

แผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน

2566 - 2570



ส่วนที่ 1 ข้อมูลพื้นฐาน

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน (Internal Audi Unit)

ที่ตั้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน มีสำนักงานตั้งอยู่ที่ชั้น 3 อาคาร 50 ปี มหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตสงขลา

ประวัติหน่วยงาน

การตรวจสอบภายในเป็นส่วนหนึ่งของระบบการควบคุมภายใน และเป็นเครื่องมือของผู้บริหารในการปรับปรุง ควบคุม และติดตามผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานภาครัฐ สภามหาวิทยาลัยได้ออกข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วย กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2564

มหาวิทยาลัยทักษิณ มีจุดเริ่มต้น "มหาวิทยาลัยทักษิณ" จัดตั้งตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยทักษิณ เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2539 เป็นนิติบุคคล มีฐานะเทียบเท่ากรมจึงได้เริ่มมีผู้ตรวจสอบภายในรับผิดชอบงานด้านการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเป็นต้นมา ต่อมาสภามหาวิทยาลัยทักษิณ ในการประชุมครั้งที่ 6/2548 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2548 ได้มีมติเห็นชอบให้ส่วนราชการโดยกำหนดงานตรวจสอบภายในให้เป็นหน่วยงานอิสระ ต่อมาในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2551 มหาวิทยาลัยทักษิณ ได้เปลี่ยนสถานภาพเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ และเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2552 มหาวิทยาลัยได้ออกประกาศจัดตั้งหน่วยงานใหม่ให้เปลี่ยนชื่อหน่วยตรวจสอบภายในเป็นงานตรวจสอบภายใน สังกัดสำนักงานมหาวิทยาลัย ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงานและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 ทั้งนี้ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.2546 และกฎกระทรวงที่กำหนดแนวทางการพัฒนางานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ได้กำหนดให้การจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีสถานภาพไม่ต่ำกว่าผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างเต็มที่ สภามหาวิทยาลัยจึงให้ความเห็นชอบและมีมติปรับเปลี่ยนโครงสร้างของงานตรวจสอบภายในให้มีฐานะเทียบเท่าผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจ เมื่อคราวประชุมครั้งที่ 4/2555 วันที่ 20 พฤษภาคม 2555 โดยให้จัดตั้งเป็น หน่วยตรวจสอบภายใน และต่อมาสภามหาวิทยาลัยได้ประกาศข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วย กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564 จึงได้มีประกาศจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2564 ต่อมาสภามหาวิทยาลัยได้ปรับปรุงโครงสร้างการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อรองรับการขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยสู่วิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์การพัฒนา และการพลิกโฉมสู่มหาวิทยาลัยที่เน้นการพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมตามประกาศมหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง การจัดตั้งส่วนงานของ มหาวิทยาลัย พ.ศ. 2566 ลงวันที่ 24 กรกฎาคม 2566 ให้หน่วยตรวจสอบภายในเป็นส่วนงานภายใต้ข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายใน

ปรัชญา (Philosophy)

เที่ยงธรรม รอบคอบ รอบรู้ งานตรวจสอบภายใน

ค่านิยมหลัก (Core Values)

TSU MOVE

ขับเคลื่อนไปสู่มหาวิทยาลัยนวัตกรรมสังคมชั้นนำ เป็นที่พึ่งของสังคมด้วยความรับผิดชอบอันยิ่งใหญ่ความหมายจากตัวอักษร

Talent	ความสามารถเป็นเลิศ สร้างคุณค่า มีปัญญาปฏิบัติ
Synergy	สร้างสานพลังด้วยความมุ่งมั่น ความรัก มิตรภาพ และผูกพันดังครอบครัว
Uniserve (Uni+Serve)	สนับสนุน รวมพลังเป็นหนึ่งเดียว

วัฒนธรรมองค์กร (Organization Culture)

1. กล้าเปลี่ยนแปลง พร้อมสร้างสรรค์สิ่งใหม่
2. ทำงานเชิงรุก แบบมืออาชีพ พร้อมส่งมอบคุณค่าใหม่ให้องค์กรและสังคม
3. เสียสละ มีจิตสาธารณะ
4. ก้าวไปด้วยกันอย่างมั่นใจ
5. มีความสุข สนุกกับความท้าทาย

วัฒนธรรมองค์กร (Organization Culture) ของหน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อสัตย์ สามัคคี เป็นที่เชื่อมั่น ร่วมกันพัฒนา สร้างมูลค่าและคุณค่าให้แก่มหาวิทยาลัย

A : Add value	สร้างมูลค่าเพิ่มและคุณค่าให้กับมหาวิทยาลัย
U : Unity	สามัคคี มีความร่วมมือร่วมใจ
D : Development	ร่วมกันพัฒนาทั้งตนเองและองค์กรอย่างต่อเนื่อง
I : Integrity and Ethics	ชื่อสัตย์ สุจริต และมีจริยธรรม
T : Trust	มีความน่าเชื่อถือ เป็นที่เชื่อมั่นและไว้วางใจ

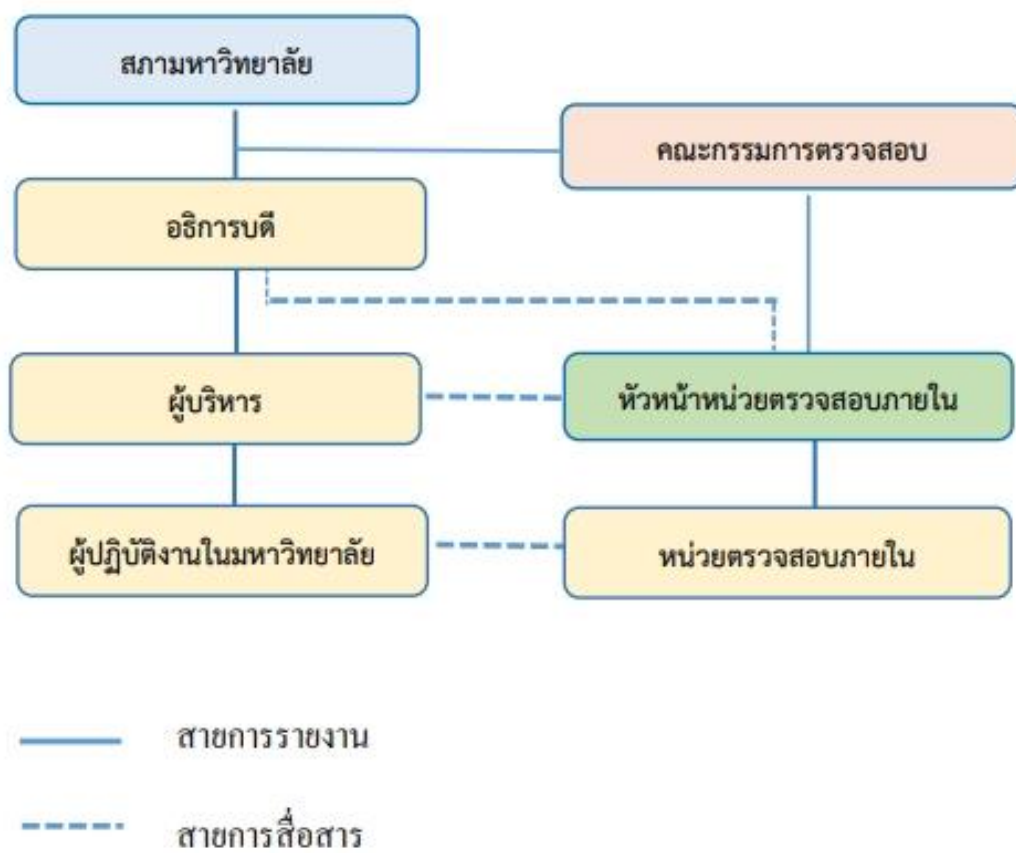
วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นหน่วยงานหลักในการตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ (Mission)

1. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน
2. ให้บริการคำปรึกษาแนะนำแก่ผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารงานขององค์กร
3. พัฒนาบุคลากรงานตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพและมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
4. สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใต้ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วย กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564 และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

โครงสร้างการบริหารงาน/ ปรับโครงสร้าง



รายชื่อผู้บริหาร

1. รองศาสตราจารย์ ดร.ณัฐพงศ์ จิตรนิรัตน์
2. นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม

อธิการบดี
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

:: คณะกรรมการตรวจสอบ ::

สภามหาวิทยาลัยทักษิณมีคำสั่งที่ 05/2566 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2566
แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยทักษิณ ดังนี้



นายบัญญัติ จันทน์เสนะ
ประธานกรรมการตรวจสอบ



นายสุรเชษฐ์ ศรีกระจ่าง
กรรมการตรวจสอบ



นางจุฑามาศ นวลพรัง
กรรมการตรวจสอบ



นายหวิชัย เจริญศิวาวathy
กรรมการตรวจสอบ



นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
เลขานุการ








นางสาวดวงกามาศ คุรุฑามาศ
นักตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้ช่วยเลขานุการ



นางสาวปานกมล อินทรนิกฤษ์
นักตรวจสอบภายใน
ผู้ช่วยเลขานุการ

หมายเหตุ : ปฏิบัติหน้าที่ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2567
ลงวันที่ 5 มิถุนายน 2567

ชื่อสกุล	ตำแหน่ง	สถานภาพ	วุฒิการศึกษา/วุฒิบัตร
 <p>นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม</p>	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน	พนักงาน มหาวิทยาลัย	<ul style="list-style-type: none"> - บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (บร.ม.) - ประกาศนียบัตรหลักสูตรและการสอน (ป.บัณฑิต) - บริหารธุรกิจบัณฑิต (บร.บ.) สาขาการบัญชี - นิติศาสตรบัณฑิต (น.บ.) - ประกาศนียบัตร CGIA - ผู้สอบบัญชีภาษีอากร (Tax Auditor)
 <p>นางสาว ผกามาศ ฐรชามาศ</p>	นักตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	พนักงาน มหาวิทยาลัย	<ul style="list-style-type: none"> - ศิลปะศาสตร์มหาบัณฑิต (ศคม.) สาขานโยบายและการวางแผน - บริหารธุรกิจบัณฑิต (บร.บ.) สาขาการบัญชี - ประกาศนียบัตร CGIA
 <p>นางสาวปานกมล อินทรกนิษฐ์</p>	นักตรวจสอบภายใน	พนักงาน มหาวิทยาลัย	<ul style="list-style-type: none"> - บริหารธุรกิจบัณฑิต (บร.บ.) สาขาการบัญชี
 <p>นางสาวรณิกา เนาว์สุวรรณ</p>	นักตรวจสอบภายใน	พนักงาน มหาวิทยาลัย	<ul style="list-style-type: none"> - บริหารธุรกิจบัณฑิต (บร.บ.) สาขาการบัญชี
 <p>นางสาวสาวิตรี รอดคง</p>	นักตรวจสอบภายใน	พนักงาน มหาวิทยาลัย	<ul style="list-style-type: none"> - บริหารธุรกิจบัณฑิต (บร.บ.) สาขาการบัญชี
<p>อัตรว่าง</p>			

