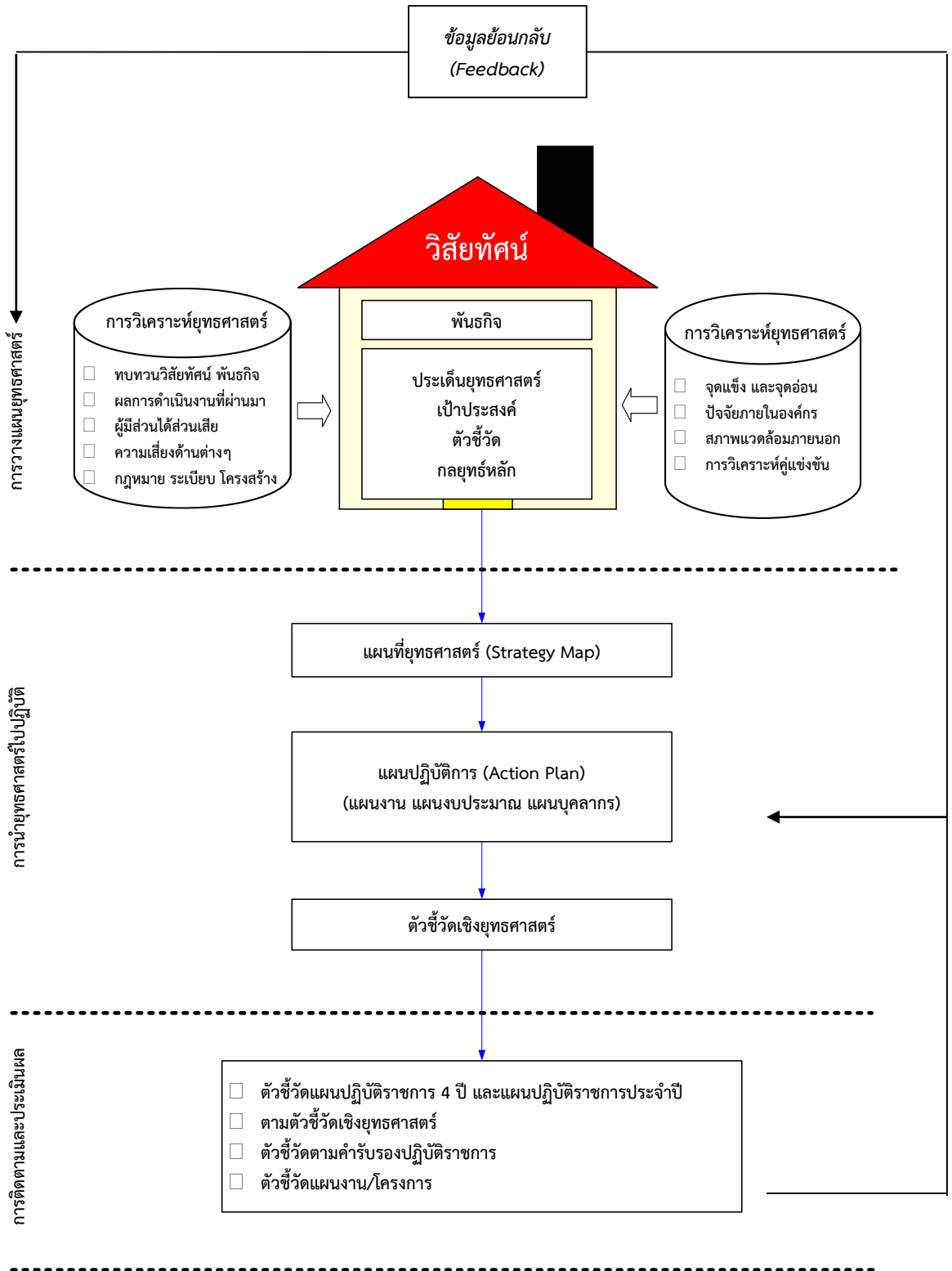
2) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานได้แก่

- ผลการดำเนินงานตามประเด็นยุทธศาสตร์/เป้าประสงค์
- ประเด็นตามตัวชี้วัดเชิงยุทธศาสตร์/ตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ
- ผลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ของหน่วยงานตามแผนงาน/โครงการต่างๆ

3) ติดตามและประเมินผลตามระยะเวลาได้แก่รอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน

ข้อจำกัดในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนากลุ่ม

เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนากลุ่มตรวจสอบภายใน ระยะยาว 5 ปี (2560-2564) เมื่อวันที่ 24 เมษายน พ.ศ. 2560 เป็นการจัดทำให้สอดคล้องตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนากลุ่ม สำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ 2560-2564 และแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560-2564) ที่ประกาศใช้ต่อไปดังภาพต่อไปนี้

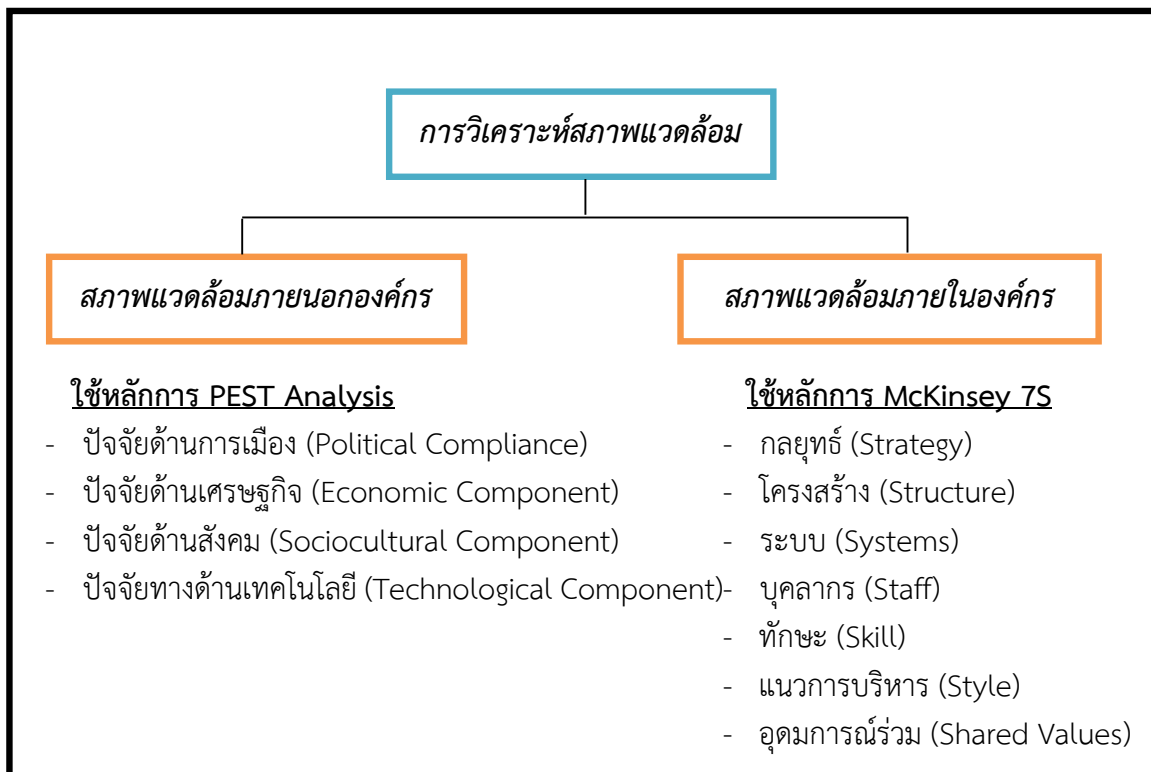


กระบวนการวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมเป็นแนวทางหรือวิธีการที่ช่วยให้หน่วยตรวจสอบภายในบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ และวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ ซึ่งสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานจะนำไปสู่การ ประเมินจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม (SWOT Analysis) และนำไปกำหนดทิศทางและยุทธศาสตร์ ในการพัฒนางานด้านการตรวจสอบภายในต่อไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ทำการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม โดยกำหนดข้อมูลปัจจัยที่เกี่ยวข้อง ทั้ง ภายในและภายนอกหน่วยงาน โดยใช้เครื่องมือ McKinsey 7S เพื่อการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน และ ใช้เครื่องมือ PEST Analysis เพื่อวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก นอกจากนี้ยังวิเคราะห์เพิ่มเติมในส่วน ของการทบทวนปรัชญา ปณิธาน วิสัยทัศน์ และพันธกิจเดิม รวมถึงความต้องการของผู้รับบริการ ผลการ ดำเนินงานที่ผ่านมา โดยอาศัยกระบวนการ การมีส่วนร่วมของบุคลากรภายในหน่วยงานร่วมกันระดมความคิด เห็นประเมินสภาพการณ์ในอดีตและปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการกำหนดยุทธศาสตร์



