



แผนการจัดสรรและบริหารทรัพยากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยาจัดทำแผนการจัดสรรและบริหารทรัพยากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ประกอบด้วย แผนการตรวจสอบภายใน แผนงานงบประมาณ และแผนการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ซึ่งมีความสัมพันธ์เชื่อมโยงกัน ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัสมาตรฐาน ๒๐๓๐ การบริหารทรัพยากร ซึ่งแผนการจัดสรรและบริหารทรัพยากรประจำปีต้องผ่านความเห็นชอบจากอธิการบดี และคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยพะเยาอนุมัติให้ดำเนินการ รวมถึงให้การสนับสนุนทรัพยากรที่เพียงพอ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามภารกิจได้ ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
ผู้เสนอแผนการจัดสรรและบริหารทรัพยากรฯ

เห็นชอบ

(รองศาสตราจารย์ ดร.สุกกร พงศบางโพธิ์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

วันที่ ๒๙ ก.ย. ๒๕๖๙

อนุมัติ

(ดร.สมเกียรติ ชอบผล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยพะเยา

วันที่ 30 ก.ย. ๒๕๖๙

**แผนการจัดสรรและบริหารทรัพยากร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา**

หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการจัดสรรและบริหารทรัพยากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 ขึ้น ประกอบด้วย แผนการตรวจสอบภายใน แผนงานงบประมาณ และแผนการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยทั้ง 3 แผนงานมีความสัมพันธ์เชื่อมโยงกัน นอกจากนี้เพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัสมาตรฐาน 2030 การบริหารทรัพยากร ที่กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องบริหารทรัพยากรให้มีความเหมาะสม เพียงพอ และเกิดประสิทธิผล เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถบรรลุผลตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ โดยผสมผสานความรู้ ทักษะ และความสามารถด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ และมีปริมาณของทรัพยากรที่จำเป็นต่อการบรรลุผลตามแผนการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์

เพื่อใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้บรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้

ปรัชญา

ถูกต้อง สร้างสรรค์ ทันสมัย

ปณิธาน

ปัญญาเพื่อความเข้มแข็งของชุมชน (Wisdom for Community Empowerment)