ลักษณะงานและขอบเขตหน้าที่

ขอบเขตการปฏิบัติงานและลักษณะงานของงานตรวจสอบภายในมีดังนี้

1. หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารในการกำกับการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ ยกเว้น งานบริหารงานทั่วไปขึ้นตรงต่ออธิการบดี ซึ่งกำหนดบทบาทหน้าที่งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) โดยการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานกิจกรรมต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัยทักษิณ กระบวนการของงาน (Process) และผลสัมฤทธิ์ที่เกิดขึ้น (Output) ส่งผลต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและความคุ้มค่า ซึ่งมีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัยในภาพรวม ด้วยการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ครอบคลุมงาน 4 ประเภท ได้แก่ 1. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) 2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) 3. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) 4.การตรวจสอบอื่น ๆ

2. งานบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่ผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจ (Consulting Services) เพื่อให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะในการสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของมหาวิทยาลัยให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

3. เป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม สนับสนุนให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานเพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของมหาวิทยาลัยทักษิณ

4. กระบวนการดำเนินงานในด้านการตรวจสอบภายในของงานตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต้องดำเนินการอย่างเป็นขั้นตอนตั้งแต่การวางแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานตรวจสอบและการจัดทำรายงานและติดตามผล ซึ่งแต่ละขั้นตอนจะต้องอาศัยความรู้และประสบการณ์ของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อให้งานมีประสิทธิภาพประสิทธิผล

5. งานตรวจสอบภายในเป็นลักษณะงานเชิงคุณภาพ เป็นงานที่ต้องใช้บุคลากรที่มีความสามารถในการตรวจสอบ การวิเคราะห์ การตัดสินใจ และการประมวลผลข้อมูล จำเป็นต้องมีความรอบรู้ในหลากหลายสาขาวิชา มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการคิดเชิงวิเคราะห์ สังเคราะห์ และการสรุปความ ต้องมีความระมัดระวัง รอบคอบ โดยในการตรวจสอบภารกิจของผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจในแต่ละเรื่องแต่ละประเด็นนั้นงานตรวจสอบภายในต้องพิจารณาประมวลผลข้อมูลและสรุปผลการตรวจโดยบูรณาการศาสตร์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและการสืบเสาะหาข้อมูล คำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย รวมทั้งเป็นงานที่ต้องสัมภาษณ์หาข้อมูลกับบุคคลทุกระดับ ได้แก่ ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย นิสิตและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมทั้งแหล่งข้อมูลจากหน่วยงานภายนอกเพื่อนำมาประกอบการตรวจสอบเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องเป็นจริง รวมทั้งการค้นหาค่าเหตุผลผลกระทบที่จะนำไปสู่การให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจที่สอดคล้องกับภารกิจที่ตรวจสอบในครั้งนั้น ๆ อันจะนำไปสู่การแก้ไขปัญหาและการปรับปรุงพัฒนางานให้ถูกต้องบรรลุวัตถุประสงค์และเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ นอกจากนี้งานตรวจสอบภายในต้องสามารถสื่อสารผลการตรวจสอบไปยังผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจให้เกิดการยอมรับและปรับปรุงตามข้อเสนอแนะดังกล่าว รวมทั้งยังต้องมีทักษะในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีในการติดต่อประสานงานกับผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจอีกด้วยซึ่งขณะนี้หน่วยตรวจสอบภายในมีบุคลากรที่มีทักษะดังกล่าวและได้ปฏิบัติงานอย่างเต็มศักยภาพเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลส่งผลให้มหาวิทยาลัยเกิดการพัฒนาและการเปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้น

6. ผู้บริหารจะนำรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผลผลิตของหน่วยตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำเร็จแก่มหาวิทยาลัยผลการ

ดำเนินงานตรวจสอบภายในจะอยู่ในรูปของรายงานผลที่มีประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหาร
หน่วยตรวจสอบภายในมีความรับผิดชอบตามโครงสร้างของข่าย 3 ภารกิจ ดังนี้

1. ภารกิจด้านการตรวจสอบ
2. ภารกิจด้านเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
3. ภารกิจด้านการบริหารจัดการ

1. ภารกิจด้านการตรวจสอบ

1.1 ด้านการตรวจสอบ (Assurance)

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในในแต่ละปีงบประมาณนั้น ต้องมีการวางแผนการตรวจสอบประจำปี โดยต้องคำนึงจากกฎระเบียบที่กำหนดให้งานตรวจสอบภายในต้องตรวจสอบ การประเมินความเสี่ยงองค์กร และงานบริหารการตรวจสอบ โดยมีขั้นตอนการปฏิบัติงานโดยสรุป ดังนี้

1) การวางแผนการตรวจสอบ

การวางแผนการตรวจสอบ มีขั้นตอนการดำเนินงาน ได้แก่ การสำรวจข้อมูลเบื้องต้นของผู้รับผิดชอบ กิจกรรมที่ตรวจจำนวน 35 หน่วยงานตามโครงสร้างมหาวิทยาลัยโดยต้องรวบรวมข้อมูลจากผู้รับผิดชอบ กิจกรรมที่ตรวจตามปัจจัยเสี่ยง ทำการประเมินความเสี่ยง หรือกับอธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อวางแผนการตรวจสอบระยะยาว แผนการตรวจสอบประจำปี โดยแผนการตรวจสอบต้องได้รับการอนุมัติ จากคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ กิจกรรมการตรวจสอบต้องครอบคลุมงาน 4 ประเภท ได้แก่ 1. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) 2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) 3. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) 4.การตรวจสอบอื่น ๆ

2) การปฏิบัติงาน

เมื่อแผนตรวจสอบประจำปีได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน จะทำการวางแผนการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม โดยสำรวจ/รวบรวมข้อมูล การลงตรวจสอบภาคสนาม สัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้อง จัดเก็บหลักฐาน กระจายทำการประกอบผลการตรวจสอบ และสรุปข้อตรวจพบ

3) การรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในจะสรุปรายงานผลการตรวจสอบกับผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจ รายงานให้อธิการบดีทราบ และขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ เสนออธิการบดีสั่งการ แจ้งผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจและผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

4) การติดตามผล

หน่วยตรวจสอบภายในต้องติดตามผลการดำเนินงานของผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจ เพื่อให้ทราบความคืบหน้าในการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ และข้อตรวจพบได้รับการแก้ไข มีระบบการควบคุมภายในที่ดีขึ้น ช่วยลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน และรายงานการติดตามผลต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ

รวมทั้งมีหน้าที่ประเมินระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของงานตรวจสอบภายในที่กระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ได้กำหนดให้ผู้รับตรวจ (มหาวิทยาลัย) รายงานต่อผู้กำกับดูแล กระทรวงเจ้าสังกัด เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ โดยกำหนดหน้าที่การปฏิบัติงานภายในมหาวิทยาลัยประกอบด้วย

1. ระดับองค์กร มหาวิทยาลัยมอบให้ฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนาคูณาภาพองค์กรเป็นผู้รับผิดชอบประเมินการควบคุมระดับมหาวิทยาลัย (แบบ ปค.1, 4, และ 5)

2. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ประเมินการควบคุมภายในทั้งในระดับหน่วยงานย่อยและระดับมหาวิทยาลัยและออกรายงานการประเมิน (แบบ ปค.6) ให้อธิการบดีและกระทรวงอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

1.2 การบริการให้คำปรึกษา (Consult)

การให้คำปรึกษาแนะนำแก่ผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจ เป็นภารกิจหลักของงานตรวจสอบภายใน ที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะในการสนับสนุนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย เพื่อให้การดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของมหาวิทยาลัย ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ

2. ภารกิจด้านเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564 ฉบับที่ 2 พ.ศ.2565 และฉบับที่ 3 พ.ศ. 2567 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐทุกแห่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบโดยมีโครงสร้างขึ้นตรงต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อติดตามตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัย โดยกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการ ประกอบด้วย ประธานกรรมการหนึ่งคน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการและผู้ตรวจสอบภายในไม่เกินสองคน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ โดยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิอย่างน้อยหนึ่งคนต้องเป็นกรรมการในสภามหาวิทยาลัย ทั้งนี้กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิต้องเป็นผู้ที่มีคุณวุฒิ และประสบการณ์ด้านการบัญชีร่วมอยู่ด้วย อย่างน้อยหนึ่งคน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิท่านอื่น ให้แต่งตั้งจากผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายใน ด้านการอุดมศึกษา ด้านการเงินด้านการบริหารธุรกิจ หรือ ด้านการบริหารหน่วยงานในภาครัฐ ซึ่งมีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564 หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่จัดประชุม รวบรวมเอกสารประชุม หรือรับรองกรรมการ รวมทั้งมีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตามการดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินงานตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในต้องดำเนินการจัดทำข้อมูลด้วยตนเอง รายละเอียดงานจึงมีความซับซ้อนมากกว่าการประชุมทั่วไป เช่น คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ การวิเคราะห์และสรุปผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย เป็นต้น

3. ภารกิจด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้านการบริหารจัดการ มีขอบเขตหน้าที่ด้านยุทธศาสตร์การพัฒนางานตรวจสอบภายใน ภารกิจด้านบริหารงบประมาณ ภารกิจด้านการเงินและพัสดุ ภารกิจด้านธุรการและสารบรรณ ภารกิจด้านบริหารงานบุคคลและการพัฒนาบุคลากร ภารกิจด้านบริหารความเสี่ยง ภารกิจด้านการควบคุมภายใน ภารกิจด้านการจัดการความรู้ ภารกิจด้านงานประชุมหน่วยงาน ภารกิจด้านประชาสัมพันธ์และสารสนเทศ ภารกิจด้านเสริมสร้างองค์กรแห่งความสุข รวมถึงภารกิจด้านประกันคุณภาพโดยการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามกรอบการประเมินที่กรมบัญชีกลางกำหนดโดยใช้เกณฑ์การประเมินตามแนวทางของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในของสหรัฐอเมริกา (The Institute of Internal Auditors : IIA) เพื่อประเมินว่างานตรวจสอบภายในมีการปฏิบัติงานที่มีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยกรมบัญชีกลางได้กำหนดแนว

ทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดการยอมรับและเชื่อถือจากผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยแบ่งกรอบในการประเมินออกเป็น 4 ด้าน ประกอบด้วย

- 1.) ด้านการกำกับดูแล (Governance)
- 2.) ด้านบุคลากร (Staff)
- 3.) การบริหารจัดการ (Management)
- 4.) ด้านกระบวนการ (Process)

การกำหนดประเด็นที่ใช้พิจารณาสำหรับการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณได้พิจารณาครอบคลุมมาตรฐานด้านคุณสมบัติและมาตรฐานการปฏิบัติงาน ซึ่งประเด็นที่ใช้พิจารณาสำหรับการประกันคุณภาพสามารถสะท้อนให้เห็นถึงคุณภาพของงานตรวจสอบภายในในทุกมิติ ทั้งในด้านการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยและงานตรวจสอบภายใน กระบวนการปฏิบัติงานและบุคลากรของงานตรวจสอบภายใน โดยประเด็นตัวบ่งชี้อัตลักษณ์หน่วยตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ หน่วยตรวจสอบภายในยังปฏิบัติงานตามองค์ประกอบคุณภาพที่มหาวิทยาลัยกำหนดให้หน่วยงานสนับสนุนการบริหารรับผิดชอบตัวบ่งชี้ และตามจุดเน้น นโยบายของมหาวิทยาลัยและตัวบ่งชี้อัตลักษณ์หน่วยตรวจสอบภายใน และงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัย

ส่วนที่ 2

แผนกลยุทธ์หน่วยตรวจสอบภายใน (พ.ศ.2566 - 2570)

ปรัชญา: เทียงธรรม รอบคอบ รอบรู้ งานตรวจสอบภายใน

ค่านิยมหลัก: THAKSIN Core Values

ค่านิยมหลัก (Core Values)

TSU MOVE

ขับเคลื่อนไปสู่มหาวิทยาลัยนวัตกรรมสังคมชั้นนำ เป็นที่พึ่งของสังคมด้วยความรับผิดชอบอันยิ่งใหญ่ความหมายจากตัวอักษร

Talent ความสามารถเป็นเลิศ สร้างคุณค่า มีปัญญาปฏิบัติการ

Synergy สร้างสานพลังด้วยความมุ่งมั่น ความรัก มิตรภาพ และผูกพันดังครอบครัว

Uniserve สนับสนุน รวมพลังเป็นหนึ่งเดียว

(Uni+Serve)

วัฒนธรรมองค์กร (Organization Culture)

1. กล้าเปลี่ยนแปลง พร้อมสร้างสรรค์สิ่งใหม่
2. ทำงานเชิงรุก แบบมืออาชีพ พร้อมส่งมอบคุณค่าใหม่ให้องค์กรและสังคม
3. เสียสละ มีจิตสาธารณะ
4. ก้าวไปด้วยกันอย่างมั่นใจ
5. มีความสุข สนุกกับความท้าทาย

วัฒนธรรมองค์กร (Organization Culture) ของหน่วยตรวจสอบภายใน

ซื่อสัตย์ สามัคคี เป็นที่เชื่อมั่น ร่วมกันพัฒนา สร้างมูลค่าและคุณค่าให้แก่มหาวิทยาลัย

A : Add value สร้างมูลค่าเพิ่มและคุณค่าให้กับมหาวิทยาลัย

U : Unity สามัคคี มีความร่วมมือร่วมใจ

D : Development ร่วมกันพัฒนาทั้งตนเองและองค์กรอย่างต่อเนื่อง

I : Integrity and Ethics ซื่อสัตย์ สุจริต และมีจริยธรรม

T : Trust มีความน่าเชื่อถือ เป็นที่เชื่อมั่นและไว้วางใจ

วิสัยทัศน์: เป็นหน่วยงานหลักในการตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ

1. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน
2. ให้บริการคำปรึกษาแนะนำแก่ผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารงานขององค์กร
3. พัฒนาบุคลากรงานตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพและมาตรฐานคุณสมบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และสนับสนุน
4. การดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วย กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และการตรวจสอบภายใน พ.ศ.2564 ฉบับที่ 2 พ.ศ. 2565 และฉบับที่ 3 พ.ศ. 2567 และกฎหมายเกี่ยวข้อง

ผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร (SWOT Analysis) หน่วยตรวจสอบภายใน

จุดแข็ง

1. โครงสร้างการจัดตั้งหน่วยงานมีความเป็นอิสระ สายการบังคับบัญชาขึ้นตรงคณะกรรมการตรวจสอบและอธิการบดี เป็นไปตามกฎหมาย
2. คณะกรรมการตรวจสอบที่มีความเชี่ยวชาญทุกด้านตามองค์ประกอบที่กฎหมายกำหนด สนับสนุนและให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนางานตรวจสอบภายใน
3. หน่วยตรวจสอบภายในได้รับรางวัลองค์กรแห่งความเป็นเลิศ ด้านการบริหารจัดการการเงิน และการคลัง : มิติด้านการตรวจสอบภายใน และการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากภายนอก องค์กร กรมบัญชีกลาง
4. บุคลากรมีวุฒิปริญญาตรีด้านการตรวจสอบ
5. บุคลากรมีความรู้ตรงกับสายงานและมีประสบการณ์ในการทำงานหลากหลาย
6. มีการทำงานเป็นทีม และมีทัศนคติเชิงบวกต่อองค์กร

จุดอ่อน

1. อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในมีไม่เพียงพอ ไม่มีเจ้าหน้าที่บริหารงาน ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติภารกิจด้านการบริหารจัดการควบคู่กับการปฏิบัติงานตรวจสอบ ส่งผลให้การปฏิบัติงานตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมกับขอบเขตงานตามกฎหมายและความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย รวมทั้งการตรวจสอบล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน ทำให้การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในบางตัวชี้วัดไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด
2. บุคลากรที่รับใหม่ยังมีความรู้และประสบการณ์ด้านการตรวจสอบไม่เพียงพอ และบุคลากรที่มีอยู่ยังมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การสร้างนวัตกรรมในงานตรวจสอบ และเกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศ (EdPEX) ยังไม่เพียงพอ รวมถึงระเบียบกฎเกณฑ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงใหม่ส่งผลให้บุคลากรต้องมีการพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ
3. การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของรายงานผลการตรวจสอบที่ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้วยังไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม และการติดตามผลการดำเนินงานตามมติคณะกรรมการตรวจสอบยังไม่เป็นปัจจุบัน
4. ลักษณะงานตรวจสอบเป็นงานลับ ผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจและบุคลากรบางหน่วยงานยังไม่เข้าใจบทบาทการปฏิบัติงาน และไม่สามารถรับรู้ผลงานของผู้ตรวจสอบภายในส่งผลให้มีความเข้าใจบทบาทการทำงานของผู้ตรวจสอบภายในไม่ถูกต้อง
5. ยังไม่มีงานวิจัยสถาบันด้านการตรวจสอบภายใน
6. อัตราการเข้าออกของบุคลากรค่อนข้างสูงเนื่องจากเป็นบุคลากรที่มีความสามารถ

โอกาส

1. มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ คู่มือการตรวจสอบของกรมบัญชีกลาง เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

2. มีเครือข่ายหน่วยตรวจสอบภายในอื่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน คลังเขต 9 สงขลา และกลุ่มตรวจสอบภายในกรมบัญชีกลาง เป็นที่ปรึกษา

3. จากการที่หน่วยตรวจสอบภายในได้รับรางวัลองค์กรแห่งความเป็นเลิศ ด้านการบริหารจัดการการเงินและการคลัง : มีติด้านการตรวจสอบภายใน และการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากภายนอกองค์กรกรมบัญชีกลาง ทำให้เป็นที่ยอมรับจากกรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และหน่วยงานตรวจสอบภายในองค์กรอื่น

อุปสรรค

1. การสื่อสารประชาสัมพันธ์ข่าวสารของหน่วยตรวจสอบภายในผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ยังไม่เข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย เนื่องจากกลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสนใจข้อมูลข่าวสาร

2. กฎระเบียบมีจำนวนมาก ผู้ตรวจสอบภายในอาจทำความเข้าใจไม่ครอบคลุมการปฏิบัติงานทั้งหมด

3. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยมีความคาดหวังค่อนข้างสูง ในขณะที่ทรัพยากรของมหาวิทยาลัยมีจำกัด ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด

4. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสากลมีการปรับเปลี่ยนมาตรฐานซึ่งอยู่ระหว่างกรมบัญชีกลางแปลเอกสารซึ่งมีการปรับเปลี่ยนบทบาทการตรวจสอบภายในใหม่

แผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2566 – 2570 ได้วิเคราะห์การดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตาม แผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 - 2570) ยุทธศาสตร์ที่ 6 มีระบบการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงกำหนดเป้าหมายการพัฒนางานไปสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ที่มุ่งหวังไว้ 3 ข้อ ดังนี้

เป้าหมายที่ 1 ความเข้มแข็งด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและระบบการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน

เป้าหมายที่ 2 ระบบการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

เป้าหมายที่ 3 พัฒนาการสื่อสารองค์กรให้ทั่วถึงและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีระหว่างหน่วยตรวจสอบภายในกับผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจและหน่วยงานภายนอก

แต่ละเป้าหมาย ประกอบด้วยวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานให้ผลสัมฤทธิ์ผลมุ่งสู่การสนับสนุนตามแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยของมหาวิทยาลัย ดังนี้

เป้าหมายที่ 1 ความเข้มแข็งด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและระบบการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบและระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยมีความเข้มแข็งสามารถขับเคลื่อนให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้

2. สร้างระบบงานตรวจสอบภายในและการให้คำปรึกษาให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจ

3. เป็นเครื่องมือขับเคลื่อนสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมาย

กลยุทธ์

1. สร้างระบบงานตรวจสอบภายในให้มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในโดยมุ่งเน้นผลงาน
2. มีระบบการให้คำปรึกษาและสร้างบุคลากรให้เป็นที่ปรึกษา
3. นำแนวทางระบบการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐมากำกับพัฒนาและประเมินผลงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
4. สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เป้าหมายที่ 2 ระบบการบริหารงานจัดการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