เครื่องมือที่ใช้ในการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี

จุดแข็ง (Strengths = S)	จุดอ่อน (Weaknesses = W)	โอกาส (Opportunities = O)	อุปสรรค (Threats = T)
<ol style="list-style-type: none"> หน่วยตรวจสอบภายในมีระเบียบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน เป็นมาตรฐานการปฏิบัติงาน เป็นหน่วยงานอิสระสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ตามกฎหมาย มีการระดมสมองในการปฏิบัติงานร่วมกันของผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ บุคลากรได้รับการฝึกอบรมเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง หน่วยงานมีเครื่องมือในการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน มีการพัฒนาเว็บไซต์เพื่อเผยแพร่ความรู้และประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ของหน่วยงานอย่างทันสมัยอย่างต่อเนื่อง มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน แผนพัฒนาบุคลากร แผนการตรวจสอบภายในระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปี 	<ol style="list-style-type: none"> จำนวนนักตรวจสอบภายในยังไม่เพียงพอ ส่งผลให้การตรวจสอบไม่ครอบคลุมทุกประเภทการตรวจสอบ ในขณะที่มีหน่วยรับตรวจเพิ่มขึ้นทุกปี การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเฉพาะเรื่องยังมีไม่เพียงพอ บุคลากรยังมีทักษะด้านการใช้ภาษาอังกฤษไม่เพียงพอ บุคลากรยังมีทักษะในการร่างหรือ โต้ตอบหนังสือราชการไม่เพียงพอ การสื่อสารถึงบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบต่อหน่วยรับตรวจยังไม่เพียงพอ 	<ol style="list-style-type: none"> มีคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยที่มีคุณวุฒิในด้านต่างๆ หน่วยงานภายนอกมีการจัดอบรมเพิ่มพูนความรู้อยู่เสมอ มหาวิทยาลัยฯ จัดสรรงบประมาณส่วนกลางเพิ่มเติมให้กับหน่วยงานทุกครั้ง กรณีที่มีการเสนอขอเพิ่มเติม ผู้บริหารเห็นความสำคัญและให้การสนับสนุนด้านงบประมาณ เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน มีมาตรฐานการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน มีการสร้างเครือข่ายเพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกับหน่วยตรวจสอบของรัฐ มหาวิทยาลัยในกำกับหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ และเอกชน มีโปรแกรมช่วยตรวจสอบ ACL ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการประชุมในคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย เพื่อรับข้อเสนอแนะอันจะนำไปสู่การพัฒนาต่อไป มีสภาพแวดล้อมที่เอื้อให้เกิดความสุขในการทำงาน 	<p>ความเจริญก้าวหน้าทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างรวดเร็วทำให้เกิดการปรับเปลี่ยน และมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p>

การวิเคราะห์ปัจจัยภายใน

ปัจจัยภายในที่สำคัญ (Critical Internal factor)	น้ำหนัก	การประเมิน คะแนน	คะแนน ถ่วง น้ำหนัก
จุดแข็ง			
1. หน่วยตรวจสอบภายในมีระเบียบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน เป็นมาตรฐานการปฏิบัติงาน	0.09	4	0.36
2. เป็นหน่วยงานอิสระสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ตามกฎหมาย	0.08	3	0.24
3. มีการระดมสมองในการปฏิบัติงานร่วมกันของผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	0.09	4	0.36
4. บุคลากรได้รับการฝึกอบรมเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง	0.09	4	0.36
5. หน่วยงานมีเครื่องมือในการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน	0.08	3	0.24
6. มีการพัฒนาเว็บไซต์เพื่อเผยแพร่ความรู้และประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ของหน่วยงานอย่างทันสมัยอย่างต่อเนื่อง	0.08	3	0.24
7. มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน แผนพัฒนาบุคลากร แผนการตรวจสอบภายในระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปี	0.09	4	0.36
จุดอ่อน			
1. จำนวนนักตรวจสอบภายในยังไม่เพียงพอ ส่งผลให้การตรวจสอบไม่ครอบคลุมทุกประเภทการตรวจสอบ ในขณะที่มีหน่วยรับตรวจเพิ่มขึ้นทุกปี	0.08	3	0.24
2. การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเฉพาะเรื่องยังมีไม่เพียงพอ	0.08	3	0.24
3. บุคลากรยังมีทักษะด้านการใช้ภาษาอังกฤษไม่เพียงพอ	0.08	3	0.24
4. บุคลากรยังมีทักษะในการร่าง หรือ โต้ตอบหนังสือราชการไม่เพียงพอ	0.08	3	0.24
5. การสื่อสารถึงบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบต่อหน่วยรับตรวจยังไม่เพียงพอ	0.08	3	0.24
รวม	1.00		3.36

การวิเคราะห์ปัจจัยภายนอก

ปัจจัยภายในที่สำคัญ (Critical External factor)	น้ำหนัก	การประเมิน คะแนน	คะแนน ถ่วง น้ำหนัก
โอกาส			
1. มีคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยที่มีคุณวุฒิในด้านต่างๆ	0.15	4	0.60
2. หน่วยงานภายนอกมีการจัดอบรมเพิ่มพูน ความรู้อยู่เสมอ	0.10	3	0.30
3. มหาวิทยาลัยฯ จัดสรรงบประมาณส่วนกลางเพิ่มเติมให้กับหน่วยงานทุกครั้ง กรณีที่มีการเสนอขอเพิ่มเติม	0.10	4	0.40
4. ผู้บริหารเห็นความสำคัญและให้การสนับสนุนด้านงบประมาณ เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน	0.08	4	0.32
5. มีมาตรฐานการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน	0.09	4	0.36

ปัจจัยภายในที่สำคัญ (Critical External factor)	น้ำหนัก	การประเมิน คะแนน	คะแนน ถ่วง น้ำหนัก
6. มีการสร้างเครือข่ายเพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกับหน่วยตรวจสอบ ของรัฐ มหาวิทยาลัยในกำกับหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ และเอกชน	0.09	3	0.36
7. มีโปรแกรมช่วยตรวจสอบ ACL	0.10	4	0.40
8. ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการประชุมในคณะกรรมการตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัย เพื่อรับข้อเสนอแนะอันจะนำไปสู่การพัฒนางานต่อไป	0.10	4	0.40
9. มีสภาพแวดล้อมที่เอื้อให้เกิดความสุขในการทำงาน	0.10	3	0.30
อุปสรรค ความเจริญก้าวหน้าทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างรวดเร็วทำให้เกิดการ ปรับเปลี่ยน และมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	0.09	4	0.36
รวม	1.00		3.80

**การกำหนดทิศทางของหน่วยตรวจสอบภายใน
โดยใช้เมทริกซ์การประเมินปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก**

คะแนนถ่วงน้ำหนักรวมของปัจจัยภายนอก

คะแนนถ่วงน้ำหนักรวมของปัจจัยภายใน

	เข้มแข็ง (3.0-4.0)	ปานกลาง (2.0-2.99)	อ่อนแอ (1.0-1.99)
สูง	1	2	3
ปาน กลาง	4 X (3.36, 3.80)	5	6
ต่ำ	7	8	9

