

## รายงานผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา

ประจำปีงบประมาณ 2564

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 โดยปฏิบัติตามตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการ ตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย มีขอบเขตครอบคลุมถึงการตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมิน ความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ และของมหาวิทยาลัย โดยการปฏิบัติตามตรวจสอบเป็นไปด้วยความเป็นอิสระและไม่มีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ และปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอ ความเห็นในการตรวจสอบของฝ่ายบริหารหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด โดยผู้ตรวจสอบภายในมิได้เป็นกรรมการ ในคณะกรรมการใด ๆ ของมหาวิทยาลัย อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอ ความเห็นในการตรวจสอบ ซึ่งเป็นประโยชน์ในการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ และของมหาวิทยาลัยตามพันธกิจ เพื่อนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดี (Good Governance)

ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติตามตรวจสอบตามแผน การตรวจสอบภายในประจำปี และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รวม 15 หน่วยงาน 21 กิจกรรม โดยดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ และเสนอรายงาน ผลการตรวจสอบของแต่ละหน่วยงานต่ออธิการบดีเพื่อพิจารณาสั่งการ และส่งสำเนาไปยังหน่วยรับตรวจ รวมถึงผู้เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จำนวน 15 กิจกรรม อยู่ระหว่างการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ จำนวน 6 กิจกรรม

2. ติดตาม...

2. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง

3. ส่งเสริมให้บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐและงานที่เกี่ยวข้อง และสามารถประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันเป็นการพัฒนาคุณภาพระบบการตรวจสอบภายในให้ดียิ่งขึ้น แต่เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVID-19) หน่วยตรวจสอบภายในจึงเน้นการฝึกอบรมในรูปแบบออนไลน์

4. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

ภาพรวมตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจด้วยความรอบคอบและระมัดระวังเป็นไปตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา และจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยยึดถือและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ อันได้แก่ ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ และความสามารถในหน้าที่ ซึ่งการปฏิบัติงานของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเป็นอิสระและไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ และปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบของฝ่ายบริหารหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด ซึ่งเป็นประโยชน์ในการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจและของมหาวิทยาลัยตามพันธกิจ เพื่อนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีตามนโยบายของมหาวิทยาลัยพะเยา



(ศาสตราจารย์พิเศษ อรรถพล ใหญ่สว่าง)

ประธานกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยพะเยา

28 ตุลาคม 2564