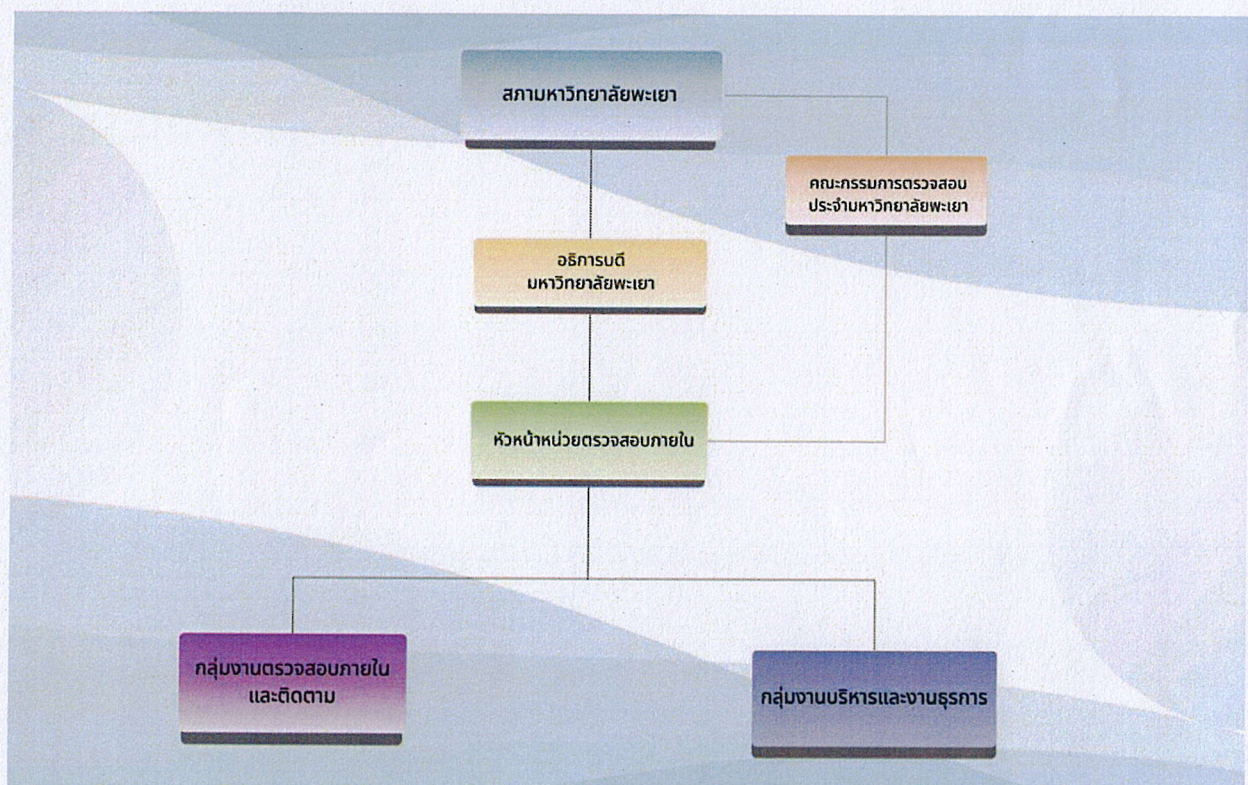
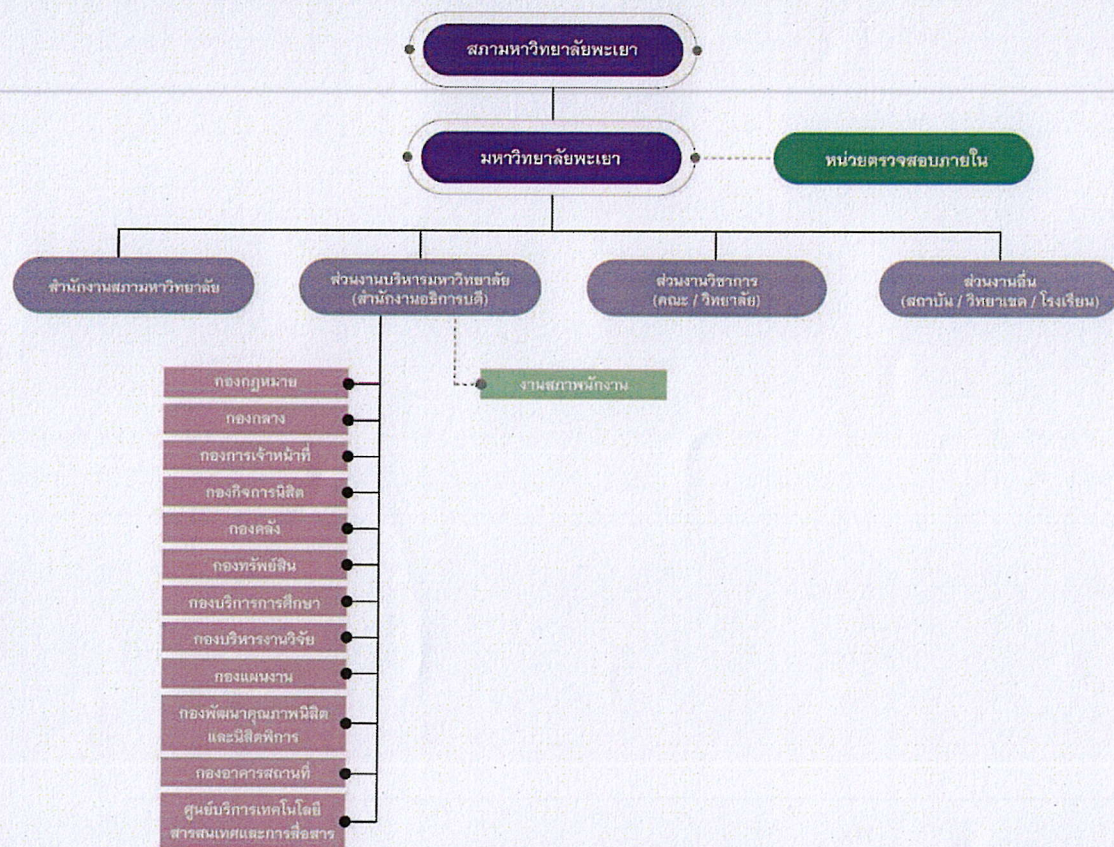
วิสัยทัศน์

เป็นหน่วยงานที่ส่งเสริมการปฏิบัติงานที่โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ด้วยแนวทางที่ทันสมัย และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อมหาวิทยาลัย

พันธกิจ

1. พัฒนาขั้นตอน กระบวนการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อเป็นการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร
2. ให้ความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษาอย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อสนับสนุนให้มีการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยรับตรวจของมหาวิทยาลัยให้ดีขึ้น