วัตถุประสงค์

1. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลและนำระบบคุณภาพตามเกณฑ์คุณภาพระดับสากล (EdPEX) มาขับเคลื่อนให้บรรลุเป้าหมายของหน่วยตรวจสอบภายใน และสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 - 2570)
2. เพื่อพัฒนาศักยภาพและขีดความสามารถของบุคลากรให้สามารถทำงานได้เต็มศักยภาพและมีความก้าวหน้าในสายงาน (Career Path) อันจะนำไปสู่การพัฒนาองค์กรและมหาวิทยาลัยอย่างยั่งยืน
3. เพื่อพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายในเป็นองค์กรแห่งความสุข บุคลากรมีคุณภาพชีวิตที่ดี มีวัฒนธรรมองค์กรที่เข้มแข็ง สามารถเชื่อมโยงและนำไปสู่การสร้างมหาวิทยาลัยแห่งความสุข
4. เพื่อพัฒนาการจักระบบงานบริหารที่กระชับด้วยการนำระบบ LEAN เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน
5. พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์

1. ใช้เกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศ (EdPEX) ในการพัฒนาผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ
2. กำกับดูแลการปฏิบัติงานตามแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานสู่เป้าหมาย
3. พัฒนาศักยภาพและความเชี่ยวชาญของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องและมีความก้าวหน้าในสายงาน
4. พัฒนาระบบงานตรวจสอบโดยนำระบบสารสนเทศช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Digital Service System) นำระบบ Lean และการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) มาเพิ่มประสิทธิภาพงาน
5. พัฒนาระบบการสื่อสารงานตรวจสอบภายในให้ทั่วถึงบุคลากร
6. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรตามค่านิยมหลักของมหาวิทยาลัย
7. สร้างสุขในองค์กร สู่การสร้างมหาวิทยาลัยแห่งความสุข
8. สร้างระบบการยกย่อง ชมเชย แก่บุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบได้โดดเด่น

เป้าหมายที่ 3 พัฒนาการสื่อสารองค์กรให้ทั่วถึงและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีระหว่างหน่วยตรวจสอบภายในกับผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจที่ตรวจและหน่วยงานภายนอก

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจที่ตรวจทราบบทบาทหน้าที่และผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
2. เพื่อให้เกิดสัมพันธภาพที่ดีระหว่างหน่วยตรวจสอบภายใน ผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจ และหน่วยงานภายนอกมีเครือข่ายความร่วมมือในการพัฒนามหาวิทยาลัย

กลยุทธ์

1. พัฒนาระบบการสื่อสารองค์กรเพื่อเสริมสร้างภาพลักษณ์หน่วยตรวจสอบภายใน
2. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ เพื่อให้เกิดกระบวนการที่เข้มแข็งและมีสัมพันธภาพที่ดีกับผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจ
3. พัฒนาเครือข่ายความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกเพื่อพัฒนาบุคลากรและเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดี

แผนกลยุทธ์หน่วยตรวจสอบภายใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 – 2570
(สิงหาคม 2567)

วิสัยทัศน์ หน่วยตรวจสอบภายใน

เป็นหน่วยงานหลักในการตรวจสอบการบริหารงานของมหาวิทยาลัย
เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

แผนกลยุทธ์หน่วยตรวจสอบภายใน

เป้าหมายที่ 1 พัฒนาคความเข้มแข็งด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและระบบการตรวจสอบของมหาวิทยาลัยที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 - 2570)
ยุทธศาสตร์ 6 มีระบบการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ

กลยุทธ์ตามวิสัยทัศน์ และแนวทางการบริหาร มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
กลยุทธ์ที่ 6.9 การ สร้างธรรมาภิบาล และความโปร่งใส 6.9.2	1.สร้างระบบงาน ตรวจสอบภายในให้ มีมาตรฐานการ ตรวจสอบภายในโดย มุ่งเน้นผลงาน	1.เพื่อให้การปฏิบัติ งานตรวจสอบและ ระบบการควบคุม ภายในของ มหาวิทยาลัยมีความ เข้มแข็งสามารถ ขับเคลื่อนให้การ ดำเนินงานของ มหาวิทยาลัยเป็นไป ด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้	1.จัดทำแนวทางการกำหนด นโยบาย และ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน 2.มีการสื่อสารนโยบายและ ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในอย่างทั่วถึงภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน	คะแนนเฉลี่ยของระบบงาน ตรวจสอบภายในที่มีผลการ ปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐาน ด้านการกำกับดูแล (Governance) (น้ำหนัก 0.15) ประเด็นที่ 1 โครงสร้างและ สายการรายงาน ประเด็นที่ 2 กฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน ประเด็นที่ 3 การประเมิน คุณภาพงานตรวจสอบภายใน	4.93	4.93	4.96	4.96	4.96

กลยุทธ์ตามวิสัยทัศน์ และแนวทางการบริหาร มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			3.จัดทำและ เผยแพร่กฎบัตร (Charter : คือเอกสารที่เขียนขึ้น อย่างเป็นทางการเพื่อกำหนด วัตถุประสงค์ บทบาทหน้าที่ ขอบเขตงานของหน่วยตรวจสอบ ภายใน)						
			4.จัดทำกรอบความประพฤติ/ จริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน						
			5. จัดให้มีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ ภายใน จากภายนอก (กรมบัญชีกลาง) อย่างน้อยทุก ๆ 5 ปี						
			6. จัดระบบการปฏิบัติงานของ ผู้ตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติงาน ตามกรอบมาตรฐานการ ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน และปฏิบัติงาน ด้วยความระมัดระวังเยี่ยง ผู้ประกอบวิชาชีพ	7.4ข(ฉ-2) คะแนนเฉลี่ยด้าน บุคลากร (คะแนนของรหัส 1200) - รหัส 1200 ความเชี่ยวชาญ และความระมัดระวัง รอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ (เกณฑ์ฯจำนวน 7ข้อ)	4.65	4.64	4.66	4.66	4.67

กลยุทธ์ตามวิสัยทัศน์ และแนวทางการบริหาร มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			7. จัดให้มีการวางแผนการ ตรวจสอบ การเสนอและการ อนุมัติแผนการตรวจสอบเป็นไป ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน - จัดทำแผนการตรวจสอบ สอดคล้องกับความเสี่ยงของ มหาวิทยาลัย - ตรวจสอบประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของระบบการ ควบคุมภายใน การบริหารความ เสี่ยงและการกำกับดูแลที่ดี - สอบทานความถูกต้องเชื่อถือได้ ของรายงานทางการเงิน - ติดตามผลการปรับปรุงตาม ข้อเสนอแนะของ สตง.และผู้สอบ บัญชีภายนอก - ตรวจสอบระบบการรับข้อ ร้องเรียน - ตรวจสอบการปฏิบัติงานตาม กฎระเบียบ	7.4ข(ฉ-3) คะแนนเฉลี่ยด้าน การบริหารจัดการ (คะแนนของ รหัส 2000 2100 และ 2600 หารด้วย 3) - รหัส 2000 : การบริหารงาน ตรวจสอบภายใน (เกณฑ์ฯ จำนวน 14 ข้อ) - รหัส 2100 : ลักษณะของงาน ตรวจสอบภายใน (เกณฑ์ฯ จำนวน 10 ข้อ) - รหัส 2600 การยอมรับสภาพ ความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร (1ข้อ) 7.4ข(ฉ-4) คะแนนเฉลี่ยของ ระบบงานตรวจสอบภายในที่มี ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตาม มาตรฐาน ด้านกระบวนการ (Process) - รหัส 2200 การวางแผน การปฏิบัติงานตรวจสอบ (20 ข้อ)	4.80	4.80	4.88	4.88	4.88
					4.41	4.45	4.66	4.66	4.66

กลยุทธ์ตามวิสัยทัศน์ และแนวทางการบริหาร มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			- ติดตามความคืบหน้าการ ดำเนินคดีต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย	- รหัส 2300 การ ปฏิบัติงาน (5ข้อ) - รหัส 2400 การรายงาน ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ (8ข้อ) - รหัส 2500 การติดตาม ผล (3ข้อ)					
			15. ให้มีระบบพี่เลี้ยง ผู้ตรวจสอบ ภายในที่มีประสบการณ์มากกว่า เพื่อคอยช่วยเหลือแนะนำให้ ความรู้ในแนวทางการตรวจสอบ ให้กับผู้มีประสบการณ์น้อยกว่า		2	2	3	3	3
			1. ใช้ระบบประกันคุณภาพในการ กำกับ ติดตามและประเมินผล งานของงานตรวจสอบภายใน	ผลการประเมินการประกันและ การปรับปรุงคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในภาครัฐจาก ภายนอกองค์กร ประจำปี งบประมาณ	4.80	4.80	4.81	4.82	4.83 ระดับดี (Lever aging) คะแนน รวม ตั้งแต่ 75

กลยุทธ์ตามวิสัยทัศน์ และแนวทางการบริหาร มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี					
					2566	2567	2568	2569	2570	
										คะแนน แต่ไม่ ถึง 85 คะแนน
	3.มีระบบการให้ คำปรึกษาและสร้าง บุคลากรให้เป็นที่ ปรึกษา	1. สร้างระบบงาน ตรวจสอบภายในและ การให้คำปรึกษาให้ เป็นไปตามมาตรฐาน การตรวจสอบภายใน เพื่อช่วยลดความเสี่ยง ในการปฏิบัติงานของ ผู้รับผิดชอบกิจกรรม ที่ตรวจ	1. ระบบและกลไกการให้ คำปรึกษาและความรู้ความเข้าใจ เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกัน ความผิดพลาดของกระบวนการ ทำงานต่อผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ ตรวจ	ร้อยละของความพึงพอใจต่อ การให้คำปรึกษากับผู้รับผิดชอบ กิจกรรมที่ตรวจ	80	82	85	85	87	
		2.พัฒนาบุคลากรให้ มีศักยภาพในการให้ คำปรึกษา	2.จัดกิจกรรม morning talk ให้กับบุคลากร เพื่อ update กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ มหาวิทยาลัย 3.พัฒนาบุคลากรให้มีศักยภาพ ในการเป็นพี่เลี้ยงให้กับ หน่วยงานอื่น นำเสนอผลการ	จำนวนบุคลากรที่สามารถให้ ความรู้กับผู้รับผิดชอบกิจกรรม ที่ตรวจ	2 คน	2 คน	3 คน	3 คน	3 คน	