การประเมินสถานการณ์ปัจจุบันของหน่วยตรวจสอบภายใน

จากการประเมินสถานการณ์ของหน่วยงานตามหลัก SWOT Analysis พบว่ามีปัจจัยที่ส่งผลกระทบในเชิงลบ และเชิงบวก ที่หน่วยงานจะต้องนำไปกำหนดทิศทางในการวางแผนกลยุทธ์ โดยในปัจจุบันพบว่าหน่วยงานมีขีดสมรรถนะที่เป็นจุดแข็งเป็นส่วนใหญ่ กอปรกับมีสภาพแวดล้อมภายนอกที่มีแนวโน้มที่จะส่งผลในเชิงที่เป็นโอกาส ดังนั้นหน่วยงานควรเร่งดำเนินนโยบายในเชิงรุกเพื่อขับเคลื่อนหน่วยงานให้เดินไปข้างหน้าอย่างมั่นคง อย่างไรก็ตามหน่วยงานยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงและยังต้องเผชิญกับภัยคุกคามในการดำเนินงาน ซึ่งหน่วยงานจะต้องเร่งปรับตัวพร้อมรับกับสถานการณ์ ที่จะส่งผลกระทบ โดยการปรับปรุงขีดสมรรถนะภายในให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ตารางการวิเคราะห์แบบ Matrix

	โอกาส O	โอกาส O	
จุดแข็ง S	SO	OW	จุดอ่อน W
จุดแข็ง S	ST	WT	จุดอ่อน W
	อุปสรรค T	อุปสรรค T	

ยุทธศาสตร์ คือ แนวคิดหรือวิธีการที่บ่งบอกถึงลักษณะการเคลื่อนตัวขององค์กรที่จะก้าวไปสู่เป้าหมายที่ต้องการในอนาคตได้อย่างไร อันเป็นการตอบคำถามที่ว่า “หน่วยตรวจสอบภายในจะไปถึงจุดมุ่งหมายที่ต้องการได้อย่างไร” ดังนั้นยุทธศาสตร์จึงเป็นกลวิธีหรือแนวทางการชี้้นำ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ทั้งวัตถุประสงค์รวม และวัตถุประสงค์เฉพาะส่วน และเมื่อได้บรรลุวัตถุประสงค์รวมแล้ว ย่อมหมายถึงการบรรลุภารกิจที่ต้องการเห็นอีกด้วย

การวิเคราะห์คั่นหากกลยุทธ์

โอกาส O

1. มีคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยที่มีคุณวุฒิในด้านต่างๆ
2. หน่วยงานภายนอกมีการจัดอบรมเพิ่มพูนความรู้อยู่เสมอ
3. มหาวิทยาลัยฯ จัดสรรงบประมาณส่วนกลางเพิ่มเติมให้กับหน่วยงานทุกครั้ง กรณีที่มีการเสนอขอเพิ่มเติม
4. ผู้บริหารเห็นความสำคัญและให้การสนับสนุนด้านงบประมาณ เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน
5. มีมาตรฐานการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน
6. มีการสร้างเครือข่ายเพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกับหน่วยตรวจสอบของรัฐ มหาวิทยาลัยในกำกับ หน่วยงานรัฐวิสาหกิจ และเอกชน
7. มีโปรแกรมช่วยตรวจสอบ ACL
8. ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการประชุมในคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย เพื่อรับข้อเสนอแนะอันจะนำไปสู่การพัฒนางานต่อไป
9. มีสภาพแวดล้อมที่เอื้อให้เกิดความสุขในการทำงาน

จุดแข็ง S

1. หน่วยตรวจสอบภายในมีระเบียบของมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ว่าด้วย การตรวจสอบภายใน เป็นมาตรฐานการปฏิบัติงาน
2. เป็นหน่วยงานอิสระสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ตามกฎหมาย
3. มีการระดมสมองในการปฏิบัติงานร่วมกันของผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
4. บุคลากรได้รับการฝึกอบรมเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง
5. หน่วยงานมีเครื่องมือในการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน
6. มีการพัฒนาเว็บไซต์เพื่อเผยแพร่ความรู้และประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ของหน่วยงานอย่างทันสมัยอย่างต่อเนื่อง
7. มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน แผนพัฒนาบุคลากร แผนการตรวจสอบภายในระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปี

1) SO

1. พัฒนาบุคลากรให้มีจิตบริการและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน
2. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อทำผลงานทางวิชาการ
3. ส่งเสริมให้บุคลากรมีคุณธรรม
4. ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน

2) OW

1. ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาภาษาต่างประเทศ
2. จัดทำคู่มือในการตรวจสอบภายในแต่ละด้านเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน
3. ส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาช่วยในการตรวจสอบ อาทิ โปรแกรม ACL และอื่นๆ
4. ส่งเสริมให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

จุดอ่อน W

1. จำนวนนักตรวจสอบภายในยังไม่เพียงพอ ส่งผลให้การตรวจสอบไม่ครอบคลุมทุกประเภทการตรวจสอบ ในขณะที่มีหน่วยรับตรวจเพิ่มขึ้นทุกปี
2. การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเฉพาะเรื่องยังมีไม่เพียงพอ
3. บุคลากรยังมีทักษะด้านการใช้ภาษาอังกฤษไม่เพียงพอ
4. บุคลากรยังมีทักษะในการร่างหรือโต้ตอบหนังสือราชการไม่เพียงพอ
5. การสื่อสารถึงบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบต่อหน่วยรับตรวจยังไม่เพียงพอ

3) ST

1. เสริมสร้างระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ
2. พัฒนา ปรับปรุงสถานที่และสิ่งแวดล้อมให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน
3. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงานของบุคลากร

4) WT

1. ส่งเสริมให้บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในเข้ารับการพัฒนาตนเองในด้านต่างๆ เพื่อนำมาประยุกต์ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
2. ส่งเสริมการนำเทคนิค/วิธีการ/แนวทางเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบ
3. ส่งเสริมการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารจัดการ

อุปสรรค T

ความเจริญก้าวหน้าทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างรวดเร็วทำให้เกิดการปรับเปลี่ยนและมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