โครงสร้างองค์กร และโครงสร้างการบริหารงาน



การให้บริการ และลักษณะการให้บริการของหน่วยตรวจสอบภายใน

กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เนื่องจากการตรวจสอบภายในถือเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหาร ในการติดตามและประเมินการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐมีความสอดคล้องกับกับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในระดับสากล คือ มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for The Professional Practice of Internal Auditing :IIA) ที่กำหนดโดยสถาบันผู้ตรวจสอบภายในของสหรัฐอเมริกา (The Institute of Internal Auditors :IIA) ซึ่งจะทำให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐได้รับการยอมรับจากผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยโครงสร้างมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย 2 ส่วน คือ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยพะเยาให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหาร

ลำดับ	ชื่อการให้บริการ	ลักษณะการให้บริการ
1	บริการให้ความเชื่อมั่น	การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระ โดยการปรับปรุงประสิทธิภาพในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยรับตรวจ
2	บริการให้คำปรึกษา	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ และมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยรับตรวจ โดยการปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้ดีขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 โดยจัดทำตามผลการประเมินความเสี่ยงและได้ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ รวมทั้งนโยบายหรือเรื่องที่ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำมหาวิทยาลัยให้ความสนใจ เพื่อพิจารณาคัดเลือกและจัดลำดับหน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่ตรวจให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบต่ออธิการบดีก่อนเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติ ภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ สรุปได้ดังนี้

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา

ที่	หน่วยรับผิดชอบ	2569			2570								
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
งานให้ความเชื่อมั่น													
1	กองบริการการศึกษา												
2	ศูนย์บริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร												
3	กองกิจการนิสิต												
4	กองการเจ้าหน้าที่												
5	กองคลัง - ตรวจสอบเงินสดและการเก็บรักษาเงิน (2 ครั้ง) - สอบทานงบทดลอง งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร และงบการเงินรายไตรมาส ปีงบประมาณ 2570 - รายการ/ โครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุด ที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 - การกิจของหน่วยงาน												
6	กองบริหารงานวิจัย - โครงการวิจัย โครงการบริการวิชาการ - การกิจของหน่วยงาน												
7	กองอาคารสถานที่												
8	คณะบริหารธุรกิจและนิเทศศาสตร์												
9	โรงพยาบาลทันตกรรม												
10	โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยพะเยา												
11	สถาบันนวัตกรรมและถ่ายทอดเทคโนโลยี												
12	กองกฎหมาย - การจัดการข้อร้องเรียนของมหาวิทยาลัย - การกิจของหน่วยงาน												
13	กองกลาง												
14	สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้												
15	ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ที่อธิการบดีสั่งการ												
16	ตรวจสอบพิเศษ												
งานให้คำปรึกษา													

หมายเหตุ

ระยะเวลาในการปฏิบัติงานข้างต้นอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม และได้รับมอบหมายปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว

บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน

จำนวน 9 อัตรา ได้แก่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

นางสาวพิมพ์จันทร์	บัณฑิตพงศ์	นักตรวจสอบภายใน
-------------------	------------	-----------------

นักตรวจสอบภายใน

(1) นางรชิตา	ฟูแสง	นักตรวจสอบภายใน
(2) นายสาธิต	ภาชนะ	นักตรวจสอบภายใน
(3) นางสาวมณฑกา	จำปาคำ	นักตรวจสอบภายใน
(4) นางสาวเสาวรส	งามใจ	นักตรวจสอบภายใน
(5) นางสาวรวงคณา	มูลอินต๊ะ	นักตรวจสอบภายใน
(6) นางสาวปิยะธิดา	งามจิต	นักตรวจสอบภายใน

งานบริหารและงานธุรการ

(1) นางนิตติยา	ทรายขาว	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป
(2) นายธนวิทย์	กลัดเล็ก	นักวิชาการคอมพิวเตอร์

แผนงานงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา

หน่วยตรวจสอบภายในได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 เป็นเงิน 800,000 บาท โดยแจกแจงรายละเอียดงบประมาณรายจ่าย ดังนี้