กลยุทธ์ตามวิสัยทัศน์ และแนวทางการบริหาร มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			ตรวจสอบต่อผู้รับผิดชอบ กิจกรรมที่ตรวจ และส่งเสริมให้ มีทักษะ สื่อสารและการนำเสนองาน อย่างมืออาชีพ 4. สร้างเครือข่ายแนวราบทำ หน้าที่ Coaching ให้ ผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจมี ระบบการควบคุมภายในที่ดี มี การตรวจสอบระหว่างกันได้ สร้างความโปร่งใสในองค์กร						
กลยุทธ์ 6.9 การสร้าง ธรรมาภิบาลและ ความโปร่งใส 6.9.1 บริหารและ ดำเนินงาน มหาวิทยาลัยให้ สอดคล้องกับหลัก คุณธรรมและความ โปร่งใส ตามเกณฑ์	4. สนับสนุนการ ประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสใน การดำเนินงานของ มหาวิทยาลัย	4. สนับสนุนการ ประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสใน การดำเนินงานของ มหาวิทยาลัย	1.โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึก การต่อต้านทุจริต 2.เป็นพี่เลี้ยงให้คำแนะนำแนว ทางการประเมินคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน ให้กับหน่วยงานของ มหาวิทยาลัย	7.4ก-4 คะแนนการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสใน การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดย ป.ป.ช.(TSU09) (ค่า เป้าหมายตามมหาวิทยาลัย)	90	90	-	-	-

กลยุทธ์ตามวิสัยทัศน์ และแนวทางการบริหาร มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
ITA ของสำนักงาน ป.ป.ช.									
		5.พัฒนาศักยภาพ และความเชี่ยวชาญ ของบุคลากรหน่วย ตรวจสอบภายในให้ เป็นที่ปรึกษาเมื่อ อาชีพ	1.จัดทำแผนการพัฒนาบุคลากร ระดับหน่วยงานและระดับบุคคล	ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการ พัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงาน ตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 20 ชม.	83	83	83	83	83
			2.จัดส่งบุคลากรเข้ารับอบรมและ พัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงาน ตรวจสอบ						
			3.ส่งเสริมและสนับสนุนให้ บุคลากรได้พัฒนาองค์ความรู้ที่ สนับสนุนการพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน	ร้อยละของบุคลากรที่ผ่านการ ทดสอบความรู้ความสามารถ ด้าน ICT	ร้อย ละ 20	ร้อย ละ 35	ร้อย ละ 50	ร้อยละ 70	ร้อยละ 80

กลยุทธ์ตามวิสัยทัศน์ และแนวทางการบริหาร มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
				ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาความรู้ตามประกาศของมหาวิทยาลัย ปีละ 10 ชั่วโมงต่อคน	-	-	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100
	5.สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณว่าด้วยกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2564 ฉบับที่ 2 พ.ศ.2565 ฉบับที่ 3 พ.ศ. 2567 และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	1. สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	1.ใช้ระบบประกันคุณภาพและขอบเขตการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ-ตรวจสอบตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณว่าด้วยกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2564 1.จัดทำปฏิทินและกำหนดระเบียบวาระการประชุมให้ครอบคลุมบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กฎหมายกำหนด 2.การจัดทำเอกสารประชุมที่ได้มาตรฐานทั้งด้านรูปแบบและเนื้อหาเพื่อให้การประชุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ระดับความสำเร็จของการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 6 ข้อ : 5 คะแนน 1. จัดประชุมปีละ 6 ครั้ง 2. จัดทำรายงานการประชุมภายในเวลาที่กำหนด 3.แจ้งมติครบถ้วน 4. ประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ 5. จัดทำรายงานสรุปผลรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ 6. สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วนตามกฎหมาย	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ

กลยุทธ์ตามวิสัยทัศน์ และแนวทางการบริหาร มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			<p>นำไปสู่การสรุปมติที่ถูกต้องชัดเจนสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นรูปธรรม</p> <p>3.วิเคราะห์และพัฒนารูปแบบการนำเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเข้าระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบที่เป็นมาตรฐานและมีข้อมูลเชิงวิเคราะห์เพื่อประกอบการตัดสินใจ</p> <p>4.แจ้งมติการประชุมและติดตามผลการดำเนินงานตามมติคณะกรรมการตรวจสอบให้ครบถ้วน</p> <p>5.รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบไปยังสภามหาวิทยาลัย</p>						

กลยุทธ์ตามวิสัยทัศน์ และแนวทางการบริหาร มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
				2. ร้อยละของความพึงพอใจ ของคณะกรรมการตรวจสอบใน การปฏิบัติหน้าที่ของฝ่าย เลขานุการ	-	ร้อยละ 80	ร้อยละ 85	ร้อยละ 85	ร้อยละ 85

เป้าหมายที่ 2 ระบบการบริหารจัดการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2566-2570
ยุทธศาสตร์ 6 มีระบบการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
6.4 พัฒนาระบบบริหารจัดการและระบบคุณภาพระดับมหาวิทยาลัยและระดับส่วนงานตามเกณฑ์คุณภาพ	1.ใช้เกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศ (EdPEX) ในการพัฒนาผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ	1.เพื่อสนับสนุนการระบบคุณภาพตามเกณฑ์คุณภาพพระระดับสากลมาขับเคลื่อนให้บรรลุเป้าหมายของหน่วยตรวจสอบภายใน และสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัย พ.ศ. 2566-2570	โครงการพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายในโดยใช้เกณฑ์คุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศในการพัฒนาผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ	มีผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการศึกษาสู่ความเป็นเลิศบรรลุเป้าหมาย (ผลภาพรวมตามคำรับรอง)	3.00	4.00	4.00	4.00	4.00
		2. กำกับดูแลการปฏิบัติงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการเพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานสู่เป้าหมาย	1.จัดทำแผนการบริหารกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการรายปี 2. สื่อสารแผนการบริหารกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการรายปีให้บุคลากรและผู้เกี่ยวข้องรับทราบ 3. ดำเนินงานตามแผน	7.4 ข - 2 ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการรายปี	93.60	85.00	100	100	100

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			4. ติดตาม ตรวจสอบ เร่งรัดผล การดำเนินงาน 5. วิเคราะห์ ประเมินผลและ รายงานต่ออธิการบดีอย่างเป็น ระบบต่อเนื่อง						
	2. มีระบบการบริหารงาน ตามหลักธรรมาภิบาล	เพื่อให้เกิดการบริหารงาน ตามหลักธรรมาภิบาล	1. ส่งเสริมให้บุคลากร ทำงานร่วมกันเป็นทีม เน้น การมีส่วนร่วมของบุคลากร ในการพัฒนางาน และเปิด โอกาสให้ทุกคนแสดงความ คิดเห็น และรับผิชอบ ร่วมกันในการดำเนินงาน 2. เน้นให้บุคลากรมีความ เสมอภาค และมีสิทธิเท่า เทียมกันในการใช้ทรัพยากร และการพัฒนาตนเองเพื่อ นำไปสู่การพัฒนางาน 3. สร้างความรับผิดชอบต่อ หน้าที่ ต่อผลงานของผู้ ตรวจสอบเพื่อให้เกิดความ เชื่อมั่น ต่อผู้รับผิชอบ กิจกรรมที่ตรวจ	7.4ก-3 ผลการประเมิน ผู้นำระดับสูง (7 ข้อ = 5 คะแนน) 7.4ก-1ระดับการรับรู้ และเข้าใจทิศทางการนำ องค์กร	4.93 4.80	4.93 4.80	5.00 5.00	5.00 5.00	5.00 5.00

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			4. ปฏิบัติงานภายใต้ความ โปร่งใส และตรวจสอบได้ 5. รับฟังความคิดเห็นรอบ ด้าน เพื่อนำมาปรับปรุง ประยุกต์และพัฒนางาน 6. เน้นให้การทำงานทุก ระบบมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลโดยกำหนดให้มี KPI กำกับกระบวนการงานที่ สำคัญ						
6.1 บุคลากรมีทัศนคติที่ดี และภูมิใจในการเป็น สมาชิกของมหาวิทยาลัย 6.1.1 สร้างวัฒนธรรมเพิ่ม บรรยากาศใหม่ที่เน้นการ สร้างสรรค์แรงบันดาลใจ และความท้าทายในการ ทำงาน (Informal Atmosphere) 6.1.6 สร้าง Growth Mindset และ Outward Mindset ให้เป็น DNA	3. ส่งเสริมให้เกิด วัฒนธรรมองค์กรตาม ค่านิยมหลักของ มหาวิทยาลัยเพื่อมุ่งสู่ มหาวิทยาลัยนวัตกรรม เพื่อสังคม	เพื่อให้เกิดวัฒนธรรม องค์กรตามค่านิยมหลัก ของมหาวิทยาลัยเพื่อมุ่งสู่ มหาวิทยาลัยนวัตกรรม เพื่อสังคม	1.โครงการทบทวนแผนกล ยุทธ์หน่วยตรวจสอบ ภายในเพื่อสร้างความ เข้าใจสื่อสารหมุดหมาย ของมหาวิทยาลัยและ Social Innovation ในมิติ ของการตรวจสอบภายใน ให้บุคลากรเข้าใจใน ทิศทางเดียวกัน มุ่งสู่ ความสำเร็จตามเป้าหมาย ขององค์กรเป็นสำคัญ	จำนวนกิจกรรมที่เป็น Social Innovation ใน มิติการตรวจสอบภายใน	1 เรื่อง	1 เรื่อง	1 เรื่อง	1 เรื่อง	1 เรื่อง

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
ของบุคลากรทุกประเภท/ ทุกระดับ เพื่อมุ่งสู่ ความสำเร็จ (TSU Social Innovation Mindset)			2. สื่อสารถ่ายทอดวัฒนธรรม องค์กรตามค่านิยมหลักให้ บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ 3.ปรับวิธีการทำงานให้มี นวัตกรรมในมิติงานตรวจสอบ ภายใน 3.สร้างความเข้าใจสื่อสาร หมุดหมายของ มหาวิทยาลัยและ Social Innovation ในมิติของ การตรวจสอบภายในให้ บุคลากรเข้าใจในทิศทาง เดียวกัน มุ่งสู่ความสำเร็จ ตามเป้าหมายขององค์กร เป็นสำคัญ						
	4.ส่งเสริมให้เกิดการ พัฒนา Traditional Audit สู่ Agile Audit เพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับ องค์กร	เพื่อให้เกิดการพัฒนางาน ตรวจสอบและเพิ่มมูลค่า ให้กับองค์กร	1.นำแนวคิด Agile Auditing Approach มา ใช้ในกระบวนการ ตรวจสอบเพื่อเพิ่มมูลค่า ให้กับองค์กร						

