

รายงานผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานย่อยระดับงาน ภายใต้สำนักงานอธิการบดี โดยเป็นหน่วยงานที่ขึ้นตรงต่ออธิการบดี เว้นแต่ การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากอธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย และเป็นไปตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา โดยปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย มีขอบเขตครอบคลุมถึงการตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจและของมหาวิทยาลัย

ผลการดำเนินงาน

๑. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑๔ หน่วยรับตรวจ ๑๘ กิจกรรม การตรวจสอบพิเศษตามที่ฝ่ายบริหารมอบหมาย ๑ หน่วยรับตรวจ และการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบภายในที่อธิการบดีสั่งการ จำนวน ๑๒ หน่วยรับตรวจ โดยหน่วยตรวจสอบภายในได้เสนอรายงานผลการตรวจสอบของแต่ละหน่วยงานต่ออธิการบดีเพื่อพิจารณาสั่งการ และส่งสำเนาไปยังหน่วยรับตรวจรวมถึงผู้เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จำนวน ๑๒ หน่วยรับตรวจ ๑๕ กิจกรรม อยู่ระหว่างการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ จำนวน ๒ หน่วยรับตรวจ ๓ กิจกรรม

การตรวจสอบพิเศษตามที่ฝ่ายบริหารมอบหมาย ๑ หน่วยรับตรวจ อยู่ระหว่างจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ส่วนการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบภายในที่อธิการบดีสั่งการ จำนวน ๑๒ หน่วยรับตรวจ ได้เสนอรายงานผลการตรวจสอบของแต่ละหน่วยงานต่ออธิการบดีเพื่อพิจารณาสั่งการ และส่งสำเนาไปยังหน่วยรับตรวจรวมถึงผู้เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จำนวน ๑๑ หน่วยรับตรวจ และประเด็นที่ต้องติดตามผลฯ ยังไม่ถึงรอบระยะเวลาดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลัง จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ

๒. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง

๓. บุคลากรที่ปฏิบัติงานสอบภายในมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐและงานที่เกี่ยวข้อง และสามารถประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบุคลากรทุกคนเข้ารับการฝึกอบรมอย่างเป็นทางการในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานในรูปแบบออนไลน์ ครบ ๑๘ ชั่วโมงต่อปี ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ

๔. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

ปัญหา...

ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

ผลการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓ หน่วยรับตรวจ เนื่องจากได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบเพิ่มเติมระหว่างปี จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ และในช่วงปลายปีงบประมาณ ๑ หน่วยรับตรวจ ซึ่งไม่ได้ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบฯ จำนวน ๑๒ หน่วยรับตรวจ ซึ่งบรรจุไว้ในแผนการตรวจสอบภายในเป็นปีแรก ประมาณการระยะเวลาในการติดตามฯ ต่อ ๑ หน่วยรับตรวจ น้อยกว่าการปฏิบัติงานจริง

ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน

ในอนาคต หากมีกรณีที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบเพิ่มเติมระหว่างปี โดยไม่ได้บรรจุในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และอยู่ในช่วงเวลาที่ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีได้ ให้เร่งขออนุมัติปรับแผนฯ เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้สามารถรายงานผลการดำเนินงานได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น

ภาพรวมตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจด้วยความรอบคอบและระมัดระวังเป็นไปตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา และจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยยึดถือและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ อันได้แก่ ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ และความสามารถในหน้าที่ ซึ่งการปฏิบัติงานของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเป็นอิสระและไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ และปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบของฝ่ายบริหารหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด โดยผู้ตรวจสอบภายในมิได้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของมหาวิทยาลัย อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ ซึ่งเป็นประโยชน์ในการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจและของมหาวิทยาลัยตามพันธกิจ เพื่อนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีตามนโยบายของมหาวิทยาลัยพะเยา



(ดร.สมเกียรติ ชอบผล)

ประธานกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยพะเยา

๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