1. จุดแข็ง /โอกาส หมายถึง หน่วยงานมีปัจจัยภายนอกและภายในดี หรือปัจจัยภายนอกและภายในเป็นเชิงบวกทั้งหมด หรือภายนอกเอื้อและภายในเด่น ในกรณีนี้ยุทธศาสตร์ที่จะกำหนดขึ้นเรียกว่า ยุทธศาสตร์เชิงรุก (Aggressive Strategies) ซึ่งการกำหนดยุทธศาสตร์สามารถกำหนดเป็นกรอบแนวทางได้ดังนี้ ขยายงาน/รณรงค์/ส่งเสริม/กระจายงาน/สนับสนุน/ส่งเสริม/เพิ่มเครือข่าย/เพิ่มเป้าหมาย/พัฒนา ฯลฯ
2. จุดแข็ง/อุปสรรค หมายถึง หน่วยงานที่มีปัจจัยภายในดี แต่มีปัจจัยภายนอกไม่ดี หรือปัจจัยภายในเชิงบวก แต่มีปัจจัยภายนอกเชิงลบ หรือภายในเด่นแต่ภายนอกด้อย ในกรณีนี้ยุทธศาสตร์ที่จะกำหนดขึ้นเรียกว่า ยุทธศาสตร์การรักษาเสถียรภาพ (Stability Strategies) คือการใช้ประโยชน์จากจุดแข็งของหน่วยงานให้เป็นประโยชน์ ซึ่งการกำหนดยุทธศาสตร์สามารถกำหนดเป็นกรอบแนวทางได้ดังนี้ ขยายงานที่เป็นจุดแข็ง/ควบคุม/หลีกเลี่ยงอุปสรรค/คุ้มครอง/รักษาปกป้องรักษา/ป้องกัน ทั้งนี้จะกำหนดยุทธศาสตร์ในเรื่องใด ด้านใด จะขึ้นอยู่กับน้ำหนักความสำคัญของจุดแข็งและอุปสรรคของหน่วยงาน
3. จุดอ่อน/โอกาส หมายถึง หน่วยงานมีปัจจัยภายในไม่ดีแต่มีปัจจัยภายนอกดี หรือปัจจัยภายในเป็นเชิงลบแต่ปัจจัยภายนอกเป็นเชิงบวก หรือภายในด้อยแต่ภายนอกเอื้อ ในกรณีนี้ยุทธศาสตร์ที่จะกำหนดขึ้นเรียกว่า ยุทธศาสตร์พลิกฟื้น (Turn Around Strategies) ซึ่งการกำหนดยุทธศาสตร์สามารถกำหนดเป็นกรอบแนวทางได้ดังนี้ ปรับปรุง/เพิ่มช่องทาง/พัฒนา/สร้างเครือข่าย/ร่วมทุน/เร่งรัด/หาแนวร่วมร่วมมือ ฯลฯ ทั้งนี้จะกำหนดยุทธศาสตร์ในเรื่องใด ด้านใด จะขึ้นอยู่กับน้ำหนักความสำคัญของจุดอ่อนและโอกาสของหน่วยงาน
4. อุปสรรค/จุดอ่อน หมายถึง หน่วยงานมีปัจจัยภายนอกและปัจจัยในไม่ดี หรือปัจจัยภายนอกและภายในเป็นเชิงลบทั้งหมด หรือภายนอกด้อยและภายในด้อย ในกรณีนี้ยุทธศาสตร์จะกำหนดขึ้นเรียกว่า ยุทธศาสตร์ตัดทอน (Retrenchment Strategies) ซึ่งการกำหนดยุทธศาสตร์สามารถกำหนดในกรอบแนวทางได้ดังนี้ ทบทวน/ลดกิจกรรม/ชะลอการดำเนินงาน/ถ่ายโอน/ยุบรวม/ปรับเปลี่ยนกิจกรรม/แก้ไข ปรับปรุงสิ่งที่เป็นจุดอ่อน ทั้งนี้ จะกำหนดยุทธศาสตร์ในเรื่องใด ด้านใด จะขึ้นอยู่กับน้ำหนักความสำคัญของอุปสรรคและจุดอ่อนของหน่วยงาน

สรุปกลยุทธ์

1. พัฒนาบุคลากรให้มีจิตบริการและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน
2. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อทำผลงานทางวิชาการ
3. ส่งเสริมให้บุคลากรมีคุณธรรม
4. ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน
5. ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาภาษาต่างประเทศ
6. จัดทำคู่มือในการตรวจสอบภายในแต่ละด้านเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน
7. ส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาช่วยในการตรวจสอบ อาทิ โปรแกรม ACL และอื่นๆ
8. ส่งเสริมให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
9. เสริมสร้างระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ

10. พัฒนา ปรับปรุงสถานที่และสิ่งแวดล้อมให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน
11. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงานของบุคลากร
12. ส่งเสริมให้บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในเข้ารับการพัฒนาตนเองในด้านต่างๆ เพื่อนำมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
13. ส่งเสริมการนำเทคนิค/วิธีการ/แนวทางเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบ
14. ส่งเสริมการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารจัดการ

ส่วนที่ 3 ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ อัตลักษณ์ ประเด็นยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์

จากผลการประเมินศักยภาพหน่วยงานด้วย SWOT Analysis และการกำหนดทิศทางของหน่วยงาน ได้แก่ ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด และกลยุทธ์ ระยะสั้นและระยะยาวของหน่วยงาน และผลการดำเนินงานที่คาดหวังระดับผลผลิตและผลลัพธ์ เปรียบเสมือนทิศทางที่หน่วยงานต้องการมุ่งไปสู่เป้าหมาย และเป็นผลลัพธ์ระดับสูงที่หน่วยงานต้องการที่จะบรรลุ ซึ่งการกำหนดทิศทาง หน่วยงานได้เปิดโอกาสให้บุคลากรภายในหน่วยงานเข้ามามีส่วนร่วม รวมถึงได้นำความต้องการ/ความคาดหวัง ของผู้รับบริการ มาประกอบการดำเนินการ โดยจากทิศทางในการประเมินศักยภาพของหน่วยงานใน ส่วนที่ 2 ทำให้หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องมีการวางแผนให้สอดคล้องกับทิศทางที่กำหนดไว้

ปณิธาน

มุ่งมั่นในการตรวจสอบ วิเคราะห์ และประเมินการจัดการด้านวิชาการ ด้านการบริหารทรัพยากร ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีตามกระบวนการที่เป็นที่ยอมรับในมาตรฐานระดับสากล เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในผลการปฏิบัติงาน รวมถึงเป็นที่ปรึกษาด้านระบบการควบคุมภายใน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มแก่องค์กร

วิสัยทัศน์

สร้างความเชื่อมั่นด้านการตรวจสอบ ด้วยแนวทางที่ทันสมัย ตามมาตรฐานสากล

พันธกิจ

1. ประเมินระบบการควบคุมภายในและสอบทานการปฏิบัติงานเพื่อให้ผู้บริหารเกิดความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และสอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย
2. บริการให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะ แก่หน่วยรับตรวจ

อัตลักษณ์

ตรวจสอบด้วยกัลยาณมิตร เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย

ประเด็นยุทธศาสตร์

1. พัฒนาบุคลากร
2. พัฒนาระบบการปฏิบัติงานตรวจสอบ
3. พัฒนาระบบการบริหารจัดการ

เป้าประสงค์

1. บุคลากรสามารถสื่อสารภาษาต่างประเทศในการปฏิบัติงานได้
2. บุคลากรมีจิตบริการ
3. บุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานและความก้าวหน้าในสายวิชาชีพ
4. มีการนำระบบสารสนเทศมาช่วยในการตรวจสอบ
5. การพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติการตรวจสอบ
6. มีการสร้าง/พัฒนาคู่มือในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
7. สภาพแวดล้อมขององค์กร มีความสะดวกปลอดภัย และคล่องตัวในการปฏิบัติงาน
8. บริหารจัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาล
9. กระบวนการทำงานมีประสิทธิภาพ

ตารางแสดงความเชื่อมโยงกลยุทธ์ของแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน กับแผนกลยุทธ์การพัฒนาสำนักงานอธิการบดี ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564)
และแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560-2564)

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาบุคลากร										
เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					กลยุทธ์	สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ การพัฒนาสำนักงานอธิการบดี	มีความเชื่อมโยงกับ แผนพัฒนาการศึกษา ระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12
			60	61	62	63	64			
1.1 บุคลากรสามารถสื่อสารภาษาต่างประเทศในการปฏิบัติงานได้	1.1 จำนวนบุคลากรเข้ารับการพัฒนาภาษาต่างประเทศ	คน	2	2	2	2	2	1.1.1 ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาภาษาต่างประเทศ	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาบุคลากร เป้าประสงค์ที่ 1.1 บุคลากรสามารถสื่อสารภาษาต่างประเทศในการปฏิบัติงานได้ กลยุทธ์ที่ 1.1.1 ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาภาษาต่างประเทศ	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 บริหารจัดการเชิงรุกอย่างมีประสิทธิภาพ กลยุทธ์ที่ 1.2.1 ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีระบบกลไกในการพัฒนาบุคลากรและติดตามการดำเนินงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
1.2 บุคลากรมีจิตบริการ	1.2 ระดับคะแนนเฉลี่ยความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจ	คะแนนเฉลี่ย	3.51	3.51	3.51	3.51	3.51	1.2.1 พัฒนาบุคลากรให้มีจิตบริการและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาบุคลากร เป้าประสงค์ที่ 1.3 บุคลากรมีจิตบริการ กลยุทธ์ที่ 1.3.1 พัฒนาบุคลากรให้มีจิตบริการและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 บริหารจัดการเชิงรุกอย่างมีประสิทธิภาพ กลยุทธ์ที่ 1.1.1 ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีระบบและกลไกในการบริหารจัดการองค์กรและติดตามให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาบุคลากร

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					กลยุทธ์	สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ การพัฒนาสำนักงานอธิการบดี	มีความเชื่อมโยงกับ แผนพัฒนาการศึกษา ระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12
			60	61	62	63	64			
1.3 บุคลากรมีความรู้ ความสามารถใน การปฏิบัติงาน และความก้าวหน้า ในสาย วิชาชีพ	1.3.1 ร้อยละ ของบุคลากร หน่วยตรวจ สอบภายในที่ ได้รับการ พัฒนา	ร้อยละ	80	80	80	80	80	1.2.1 ส่งเสริม ให้บุคลากร หน่วยตรวจสอบ ภายในเข้ารับ การพัฒนา ตนเองในด้าน ต่างๆ เพื่อนำมา ประยุกต์ในการ ปฏิบัติงานอย่าง มีประสิทธิภาพ	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาบุคลากร เป้าประสงค์ที่ 1.2 บุคลากรมีความก้าวหน้าในสาย วิชาชีพ กลยุทธ์ที่ 1.2.1 ส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัดเข้า รับการพัฒนาตนเองในด้าน ต่างๆ อย่างเหมาะสม	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 บริหารจัดการเชิงรุกอย่างมี ประสิทธิภาพ กลยุทธ์ที่ 1.2.1 ส่งเสริมและสนับสนุนให้มี ระบบกลไกในการพัฒนา บุคลากรและติดตามการ ดำเนินงานของบุคลากรอย่าง ต่อเนื่อง
	1.3.2 จำนวน บุคลากร หน่วยตรวจ สอบภายในที่ เข้าสู่ตำแหน่ง ทางวิชาการ	คน	1	1	1	1	1	1.2.2 ส่งเสริม ให้บุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม เพื่อทำผลงาน ทางวิชาการ	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาบุคลากร เป้าประสงค์ที่ 1.2 บุคลากรมีความก้าวหน้าในสาย วิชาชีพ กลยุทธ์ที่ 1.2.2 ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อทำผลงานทาง วิชาการ	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 บริหารจัดการเชิงรุกอย่างมี ประสิทธิภาพ กลยุทธ์ที่ 1.2.1 ส่งเสริมและสนับสนุนให้มี ระบบกลไกในการพัฒนา บุคลากรและติดตามการ ดำเนินงานของบุคลากรอย่าง ต่อเนื่อง

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ										
เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					กลยุทธ์	สอดคล้องกับ แผนกลยุทธ์การพัฒนาลำนักงาน อธิการบดี	มีความเชื่อมโยงกับ แผนพัฒนาการศึกษา ระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12
			60	61	62	63	64			
3.1 สภาพแวดล้อม ขององค์กร มีความ สะดวกปลอดภัย และคล่องตัวในการ ปฏิบัติงาน	3.1 ระดับ คะแนนเฉลี่ย ความพึงพอใจ ของบุคลากร หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	คะแนน เฉลี่ย	3.51	3.51	3.51	3.51	3.51	3.1.1 พัฒนา ปรับปรุงสถานที่ และสิ่งแวดล้อม ให้เหมาะสมกับ การปฏิบัติงาน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ เป้าประสงค์ที่ 3.1 สภาพแวดล้อมขององค์กร มีความ สะดวกปลอดภัย และคล่องตัวในการ ปฏิบัติงาน กลยุทธ์ที่ 3.1.2 พัฒนา ปรับปรุงสถานที่และ สิ่งแวดล้อมให้เหมาะสมกับการ ปฏิบัติงาน	-
								3.1.2 ส่งเสริม ขวัญและ กำลังใจการ ปฏิบัติงานของ บุคลากร	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนา บุคลากร เป้าประสงค์ที่ 1.4 บุคลากรมี ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน อย่างมีความสุข กลยุทธ์ที่ 1.4.1 เสริมสร้างขวัญ	-

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ										
เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					กลยุทธ์	สอดคล้องกับ แผนกลยุทธ์การพัฒนาราชการ อธิการบดี	มีความเชื่อมโยงกับ แผนพัฒนาการศึกษา ระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12
			60	61	62	63	64			
									และกำลังใจในการปฏิบัติงานของบุคลากร	
3.2 บริหารจัดการ โดยยึดหลัก ธรรมาภิบาล	3.2 จำนวน บุคลากรที่เข้า รับการอบรม ด้านคุณธรรม	คน	2	2	2	2	2	3.2.1 ส่งเสริม ให้บุคลากรมี คุณธรรม	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ เป้าประสงค์ที่ 3.2 บริหารจัดการโดยยึด หลักธรรมาภิบาล กลยุทธ์ที่ 3.2.1 ส่งเสริมให้บุคลากรมีคุณธรรม	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 ส่งเสริมศิลปะ วัฒนธรรม คุณธรรม และจริยธรรม กลยุทธ์ที่ 1.2.1 สนับสนุนการจัดกิจกรรม ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมตามหลัก ธรรมาภิบาลให้แก่ นักศึกษาและบุคลากร

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ										
เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					กลยุทธ์	สอดคล้องกับ แผนกลยุทธ์การพัฒนาสำนักงาน อธิการบดี	มีความเชื่อมโยงกับ แผนพัฒนาการศึกษา ระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12
			60	61	62	63	64			
								3.2.2 เสริมสร้างระบบ ควบคุมภายใน การบริหาร ความเสี่ยงและ การตรวจสอบ ให้มี ประสิทธิภาพ	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ เป้าประสงค์ที่ 3.2 บริหารจัดการโดยยึด หลักธรรมาภิบาล กลยุทธ์ที่ 3.2.2 เสริมสร้างระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการ ตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 บริหารจัดการเชิงรุกอย่าง มีประสิทธิภาพ กลยุทธ์ที่ 1.1.1 ส่งเสริมและสนับสนุนให้ มีระบบกลไกในการ พัฒนาบุคลากรและ ติดตามให้เป็นไปตาม หลักธรรมาภิบาล
								3.2.3 ส่งเสริม การนำหลักธรร มาภิบาลมาใช้ ในการบริหาร จัดการ	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ เป้าประสงค์ที่ 3.2 บริหารจัดการโดยยึดหลัก ธรรมาภิบาล กลยุทธ์ที่ 3.2.3 เสริมสร้างระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการ ตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 บริหารจัดการเชิงรุกอย่าง มีประสิทธิภาพ กลยุทธ์ที่ 1.1.1 ส่งเสริมและสนับสนุนให้ มีระบบกลไกในการ พัฒนาบุคลากรและ ติดตามให้เป็นไปตาม หลักธรรมาภิบาล