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			2.ส่งเสริมและพัฒนาองค์ความรู้ Reskill Upskill ให้บุคลากรเพิ่มทักษะการปรับตัว การสื่อสารอย่างมืออาชีพและมีการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องเพื่อร่วมสร้างนวัตกรรมในงานตรวจสอบ	จำนวนผู้ตรวจสอบในโครงการ Reskill Upskill ในด้านการนำเสนอรายงานด้วย ChatGPT และ Gemini	5 คน	5 คน	5 คน	5 คน	5 คน
6.1.2 พัฒนาระบบบริหารบุคคลให้เป็น Multi Generation และลด Generation Gap เพื่อให้ทำงานร่วมกันอย่างมีความสุข	5.สร้างสุขในองค์กร สู่การสร้างมหาวิทยาลัยแห่งความสุข	เพื่อพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายในเป็นองค์กรแห่งความสุข บุคลากรมีคุณภาพชีวิตที่ดี มีวัฒนธรรมองค์กรที่เข้มแข็ง สามารถเชื่อมโยงและนำไปสู่การสร้างมหาวิทยาลัยแห่งความสุข	โครงการเสริมสร้างหน่วยตรวจสอบภายในแห่งความสุขด้วยกิจกรรมดังนี้ 1. กิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรมในหน่วยงานฯ: กิจกรรมสวดมนต์ออนไลน์ทำสมาธิเพื่อสะสมพลังจิต (Happy soul) 2. กิจกรรมเพิ่มทักษะความรู้ Upskill reskill (Happy brain)	7.3ก-10 ระดับความพึงพอใจของบุคลากรด้านบรรยากาศการทำงาน 7.3ก-13ระดับความผูกพันของบุคลากร 7.3ก-14ค่าเฉลี่ยดัชนีความสุขของบุคลากรในทุกระดับของมหาวิทยาลัย	4.50	4.51	5.00	5.00	5.00
					4.96	4.97	4.97	4.97	4.98
					94.60	94.60	94.60	94.60	94.60

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			<p>3. กิจกรรมออกกำลังกาย เพื่อสุขภาพ อย่างน้อย สัปดาห์ 3 ครั้ง</p> <p>3.1 ออกกำลังกายด้วย โยคะทุกวันจันทร์และวัน พุธของสัปดาห์(Happy body)</p> <p>4. กิจกรรมสร้างจิต สาธารณะให้กับบุคลากร (Happy society)</p> <p>5. กิจกรรมพักผ่อนหย่อนใจ ผ่อนคลายร่างกายโดย พาครอบครัวร่วมกิจกรรม (Happy relax and family)</p> <p>6. กิจกรรมการออมเงิน การวางแผนทางการเงิน และเทคนิคการลงทุน</p> <p>6.1 กิจกรรมสานฝัน ตามเป้าหมาย ด้วยการ ออม</p>						

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			6.2 กิจกรรมอบรม เทคนิคการออมเงิน การ ลงทุน (Happy money)						
6.1.3 พัฒนาศักยภาพ บุคลากรสายวิชาการและ สายสนับสนุน Talent/Smart Manpower) ให้ตอบสนอง การนวัตกรรมสังคมและ พลิกโฉมมหาวิทยาลัย ด้วย เส้นทางการเติบโตและ ก้าวหน้าในวิชาชีพ (Career Path) มีแผนสร้างความ ต่อเนื่องในการบริหารด้วย กระบวนการพัฒนาและบ่ม เพาะผู้นำ	6.พัฒนาศักยภาพ บุคลากรให้มีความเป็น ผู้นำสร้างความต่อเนื่อง ในการบริหารงานและมี ความเชี่ยวชาญเป็นที่ ปรึกษามืออาชีพ	1. เพื่อพัฒนาศักยภาพ บุคลากรให้ตอบสนองต่อ นวัตกรรมสังคมและพลิก โฉมมหาวิทยาลัย 2.บุคลากรมีความก้าวหน้า ในสายงาน	1.กิจกรรม Morning talk update กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย 2.ส่งเสริมและพัฒนาองค์ ความรู้ Reskill Upskill บุคลากรให้มีการพัฒนา ตนเองอย่างต่อเนื่องและ ร่วมสร้างนวัตกรรมในงาน ตรวจสอบ 3.ส่งเสริมให้บุคลากรมี ทักษะในการให้คำปรึกษา สื่อสารและนำเสนอผลงาน ตรวจสอบอย่างมืออาชีพ	- จำนวน เรื่อง ของ บุคลากรที่แลกเปลี่ยน เรียนรู้เกี่ยวกับกฎหมาย งานตรวจ การอบรม พัฒนาทักษะใหม่ๆ Upskill (เรื่อง ที่ ก ฎ ห ม า ย ก า ห น ด ให้ เ ร า ต้ อ ง ตรวจสอบ) ก ฎ ห ม า ย ระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับงานตรวจ - ร้อยละของบุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ ด้านการตรวจสอบอย่าง น้อยคนละ 20 ชั่วโมง /ปี	6 เรื่อง	6 เรื่อง	6 เรื่อง	6 เรื่อง	6 เรื่อง
6.1.4 ส่งเสริมและ สนับสนุนการเข้าสู่ ตำแหน่งทางวิชาการทั้ง	7.ส่งเสริมและสนับสนุน ให้ บุ ค ล า ก ร เ ข้ า สู่ ตำแหน่งทางวิชาการ	เพื่อให้บุคลากรมีตำแหน่ง วิชาการมีความก้าวหน้าใน สายอาชีพ	1.โครงการพัฒนาผู้ ตรวจสอบภายในให้มี วุฒิบัตรวิชาชีพการ ตรวจสอบภายใน	ร้อยละของผู้ตรวจสอบ ภายในได้รับวุฒิบัตร ทางวิชาชีพ	50.00	33.33	33.33	50.00	80.00

แผนกลยุทธ์หน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2566-2570 (สิงหาคม 2567)

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
การเข้าสู่ตำแหน่งทาง วิชาการทั่วไปและ วิชาการเฉพาะ	และมีความก้าวหน้าใน สายงาน		2. โครงการวิจัยด้านการ ตรวจสอบภายใน	2. ความสำเร็จของ รายงานวิจัยฉบับ สมบูรณ์					
6.3.4 สร้างระบบบริหาร ที่กระชับด้วยการนำ ระบบ LEAN เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพของ มหาวิทยาลัย เช่น ลด กระบวนการ วิธีการ รูปแบบการทำงานที่ไม่ สามารถสร้างมูลค่า/ คุณค่า และการลดต้นทุน บริหาร	8. สร้างระบบบริหารที่ กระชับด้วยการนำ ระบบ LEAN เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพงาน ตรวจสอบภายใน	เพื่อลดขั้นตอนการทำงาน เพิ่มประสิทธิภาพ ลดเวลา และต้นทุน	-ทบทวนขั้นตอนการ ทำงาน (Flow chart) ของ หน่วยตรวจสอบภายใน ลดกระบวนการที่ไม่ จำเป็น เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการทำงาน	จำนวนกระบวนการ ทำงานที่มีการทบทวน และลดขั้นตอน	1 กระบวนการ งาน	1 กระบวนการ งาน	1 กระบวนการ งาน	1 กระบวนการ งาน	1 กระบวนการ งาน
SDGs (รอข้อมูลเพิ่มเติมจาก มหาวิทยาลัย)	สร้างระบบบริหารที่จะ ปฏิบัติงานให้เกิดผล งานที่ดีของแต่ละ เป้าหมาย SDGs ใน ระดับสูงสุด เพื่อให้เกิด ประโยชน์แก มหาวิทยาลัยและสังคม	เพื่อให้เป้าหมายการพัฒนา ที่ยั่งยืน (SDGs) เป็นไปตาม ประกาศเจตนารมณ์	กำหนดบุคลากรหน่วย ตรวจสอบภายในจะมุ่งมั่น ปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดผลงาน ที่ดีของเป้าหมาย SDGs ดังต่อไปนี้ 1. SDGs 3 สุขภาพและ การเป็นอยู่ที่ดี	จำนวนกิจกรรมที่ สนับสนุนการพัฒนา ที่ยั่งยืน (SDGs) เป็นไป ตามประกาศ เจตนารมณ์	-	-	2	2	2

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
	ตามที่ได้ประกาศ เจตนารมณ์		2. SDGs 12 การผลิตและ บริโภคอย่างมีความ รับผิดชอบต่อ						
6.5.4 พัฒนาระบบการ ให้บริการดิจิทัล (Digital Service System) เพื่อ การบริการที่ทันสมัย สะดวก และรวดเร็ว	9.พัฒนาระบบ สารสนเทศเพื่อการ บริหารจัดการงาน ตรวจสอบภายในที่มี ประสิทธิภาพ	เพื่อให้มีระบบสารสนเทศ ช่วยในการบริหารจัดการ งานตรวจสอบภายในที่มี ประสิทธิภาพ	โครงการพัฒนาระบบ สารสนเทศโดยวิธีการ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Internal Auditing) สำหรับการ ประเมินผลการควบคุม ภายใน	ร้อยละของความสำเร็จ ของการพัฒนาระบบ สารสนเทศโดยวิธีการ อิเล็กทรอนิกส์ (e- Internal Auditing) สำหรับการประเมินผล การควบคุมภายใน (คิดตามระยะเวลาการ ดำเนินงานตามแผน)	-	20	25	30	30
			-กำหนดให้การบริหาร จัดการหน่วยตรวจสอบ ภายในในระบบเทคโนโลยี สารสนเทศของมหาวิทยาลัย มาใช้ในการบริหารงานเพื่อ ลดขั้นตอนการทำงาน -การออกแบบกระดาษทำ การโดยใช้ Google form เป็นเครื่องมือในการ ตรวจสอบ	จำนวนกิจกรรมที่นำ เทคโนโลยีมาใช้เพื่อลด ขั้นตอน	1 กิจกรรม	1 กิจกรรม	1 กิจกรรม	1 กิจกรรม	1 กิจกรรม

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			<ul style="list-style-type: none"> -การปิดตรวจโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ -การเผยแพร่รายงานประจำปี จุลสาร ผ่านสื่อออนไลน์ -ประเมินความพึงพอใจของผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจต่อรายงานผลการตรวจสอบผ่าน Google Form -กำหนดให้การบริหารจัดการหน่วยตรวจสอบภายในนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของมหาวิทยาลัยมาใช้ในการบริหารงานเพื่อลดขั้นตอนการทำงาน 						
	10.พัฒนาด้านกายภาพสิ่งแวดล้อมการบริหารจัดการสำนักงาน	เพื่อให้การบริหารงานของหน่วยตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	1.จัดให้มีฐานข้อมูลด้านงานตรวจสอบที่สำคัญเพื่อเอื้อต่อการบริหารจัดการและการพัฒนาปรับปรุงงาน						

