

รายงานผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา
ประจำปีงบประมาณ 2563

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานย่อยระดับงาน ภายใต้สำนักงานอธิการบดี ตามประกาศ เรื่อง การปรับปรุงโครงสร้างหน่วยงานย่อย ระดับงานภายใต้สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2562 ประกาศ ณ วันที่ 28 พฤษภาคม 2562 โดยเป็นหน่วยงานที่ขึ้นตรงต่ออธิการบดี เว้นแต่ การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบ ภายในให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากอธิการบดีและ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย และเป็นไปตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย พะเยา โดยปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการ ตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย มีขอบเขตครอบคลุมถึงการตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมิน ความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ และของมหาวิทยาลัย โดยการปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปด้วยความเป็นอิสระและไม่มีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ และปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอ ความเห็นในการตรวจสอบของฝ่ายบริหารหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด โดยผู้ตรวจสอบภายในมิได้เป็นกรรมการ ในคณะกรรมการใด ๆ ของมหาวิทยาลัย อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอ ความเห็นในการตรวจสอบ ซึ่งเป็นประโยชน์ในการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ และของมหาวิทยาลัยตามพันธกิจ เพื่อนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดี (Good Governance)

ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 หน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน การตรวจสอบภายในประจำปี และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 รวม 19 หน่วยงาน 25 กิจกรรม โดยดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ และเสนอรายงาน ผลการตรวจสอบของแต่ละหน่วยงานต่ออธิการบดีเพื่อพิจารณาสั่งการ และส่งสำเนาไปยังหน่วยรับตรวจ รวมถึงผู้เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จำนวน 16 กิจกรรม อยู่ระหว่างการนัดประชุมปิดการตรวจสอบและ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ จำนวน 9 กิจกรรม

2. ติดตาม...

2. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง

3. ดำเนินโครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐและงานที่เกี่ยวข้อง และสามารถประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันเป็นการพัฒนาคุณภาพระบบการตรวจสอบภายในให้ดียิ่งขึ้น แต่เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID-19) ทำให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องยุติโครงการดังกล่าวในเดือนพฤษภาคม 2563 โดยมีบุคลากรที่ได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ เพียง 2 คน

4. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย โดยม้งานที่สำคัญคือ จัดทำร่างข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยธรรมาภิบาลและจริยธรรม พ.ศ. 2563 ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีความสอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยดำเนินการตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ต่อเนื่องถึงปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ปัจจุบันร่างข้อบังคับดังกล่าว หน่วยงานกฎหมายได้เสนอต่อสภามหาวิทยาลัยพะเยาเพื่อพิจารณาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2563

ภาพรวมตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 หน่วยตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจด้วยความรอบคอบและระมัดระวังเป็นไปตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา และจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยยึดถือและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ อันได้แก่ ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ และความสามารถในหน้าที่ ซึ่งการปฏิบัติงานของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเป็นอิสระและไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ และปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบของฝ่ายบริหารหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด ซึ่งเป็นประโยชน์ในการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจและของมหาวิทยาลัยตามพันธกิจ เพื่อนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีตามนโยบายของมหาวิทยาลัยพะเยา

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในยังขาดคุณวุฒิและวัยวุฒิ ซึ่งถือเป็นปัญหาและอุปสรรคที่สำคัญในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยจึงได้ผลักดันให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ ซึ่งประกอบด้วย 10 หลักสูตรย่อยของกรมบัญชีกลางอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้และสามารถนำไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเสริมสร้างคุณภาพให้กับระบบการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยต่อไป



(นายอรรถพล ใหญ่สว่าง)

ประธานกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยพะเยา

2 ธันวาคม 2563