

รายงานผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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

๑. ผลการดำเนินงาน

๑.๑ การปฏิบัติงานตรวจสอบและให้คำปรึกษา

ในภาพรวม การปฏิบัติงานตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง และการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบภายในที่อธิการบดีสั่งการ เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี แต่การเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิการบดียังมีความล่าช้า ไม่ทันการณ์ โดยมีรายงานผลการตรวจสอบและรายงานผลการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบภายในที่อธิการบดีสั่งการที่อยู่ระหว่างการจัดทำหลายฉบับ

๑.๒ การปฏิบัติงานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

การติดตามการดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบฯ มอบหมาย การติดตามผลการดำเนินการและรายงานผลการดำเนินการตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ การรวบรวมเอกสารการประชุม การจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ รวมถึงปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒. ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน

๒.๑ แนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน

การเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิการบดีมีความล่าช้า ไม่ทันการณ์ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้เสนอแนะให้หน่วยตรวจสอบภายในทบทวนขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๒ ศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน

นักตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยมีมหาวิทยาลัยและคณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ส่งเสริม และสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนศึกษาหาความรู้ และเข้ารับการฝึกอบรมอย่างเป็นทางการ อย่างน้อย ๑๘ ชั่วโมงต่อปี ซึ่งเป็นการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องเป็นไปตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เสริมสร้างคุณภาพให้การตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

ภาพรวมตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หน่วยตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจด้วยความรอบคอบและระมัดระวังเป็นไปตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา และจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยยึดถือและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ อันได้แก่ ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ และความสามารถในหน้าที่ ซึ่งการปฏิบัติงานของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเป็นอิสระและไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ และปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบของฝ่ายบริหารหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด โดยผู้ตรวจสอบภายในมิได้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของมหาวิทยาลัย อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ ซึ่งเป็นประโยชน์ในการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจและของมหาวิทยาลัยตามพันธกิจ เพื่อนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีตามนโยบายของมหาวิทยาลัยพะเยา



(ดร.สมเกียรติ ชอบผล)

ประธานกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยพะเยา

๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๘