แผนกลยุทธ์หน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2566-2570 (สิงหาคม 2567)

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
	ทันสมัย สะดวกและ รวดเร็วมีประสิทธิภาพ		<p>2. ใช้แผนปฏิบัติงาน รายบุคคล กำกับ การ ปฏิบัติงาน และแจ้งเตือน ติดตามงาน</p> <p>3. จัดกิจกรรม 5 ส เพื่อให้ ระบบการจัดเก็บเอกสาร กระดาษทำการ หลักฐาน การตรวจสอบมีระบบ ระเบียบ และจัดเก็บใน รูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ง่าย ต่อการค้นหา</p> <p>4. จัดให้มีการบริหารความ เสี่ยง และการควบคุม ภายในของงานตรวจสอบ ภายในทุกขั้นตอน</p> <p>5. จัดประชุมสำนักงาน อิเล็กทรอนิกส์ ติดตามผล การดำเนินงาน และ รายงานปัญหาอุปสรรค</p> <p>6. สื่อสาร update ข่าวสาร มหาวิทยาลัยผ่านช่องทาง</p>						

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			e-doc, ไลน์กลุ่ม, กิจกรรม morning talk						
			<p>2. จัดให้บุคลากรมีการ สับเปลี่ยนภาระงานรอง ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานประกันคุณภาพ - งานจัดการความรู้ - งานบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน - งานธุรการการเงินและ พัสดุทุกสิ้นปี เพื่อส่งเสริม ให้บุคลากรทุกคนทำงาน ทดแทนกันได้ <p>ภาระงานหลักเป็น หน้าที่ของผู้ตรวจสอบซึ่ง ต้อง ดำเนินการตาม มาตรฐานที่กำหนด</p>						
		1. พัฒนาระบบการ บริหารงานให้ มี ประสิทธิภาพและมาตรฐาน (ต่อ)	3. ปรับปรุงขั้นตอน วิธีการ ปฏิบัติงานและลดระยะเวลา การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการทำงาน						

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
		1. พัฒนาระบบการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพและมาตรฐาน (ต่อ)	4. จัดให้มีฐานข้อมูลด้านงานตรวจสอบที่สำคัญเพื่อเอื้อต่อการบริหารจัดการและการพัฒนาปรับปรุงงาน						
			5. จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน						
			6. พัฒนาจัดระบบการบริหารงานงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานและภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน	ร้อยละของการเบิกจ่ายตามแผน	ร้อยละ 80	ร้อยละ 80	ร้อยละ 80	ร้อยละ 80	ร้อยละ 80
			7. จัดทำแผนการจัดการความรู้เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน 2. จัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้และถ่ายทอดความรู้ระหว่างผู้ตรวจสอบภายใน 3. สนับสนุนให้บุคลากรได้แสวงหาความรู้ใหม่	จำนวนเรื่องที่มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้	1 เรื่อง	1 เรื่อง	1 เรื่อง	1 เรื่อง	1 เรื่อง

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			4. จัดให้มีคลังความรู้ด้าน กฏระเบียบ						
		2. สร้างกระบวนการทำงาน เป็นทีมและเน้นการมีส่วน ร่วมในการดำเนินงานของ มหาวิทยาลัย	1. กำหนดให้มีการประชุม บุคลากรเป็นประจำทุกเดือน เพื่อร่วมกันทบทวนผลการ ดำเนินงาน รับฟังปัญหา วิเคราะห์ปัญหา และหาแนว ทางแก้ไข รวมทั้งการพัฒนา ปรับปรุงงานให้เป็นปัจจุบัน	ร้อยละของการจัด ประชุมตามปฏิทินการ ประชุม	80	85	90	95	95
			2. กำหนดให้ผู้ตรวจสอบ ภายในที่ได้รับการอบรมมี การเผยแพร่องค์ความรู้ด้าน การตรวจสอบภายในให้ เพื่อนร่วมงานรับทราบ เพื่อ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการ ปฏิบัติงาน	จำนวนเรื่องของการ เผยแพร่องค์ความรู้จาก การอบรม	6	6	6	6	6
			3. กำหนดให้บุคลากรมีส่วน ร่วมในกิจกรรมของหน่วย ตรวจสอบภายในและ กิจกรรมของมหาวิทยาลัย อย่างต่อเนื่อง	ร้อยละของการเข้าร่วม กิจกรรมของผู้ตรวจสอบ ภายในในการเข้าร่วม กิจกรรมมหาวิทยาลัย เช่น	75	80	85	90	95

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
				1. งานสถาปนา มหาวิทยาลัย 2. งานเกษียณอายุ 3. งานปีใหม่ 4. งานประเพณี สงกรานต์					

เป้าหมายที่ 3 พัฒนาการสื่อสารองค์กรให้ทั่วถึงและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีระหว่างหน่วยตรวจสอบภายในกับผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ตรวจและหน่วยงานภายนอก สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2566-2570

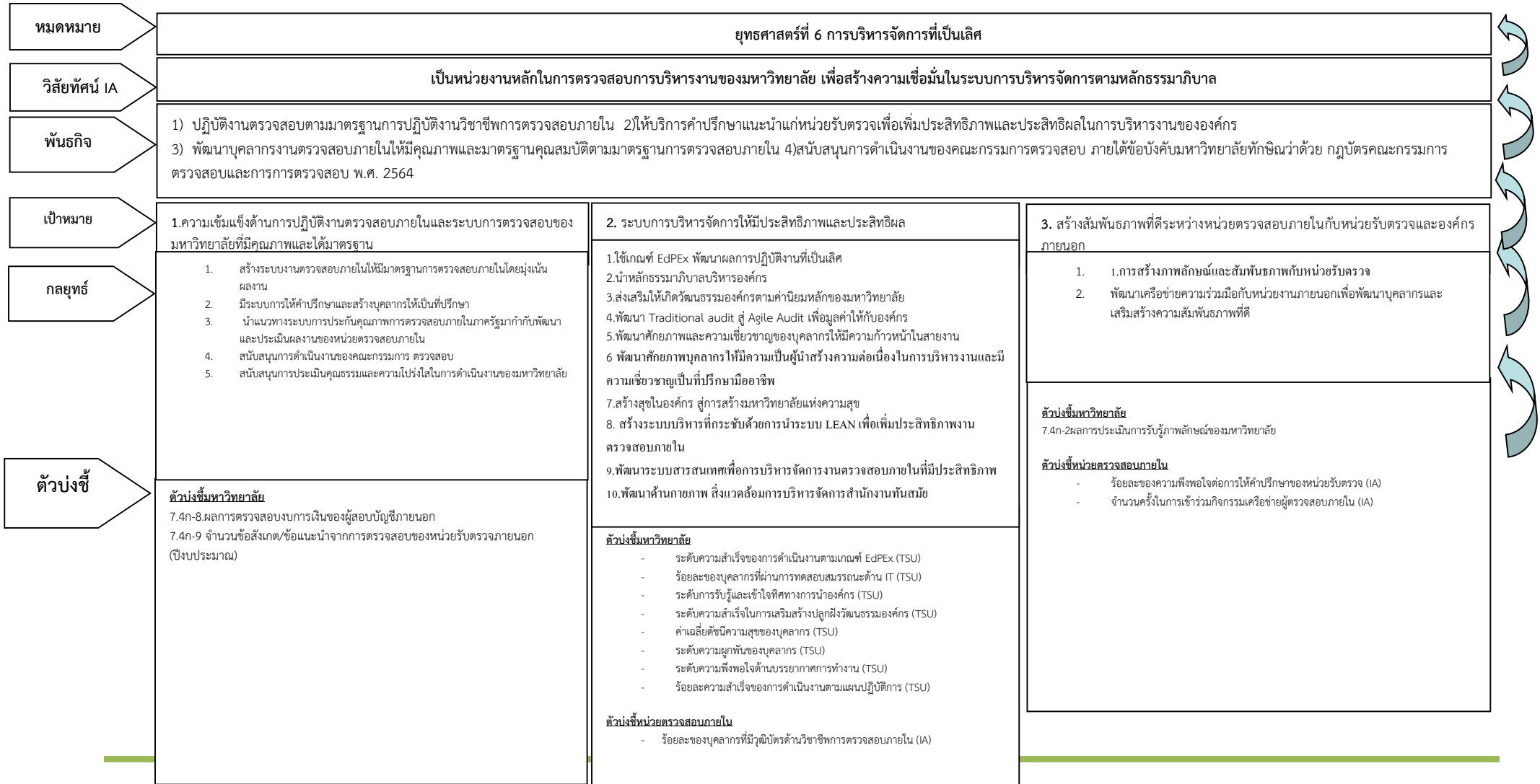
ยุทธศาสตร์ที่ 6 มีระบบบริหารจัดการที่เป็นเลิศ

กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
6.6 พัฒนาการสื่อสาร องค์กรให้ทั่วถึงและ สามารถสร้าง ภาพลักษณ์ที่ดีของ มหาวิทยาลัย 6.2.2 พัฒนาระบบ การสื่อสารภายในให้ ทั่วถึงทั้งองค์กรแบบ สองทาง (Two way Communication) ใน ลักษณะ “ชุมชน สื่อสาร” โดยการ สนับสนุนให้หน่วยงาน ของมหาวิทยาลัย สามารถผลิตสื่อ สร้างสรรค์เชิงรุก	1.การสร้างภาพลักษณ์ และสัมพันธ์ภาพกับ ผู้รับผิดชอบกิจกรรมที่ ตรวจ	1.พัฒนากระบวนการ สื่อสารองค์กรเพื่อ เสริมสร้างภาพลักษณ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	1.โครงการหน่วยตรวจสอบ ภายในพบผู้บริหาร 2.เผยแพร่กฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน 3.จูลสารหน่วยตรวจสอบ ภายใน 4.ปรับปรุง Page หน่วย ตรวจสอบภายใน 5.เผยแพร่กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย 6.สื่อสารองค์กรผ่าน facebook หน่วยตรวจสอบ ภายใน 7.สื่อสารกิจกรรม มหาวิทยาลัยผ่านสื่อ ออนไลน์ 8.เข้าร่วมกิจกรรมของ มหาวิทยาลัย/ผู้รับผิดชอบ กิจกรรมที่ตรวจ	ช่องทางการสื่อสารสู่ กลุ่มเป้าหมาย 1.ผลิตเสร็จ 2.เผยแพร่ 3.จำนวนผู้เข้าชม	3	3	3	4	4