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ										
เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					กลยุทธ์	สอดคล้องกับ แผนกลยุทธ์การพัฒนาสำนักงาน อธิการบดี	มีความเชื่อมโยงกับ แผนพัฒนาการศึกษา ระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12
			60	61	62	63	64			
3.3 กระบวนการ ทำงานมี ประสิทธิภาพ	3.3.1 ระดับ คะแนนเฉลี่ย ความพึงพอใจ ของผู้ใช้งาน	คะแนน เฉลี่ย	3.51	3.51	3.51	3.51	3.51	3.3.1 ส่งเสริม ให้มีการนำ เทคโนโลยีมา ประยุกต์ใช้ใน การปฏิบัติงาน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ เป้าประสงค์ที่ 3.3 กระบวนการมีประสิทธิภาพ กลยุทธ์ที่ 3.3.1 ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีมา ประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 บริหารจัดการเชิงรุกอย่าง มีประสิทธิภาพ กลยุทธ์ที่ 1.1.1 ส่งเสริมและสนับสนุนให้ มีระบบกลไกในการ พัฒนาบุคลากรและ ติดตามให้เป็นไปตาม หลักธรรมาภิบาล
	3.3.2 จำนวน คู่มือการ ปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	เรื่อง	1	1	1	1	1	3.3.2 ส่งเสริม ให้มีการจัดทำ คู่มือการ ปฏิบัติงานใน หน่วยตรวจสอบ ภายใน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ เป้าประสงค์ที่ 3.4 กระบวนการ ทำงานถูกต้อง ครบถ้วน ตรงเวลา กลยุทธ์ที่ 3.4.1 ส่งเสริมให้มีการ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน/วิจัย/ นวัตกรรมในแต่ละหน่วยงาน	

ส่วนที่ 4 แผนปฏิบัติการตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564

หลังจากที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดยุทธศาสตร์การดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564 ในส่วนที่ 2 แล้วนั้น ขั้นตอนที่สำคัญที่จะทำให้ยุทธศาสตร์ดังกล่าวบรรลุผลสำเร็จที่ได้กำหนดไว้คือ การนำยุทธศาสตร์ไปปฏิบัติ (Strategic Implementation) เพื่อให้แผนยุทธศาสตร์มีการขับเคลื่อนไปสู่การปฏิบัติ โดยมีวิธีการดังต่อไปนี้

1. จัดทำแผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสารยุทธศาสตร์ของหน่วยงานให้กับบุคลากรภายในหน่วยงานได้รับทราบ และสามารถระบุได้ว่าตนเองเข้าไปเกี่ยวข้องกับเป้าประสงค์ใดบ้างในแผนยุทธศาสตร์ ซึ่งจะทำให้บุคลากรเกิดการยอมรับและมีส่วนร่วมในการผลักดันยุทธศาสตร์

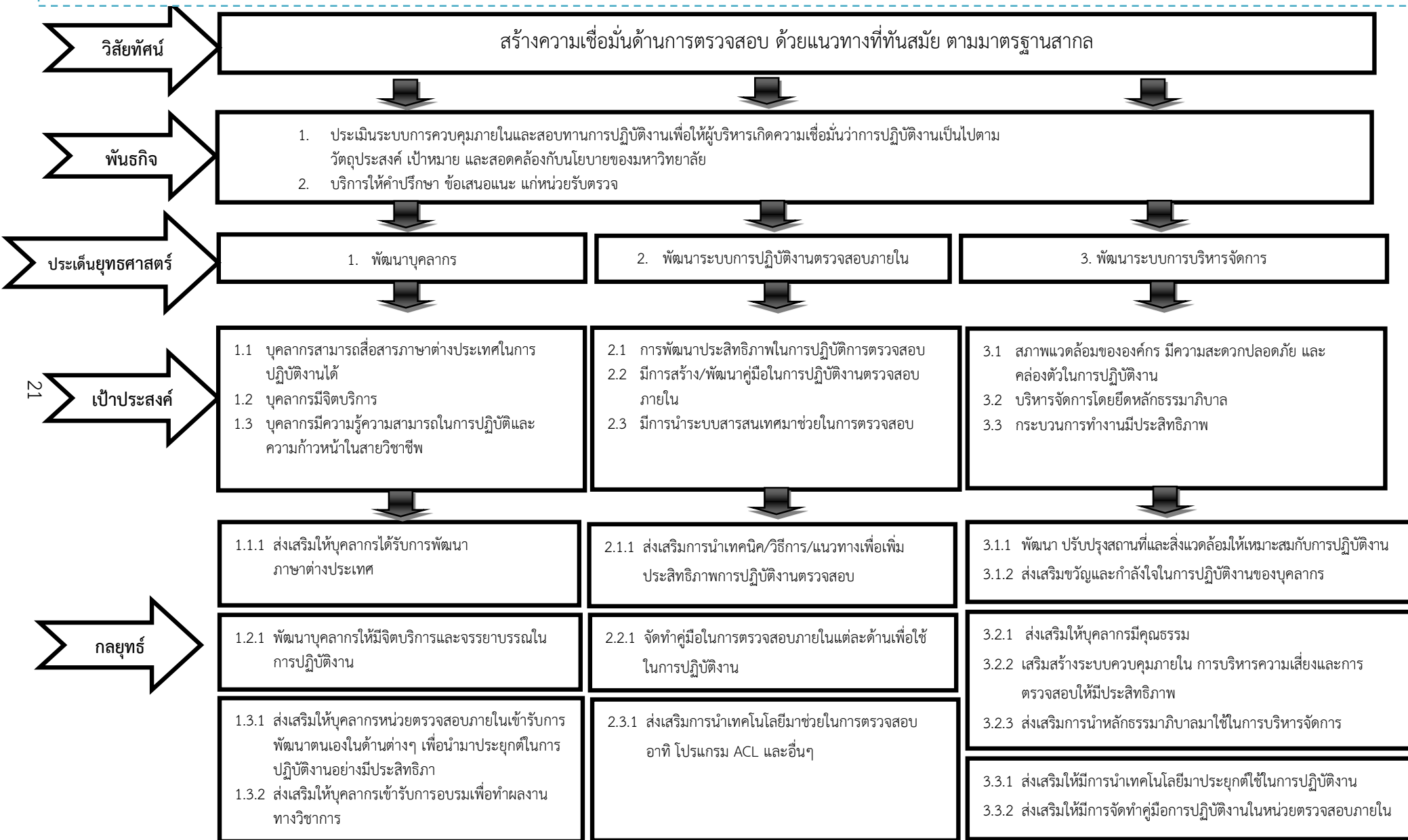
2. จัดทำตาราง Balanced Scorecard โดยนำเป้าประสงค์หลักที่ระบุไว้ในแผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) มากำหนดตัวชี้วัด กลยุทธ์ โครงการและผู้รับผิดชอบ ให้มีความสอดคล้องและเชื่อมโยงกัน

3. จัดทำแผนปฏิบัติการ (Action Plan) หรือแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์หลักพร้อมรายละเอียดโครงการที่แสดงให้เห็นถึงรายละเอียดของแผนการดำเนินการ งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงาน และผู้รับผิดชอบ