รายการ	งบประมาณ
แผนจัดการศึกษาอุดมศึกษา	800,000.00
กองทุนเพื่อการศึกษา	800,000.00
ค่าจ้างบุคลากร	244,800.00
ค่าจ้างชั่วคราวรายเดือน	244,800.00
ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน	244,800.00
ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	555,200.00
ค่าตอบแทน	30,000.00
ค่าปฏิบัติงานนอกเวลาทำการ	30,000.00
ค่าใช้สอย	269,500.00
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร/ค่าเช่าเครื่องพิมพ์	54,000.00
ค่าเบี้ยประกันสังคม	10,500.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก ค่าพาหนะ	195,000.00
ค่าซ่อมแซม/ค่าบำรุงรักษา	10,000.00
ค่าวัสดุ	37,500.00
ค่าวัสดุเครื่องแต่งกาย	22,500.00
ค่าวัสดุสำนักงาน	15,000.00
เงินอุดหนุน	218,200.00
โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน	218,200.00
รวมทั้งสิ้น	800,000.00

แผนการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล หน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้มีศักยภาพ ทักษะ ความรู้ คุณธรรม และจริยธรรม ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามแผนยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. 2561 - 2580) แผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560 - 2579 มาตรฐานการศึกษาของชาติ พ.ศ. 2561 มาตรฐานการอุดมศึกษา พ.ศ. 2561 แผนอุดมศึกษาระยะยาว 20 ปี พ.ศ. 2561 - 2580 รวมทั้งสอดคล้องกับการจัดกลุ่มสถาบันอุดมศึกษา ตามพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. 2562 และกฎกระทรวงการจัดกลุ่มสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. 2564 ที่มีเป้าหมายในการพลิกโฉมมหาวิทยาลัยให้สอดคล้องกับการพลิกโฉมประเทศ (Reinvent the nation) เพื่อสร้างและพัฒนาคนในศตวรรษที่ 21 ในด้านการขับเคลื่อนการผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพและด้านขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยไปสู่ Research University เพื่อพัฒนาชุมชน สังคม และสนองตอบต่อภาคเศรษฐกิจในเชิงพาณิชย์อย่างเป็นรูปธรรม ภายใต้แผนยุทธศาสตร์การพัฒนา มหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2567 - 2571 ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล โดยหน่วยตรวจสอบภายในกำหนดเป้าประสงค์ให้สอดคล้องตามเป้าประสงค์ในการบริหาร และพัฒนาทรัพยากรบุคคลของมหาวิทยาลัย ดังนี้ เป้าประสงค์ที่ 5.2 การบริหารงานมีธรรมาภิบาล และความโปร่งใсыังยืน เป้าประสงค์ที่ 5.3 สภาพแวดล้อมของบุคลากรเอื้อหนุนและมีประสิทธิภาพ

โดยหน่วยตรวจสอบภายในจัดสรรงบประมาณรายจ่าย เพื่อสนับสนุนให้บุคลากรได้ศึกษาหาความรู้ ทักษะ และความสามารถเพื่อเป็นการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง สามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรม มาปรับใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายใน รายละเอียดดังนี้

แผนการพัฒนาศักยภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา

ที่	รายชื่อบุคลากร	ชื่อหลักสูตร	2569			2570								จำนวน ชั่วโมง	งบประมาณ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
1	นางรติดา พูแสง	หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit specialist) ด้าน Information Technology Audit specialist									←→			24 ชั่วโมง	28,120
2	น.ส.พิมพ์จันทร์ บัณทรพงศ์	หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit specialist) ด้าน Information Technology Audit specialist									←→			24 ชั่วโมง	28,210
3	นายสาธิต ภาชนะ	หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit specialist) ด้าน Governance, Risk Management and Control Audit specialist									←→			18 ชั่วโมง	25,410
4	น.ส.มณฑกา จำปาคำ	หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit specialist) ด้าน Performance Audit specialist									←→			18 ชั่วโมง	24,100
5	น.ส.เสาวรส งามใจ	หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit specialist) ด้าน Governance, Risk Management and Control Audit specialist										←→		18 ชั่วโมง	25,110
6	น.ส.วรางคณา มูลอินด๊ะ	หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit specialist) ด้าน ด้าน Performance Audit specialist									←→			18 ชั่วโมง	25,360
7	น.ส.ปิยะธิดา งามจิต	หลักสูตรระดับ 2 การตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน (Audit specialist) ด้าน ด้าน Performance Audit specialist									←→			18 ชั่วโมง	25,520
8	นางนิตติยา ทรายขาว	เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน พัสดุ และธุรการ		←→									→	24 ชั่วโมง	15,000
9	นายธนวิติ กลัดเล็ก	เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์		←→									→	24 ชั่วโมง	3,900
														รวม	200,730.-

หมายเหตุ

แผนการพัฒนาศักยภาพหน่วยตรวจสอบภายใน มีการใช้งบประมาณสอดคล้องกับแผนงานงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570