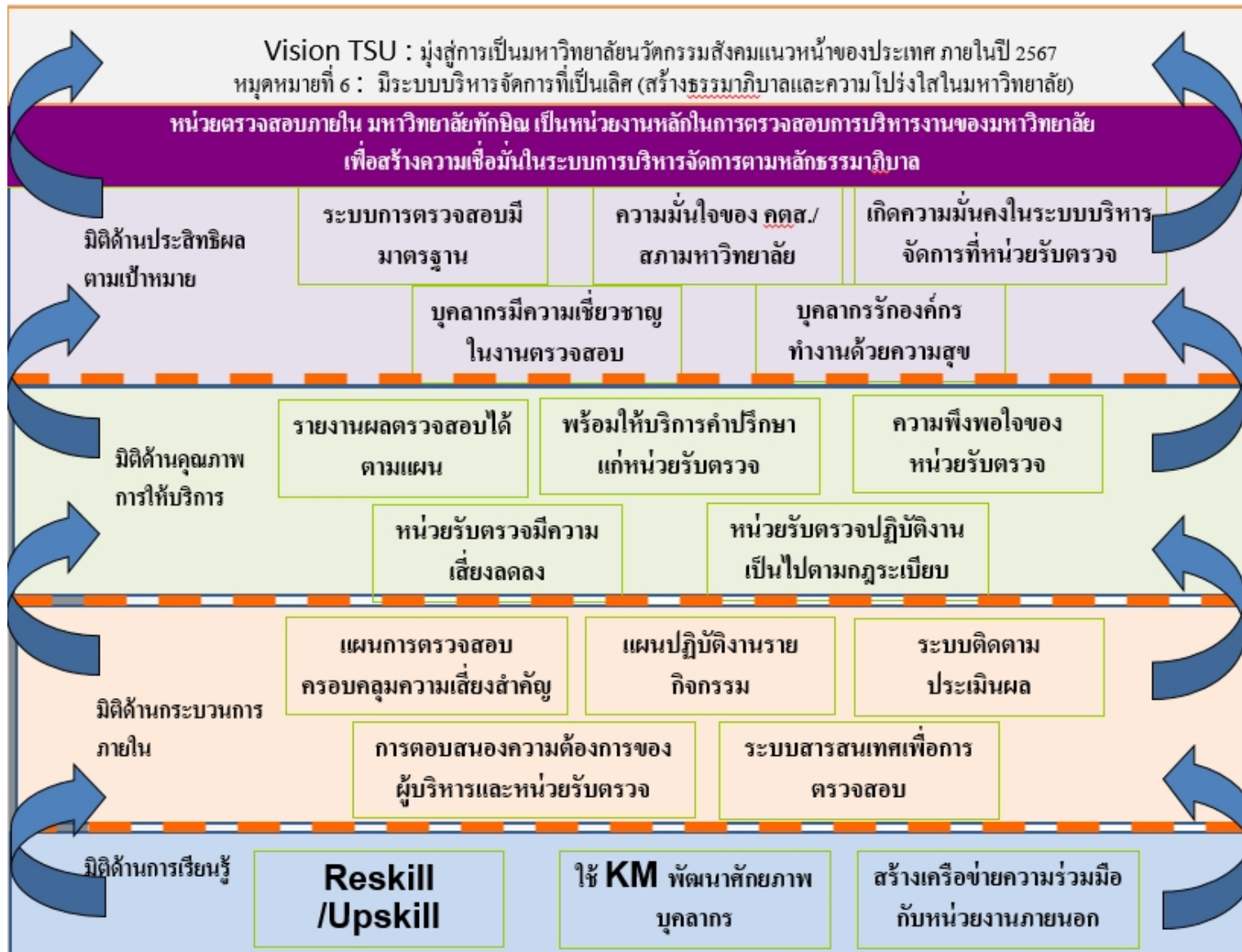
กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	กลยุทธ์ ตามแผนกลยุทธ์ หน่วยตรวจสอบภายใน	วัตถุประสงค์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี				
					2566	2567	2568	2569	2570
			9. Content เนื้อหาความรู้ เกี่ยวกับการตรวจสอบ ภายใน						
	2.พัฒนาเครือข่ายความ ร่วมมือกับหน่วยงาน ภายนอกเพื่อพัฒนา บุคลากรและเสริมสร้าง ความสัมพันธ์ภาพที่ดี	3.เพื่อให้เกิดสัมพันธภาพที่ ดีระหว่างหน่วยตรวจสอบ ภายใน ผู้รับผิดชอบ กิจกรรมที่ตรวจ และ หน่วยงานภายนอกก็มี เครือข่ายความร่วมมือใน การพัฒนามหาวิทยาลัย	1. เข้าร่วมเครือข่ายความ ร่วมมือจากภายนอกด้าน งานตรวจสอบ และ จัดให้ มีกิจกรรมแลกเปลี่ยน เรียนรู้ / ศึกษาดูงานด้าน งานตรวจสอบ เช่น - ประเด็นปัญหาที่วิกฤต ของแต่ละมหาวิทยาลัย - FAQ ผ่านสังคมออนไลน์	จำนวนเครือข่ายความ ร่วมมือจากภายนอกด้าน งานตรวจสอบภายใน (หน่วยงาน)	16	17	18	19	20

แผนที่กลยุทธ์ (Strategy Map)

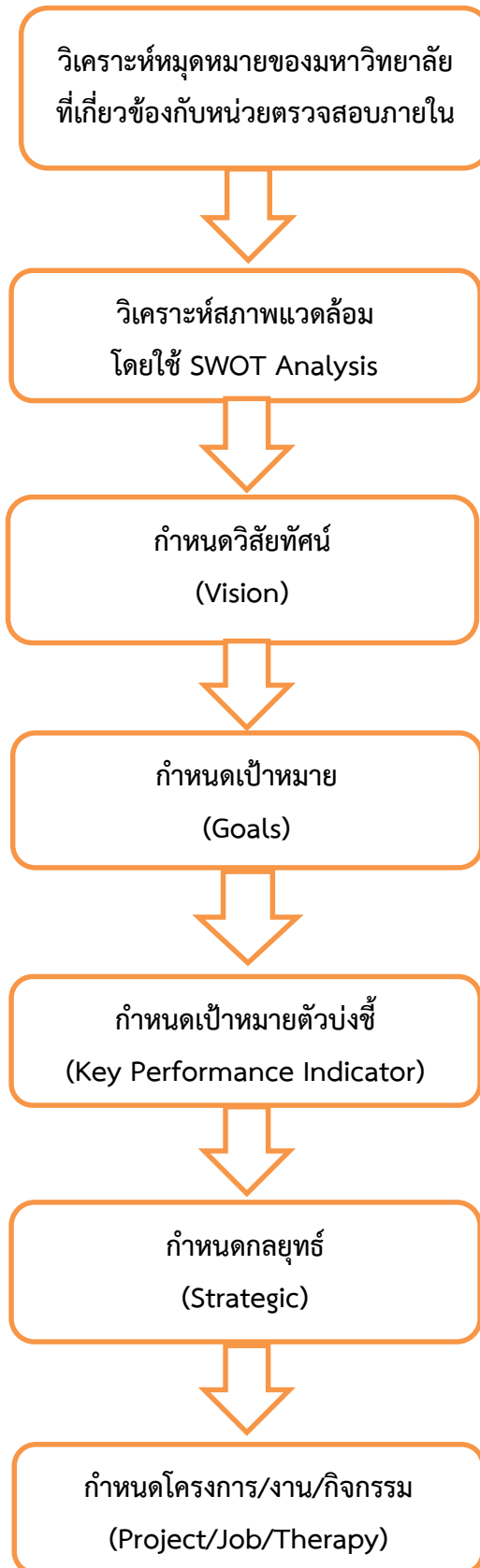
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2566-2570



แผนกลยุทธ์หน่วยตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2566-2570 (ลงทศม 2567)



ขั้นตอนการจัดทำแผนกลยุทธ์หน่วยตรวจสอบภายใน
(ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 -2570)



รายละเอียดขั้นตอนการจัดทำแผนกลยุทธ์หน่วยตรวจสอบภายใน (พ.ศ.2566-2570)

1. **วิเคราะห์สภาพแวดล้อมและศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน**
การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยใช้ SWOT Analysis ซึ่งเป็นการวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายใน คือ จุดแข็ง จุดอ่อน และปัจจัยภายนอก คือ โอกาส อุปสรรค รวมทั้งปัญหาในการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
2. **จัดทำวิสัยทัศน์**
สรุปความต้องการที่คาดหวังให้หน่วยตรวจสอบภายในเป็นอย่างไรในอนาคต โดยกำหนดเป็นวิสัยทัศน์ ซึ่งวิสัยทัศน์ที่ดีจะประกอบด้วย วัตถุประสงค์ คุณค่าหลัก และเป้าหมายวิสัยทัศน์
3. **กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์**
เป็นการกำหนดประเด็นสำคัญที่จำเป็นต้องดำเนินการพัฒนาเพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในสามารถบรรลุวิสัยทัศน์ที่ตั้งไว้ เกิดจากการเปรียบเทียบวิสัยทัศน์ที่หน่วยงานต้องการเป็น กับการวิเคราะห์ศักยภาพของหน่วยงานในปัจจุบัน สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย
4. **กำหนดเป้าประสงค์**
กำหนดเป้าประสงค์ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ ซึ่งแต่ละเป้าหมายจะต้องเป็นเป้าประสงค์ที่ท้าทาย และสามารถดำเนินการและวัดผลได้
5. **กำหนดตัวบ่งชี้**
กำหนดตัวบ่งชี้ในแต่ละเป้าประสงค์ ที่ต้องระบุให้ชัดเจนว่าต้องการวัดอะไร สามารถวัดได้ทุกมิติทั้งด้านคุณภาพ ปริมาณ คุณภาพ เวลา และความคุ้มค่า
6. **กำหนดกลยุทธ์**
กำหนดกลยุทธ์ในแต่ละตัวบ่งชี้ ซึ่งกลยุทธ์ที่กำหนดควรตอบสนองความสำเร็จให้ได้ตามตัวบ่งชี้มากที่สุด
7. **กำหนดโครงการ/งาน/กิจกรรม**
กำหนดโครงการ/งาน/กิจกรรมในแต่ละกลยุทธ์ เพื่อให้ตอบสนองความสำเร็จตามตัวบ่งชี้และกลยุทธ์มากที่สุด