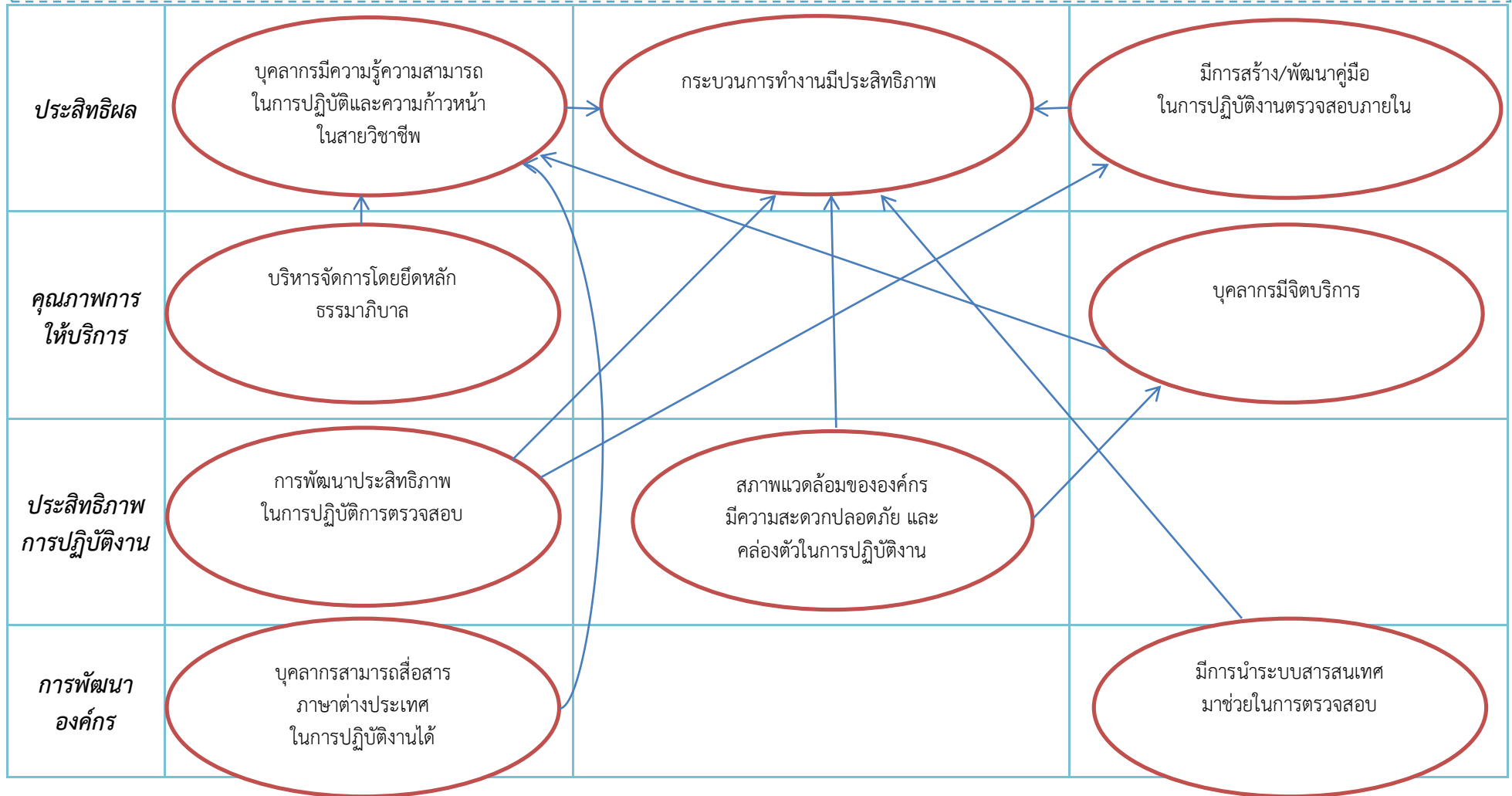
4. สื่อสารแผนที่ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการนับเป็นขั้นตอนสำคัญที่จะเข้ามาช่วยในการแปลงยุทธศาสตร์สู่การปฏิบัติ เพื่อให้บุคลากรภายในหน่วยงานรับรู้และเข้าใจสามารถใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้สัมฤทธิ์ผล

แผนผังยุทธศาสตร์ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ



Strategy Map หน่วยตรวจสอบภายใน
วิสัยทัศน์ สร้างความเชื่อมั่นด้านการตรวจสอบ ด้วยแนวทางที่ทันสมัย ตามมาตรฐานสากล



แผนปฏิบัติการ (Action Plan)

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
แผนปฏิบัติการตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษา หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาบุคลากร

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					แผนงาน/ โครงการ/ กิจกรรม	ประมาณการค่าใช้จ่าย					ผู้รับผิดชอบ
				60	61	62	63	64		60	61	62	63	64	
1.1 บุคลากรสามารถสื่อสารภาษาต่างประเทศในการปฏิบัติงานได้	1.1.1 ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาภาษาต่างประเทศ	จำนวนบุคลากรเข้ารับการพัฒนาภาษาต่างประเทศ	คน	2	-	2	-	2	โครงการอบรมภาษาต่างประเทศ	-	-	-	-	-	หน่วยตรวจสอบภายใน
1.2 บุคลากรมีจิตบริการ	1.2.1 พัฒนาบุคลากรให้มีจิตบริการและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน	ระดับคะแนนเฉลี่ยความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจ	คะแนนเฉลี่ย	3.51	3.51	3.51	3.51	3.51	โครงการอบรมด้านจรรยาบรรณ	-	-	-	-	-	หน่วยตรวจสอบภายใน
1.3 บุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานและความก้าวหน้าในสายวิชาชีพ	1.3.1 ส่งเสริมให้บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในเข้ารับการพัฒนาตนเองในด้านต่างๆ เพื่อนำมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ	ร้อยละของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในที่ได้รับการพัฒนา	ร้อยละ	80	80	80	80	80	โครงการอบรมด้านการพัฒนาการตรวจสอบภายใน	-	-	-	-	-	หน่วยตรวจสอบภายใน

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					แผนงาน/ โครงการ/ กิจกรรม	ประมาณการค่าใช้จ่าย					ผู้รับผิดชอบ
				60	61	62	63	64		60	61	62	63	64	
	1.3.2 ส่งเสริมให้บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อทำ ผลงานทางวิชาการ	จำนวนบุคลากร หน่วยตรวจสอบ ภายในที่เข้าสู่ ตำแหน่งทาง วิชาการ	คน	1	1	1	1	1	โครงการ อบรมเพื่อทำ ผลงานทาง วิชาการ	-	-	-	-	-	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาระบบการปฏิบัติงานตรวจสอบ

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					แผนงาน/ โครงการ/ กิจกรรม	ประมาณการค่าใช้จ่าย					ผู้รับผิดชอบ
				60	61	62	63	64		60	61	62	63	64	
2.1 การพัฒนา ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติการตรวจสอบ	2.1.1 ส่งเสริมการนำ เทคนิค/วิธีการ/แนวทาง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ระดับคะแนน เฉลี่ยความพึง พอใจของ คณะกรรมการ ตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัยที่มี ต่อการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	คะแนน เฉลี่ย	3.51	3.51	3.51	3.51	3.51	กิจกรรมการ ส่งเสริมการนำ เทคนิค/ วิธีการ/ แนวทางใน การเพิ่ม ประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	-	-	-	-	-	กลุ่มงาน ตรวจสอบ ภายใน

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					แผนงาน/ โครงการ/ กิจกรรม	ประมาณการค่าใช้จ่าย					ผู้รับผิดชอบ
				60	61	62	63	64		60	61	62	63	64	
2.2 มีการสร้าง/ พัฒนาคู่มือในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน	2.2.1 จัดทำคู่มือในการ ตรวจสอบภายในแต่ละด้าน เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน ภายใน	จำนวนคู่มือ/ เอกสาร ประกอบการ ปฏิบัติงาน	เรื่อง	1	1	1	1	1	แผนงานการ จัดทำคู่มือการ ตรวจสอบ ภายใน	-	-	-	-	-	กลุ่มงาน ตรวจสอบ ภายใน
2.3 มีการนำระบบ สารสนเทศมาช่วยใน การตรวจสอบ	2.3.1 ส่งเสริมการนำ เทคโนโลยีมาช่วยในการ ตรวจสอบ อาทิ โปรแกรม ACL และอื่นๆ	จำนวนเรื่องที่ใช้ โปรแกรม ACL และอื่นๆ ในการ ตรวจสอบ	เรื่อง	2	2	2	2	2	กิจกรรมการ นำโปรแกรม ACL และอื่นๆ มาช่วยในการ ตรวจสอบ	-	-	-	-	-	กลุ่มงาน ตรวจสอบ ภายใน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					แผนงาน/ โครงการ/ กิจกรรม	ประมาณการค่าใช้จ่าย					ผู้รับผิดชอบ
				60	61	62	63	64		60	61	62	63	64	
3.1 สภาพแวดล้อม ขององค์กร มีความ สะดวกปลอดภัย และคล่องตัวในการ ปฏิบัติงาน	3.1.1 พัฒนา ปรับปรุง สถานที่และสิ่งแวดลอมให้ เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน	ระดับคะแนน เฉลี่ยความพึง พอใจของ บุคลากรหน่วย ตรวจสอบภายใน	คะแนน เฉลี่ย	3.51	3.51	3.51	3.51	3.51	กิจกรรมการ ปรับปรุง สถานที่ ปฏิบัติงาน ของหน่วย ตรวจสอบ ภายใน	-	-	-	-	-	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					แผนงาน/ โครงการ/ กิจกรรม	ประมาณการค่าใช้จ่าย					ผู้รับผิดชอบ
				60	61	62	63	64		60	61	62	63	64	
	3.1.2 ส่งเสริมขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงานของบุคลากร														
3.2 บริหารจัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาล	3.2.1 ส่งเสริมให้บุคลากรมีคุณธรรม	จำนวนบุคลากรที่เข้ารับการอบรมด้านคุณธรรม	คน	2	2	2	2	2	โครงการอบรม/สัมมนา ด้านคุณธรรม	-	-	-	-	-	หน่วยตรวจสอบภายใน
	3.2.2 เสริมสร้างระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ	ระดับคะแนนเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้เข้าอบรมเชิงปฏิบัติการ	คะแนนเฉลี่ย	3.51	3.51	3.51	3.51	3.51	โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในเชิงบูรณาการ	40,000	-	40,000	-	40,000	หน่วยตรวจสอบภายใน
	3.2.3 ส่งเสริมการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารจัดการ	ระดับคะแนนเฉลี่ยความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อการบริหารจัดการของหน่วยตรวจสอบภายใน	คะแนนเฉลี่ย	3.51	3.51	3.51	3.51	3.51	กิจกรรมการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารประจำหน่วยตรวจสอบภายใน	-	-	-	-	-	หน่วยตรวจสอบภายใน

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					แผนงาน/ โครงการ/ กิจกรรม	ประมาณการค่าใช้จ่าย					ผู้รับผิดชอบ
				60	61	62	63	64		60	61	62	63	64	
3.3 กระบวนการ ทำงานมี ประสิทธิภาพ	3.3.1 ส่งเสริมให้มีการนำ เทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ใน การปฏิบัติงาน	ระดับคะแนน เฉลี่ยความ พึงพอใจของ ผู้ใช้งาน	คะแนน เฉลี่ย	3.51	3.51	3.51	3.51	3.51	โครงการ อบรมด้านการ นำเทคโนโลยี มาประยุกต์ใช้ ในการ ปฏิบัติงาน	-	-	-	-	-	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน
	3.3.2 ส่งเสริมให้มีการจัดทำ คู่มือการปฏิบัติงานในหน่วย ตรวจสอบภายใน	จำนวนคู่มือการ ปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	เรื่อง	1	1	1	1	1	โครงการ จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน ของหน่วย ตรวจสอบ ภายใน	-	-	-	-	-	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ส่วนที่ 5 การติดตามและประเมินผล

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา ซึ่งมีสาระสำคัญประกอบด้วยประเด็นยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดหลัก กลยุทธ์หลักและนำมาพัฒนาเป็นแผนผังยุทธศาสตร์ (Strategy Plan) แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) เพื่อใช้เป็นกรอบในการแปลงยุทธศาสตร์ไปสู่แผนปฏิบัติการประจำปี ทั้งนี้การแปลงยุทธศาสตร์สู่การปฏิบัติของหน่วยงานให้บรรลุเป้าหมาย จึงมีความสำคัญที่จะต้องกำหนดระบบการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อตรวจสอบกระบวนการแปลงแผนสู่การปฏิบัติ การบรรลุเป้าหมายของผลงาน รวมทั้งปัจจัยที่ส่งผลต่อความสำเร็จและปัญหาอุปสรรค แล้วนำไปจัดทำข้อมูลสารสนเทศด้านการติดตามและประเมินผลนำเสนอต่อผู้บริหารระดับสูงของหน่วยงาน เพื่อใช้ประกอบในกระบวนการบริหารยุทธศาสตร์การบริหารจัดการงบประมาณและการตัดสินใจเชิงนโยบาย

กรอบแนวคิดในการติดตามและประเมินผล

การติดตามและประเมินผลภายใต้แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาของหน่วยงาน ยึดหลักการกระจายอำนาจความรับผิดชอบในระดับโครงการ/กิจกรรม ทุกระดับภายในหน่วยงาน ให้สามารถตอบสนองต่อเป้าหมายการดำเนินงานในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี โดยสนับสนุนให้ผู้ปฏิบัติงานภายในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการบริหารกลยุทธ์ รวมถึงติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่รับผิดชอบนั้นๆ

ขอบเขตของการติดตามและประเมินผล

หน่วยงานได้กำหนดขอบเขตของการติดตามและประเมินผลแบ่งเป็น 3 มิติ ได้แก่

1. มิติด้านเวลา กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลเป็น 2 ช่วงระยะเวลา คือ

1) การติดตามและประเมินผลระหว่างการดำเนินงาน หรือการติดตามและประเมินผล เพื่อพัฒนารูปแบบซึ่งจะช่วยประเมินความก้าวหน้าของการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นในกระบวนการดำเนินงานและนำเสนอผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานใช้ประโยชน์ในการพัฒนาและแก้ไขกระบวนการทำงานของโครงการ

2) การติดตามและประเมินผลหลังจากการดำเนินงานเสร็จสิ้นแล้ว หรือการติดตามและประเมินผลสรุปภาพรวม ซึ่งจะช่วยหาค้นหาคำตอบหรือข้อสรุปของการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาให้ได้ข้อมูลป้อนกลับเข้าสู่กระบวนการบริหารยุทธศาสตร์เพื่อใช้ประโยชน์สำหรับการวางแผนในระยะยาวต่อไป

2. มิติด้านเนื้อหาสาระ โดยใช้องค์ประกอบของการบริหารโครงการกำหนดขอบเขตการประเมินผล ประกอบด้วย

1) ระดับผลผลิต เป็นการวัดความสำเร็จที่เกิดจากโครงการย่อย/กิจกรรมสำคัญ ภายใต้การบูรณาการของผลผลิตโดยส่วนต่างๆ ภายในหน่วยงาน

2) ระดับผลลัพธ์ เป็นการค้นหาคำตอบหรือข้อสรุปของการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา ให้ได้ข้อมูลป้อนกลับเข้าสู่กระบวนการบริหารยุทธศาสตร์เพื่อใช้ประโยชน์สำหรับการวางแผนในระยะยาวต่อไป

3. มิติด้านวิธีการ โดยใช้วิธีการประเมินผลเชิงพรรณนา ในลักษณะของการรวบรวมสรุปและวิเคราะห์ผลในภาพรวม โดยกำหนดวิธีการดำเนินงาน ดังนี้

- 1) กำหนดผู้รับผิดชอบติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
- 2) จัดทำแผนการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ซึ่งประกอบด้วยแผนทบทวนระบบการกำกับติดตามและประเมินผล แนวทางในการเลือกข้อมูลมาวิเคราะห์และแผนการสื่อสารผลการประเมิน
- 3) จัดทำกรอบแนวทางการติดตามและประเมินผลโครงการยุทธศาสตร์ของหน่วยตรวจสอบภายใน
- 4) ติดตามความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรคตามแผนติดตาม และประเมินผลเสนอที่ประชุมหน่วยตรวจสอบภายใน และที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย เพื่อกำหนดมาตรการแก้ไขปัญหา
- 5) วิเคราะห์และจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ตามระยะเวลาที่กำหนด

- แผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560-2564) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
- แผนกลยุทธ์การพัฒนาสำนักงานอธิการบดีและแผนปฏิบัติการตามแผนกลยุทธ์การพัฒนาสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564
- กิจกรรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาคณะตรวจสอบภายใน ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564)
- แผนยุทธศาสตร์การพัฒนางานตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2553-2556
- แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาคณะตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2561