

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (รอบ 12 เดือน)



พันธกิจหน่วยงาน

ประวัติความเป็นมาของสำนักตรวจสอบภายใน

ตามที่สภามหาวิทยาลัยมหาสารคาม ในการประชุมครั้งที่ 2/2543 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2543 ได้มีมติให้จัดตั้ง "หน่วยตรวจสอบภายใน" ขึ้นมีฐานะเทียบเท่ากอง ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2519 ต่อมาได้มีการปรับโครงสร้าง เพื่อให้มีความเหมาะสมและมีความเป็นอิสระมากยิ่งขึ้น มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย โดยใช้ชื่อเรียกหน่วยงานใหม่ว่า "สำนักตรวจสอบภายใน" ตามมติที่ประชุมสภามหาวิทยาลัย ครั้งที่ 11/2551 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน พ.ศ. 2551

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน

สำนักตรวจสอบภายในมีหน้าที่ให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยมหาสารคามให้ดีขึ้น และช่วยให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

ที่ตั้ง

สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ตั้งอยู่ที่ชั้นล่าง อาคารบรมราชกุมารี ตำบลขามเรียง อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดมหาสารคาม รหัสไปรษณีย์ 44151

โทรศัพท์ 0 4375 4322-40 ต่อ 1341, 1261 และ 1303

โทรสาร 0 43 75 4327

ปรัชญา

มุ่งเน้นการตรวจสอบที่ทันสมัย สร้างความมั่นใจแก่องค์กร

ปณิธาน

ยึดมั่นในความถูกต้อง มีจรรยาบรรณในการตรวจสอบ สร้างความเชื่อมั่นให้องค์กร

วิสัยทัศน์

มุ่งสร้างระบบการควบคุมภายในที่ดี ให้ความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อประโยชน์สูงสุดของมหาวิทยาลัย

พันธกิจ

1. มุ่งเสริมสร้างกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และมีความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
2. มุ่งให้หลักประกันอย่างเที่ยงธรรม และคำปรึกษาอย่างเป็นอิสระ
3. มุ่งเน้นพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในให้มีมาตรฐานและเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร
4. ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

ยุทธศาสตร์ (Strategy Directions)

1. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมอีสานให้มีความโดดเด่นระดับนานาชาติ
2. พัฒนาระบบการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ และบริหารองค์กรเพื่อความเป็นมหาวิทยาลัยอัจฉริยะ

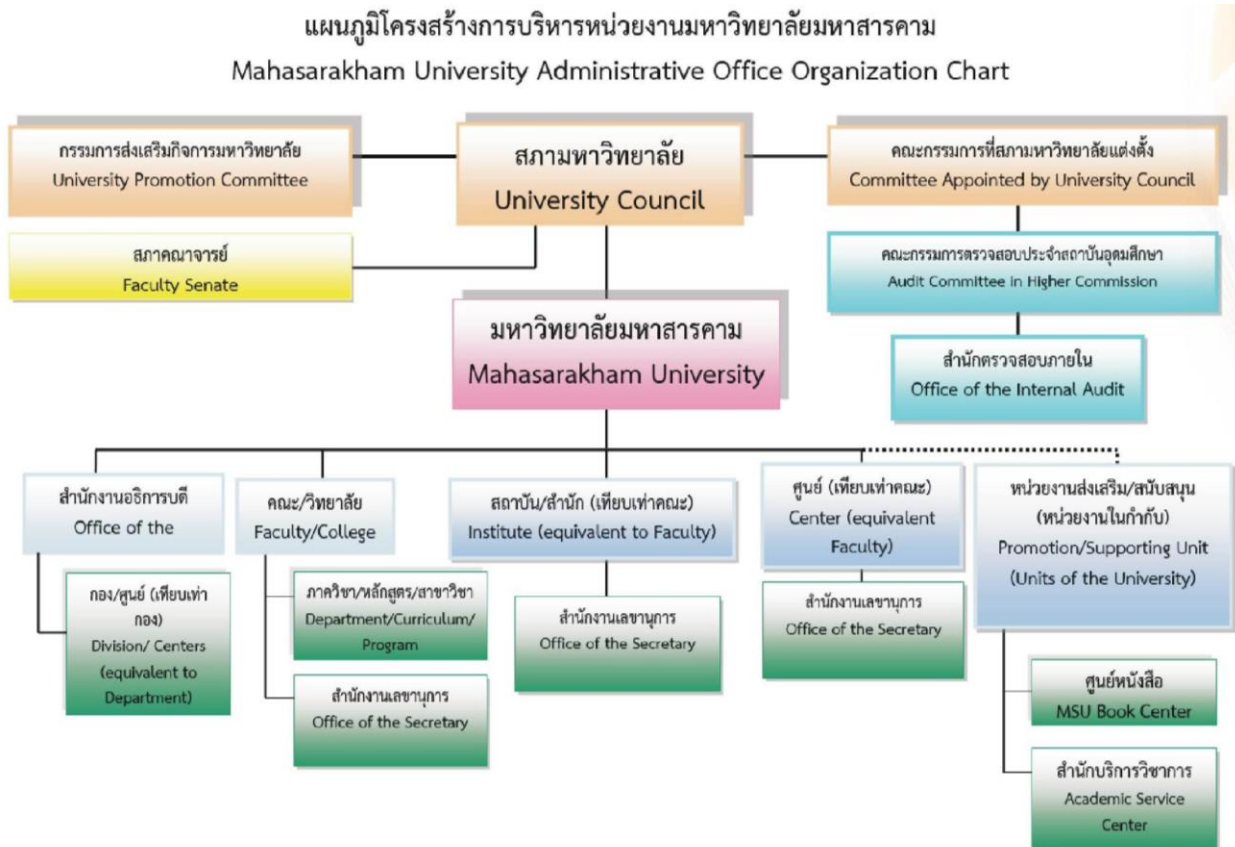
เป้าประสงค์ (Goal)

1. ส่งเสริมและสนับสนุนการแต่งกายของบุคลากรในการปฏิบัติราชการของสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมอีสาน
2. เพิ่มศักยภาพการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลให้มีความคล่องตัว รวดเร็ว ใช้เทคโนโลยีเพิ่มมากขึ้นในการทำงาน
3. การพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด
4. มีกระบวนการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ และตอบสนองต่อการพัฒนามหาวิทยาลัยเพื่อความเป็นมหาวิทยาลัยอัจฉริยะ

วัตถุประสงค์ (Objectives)

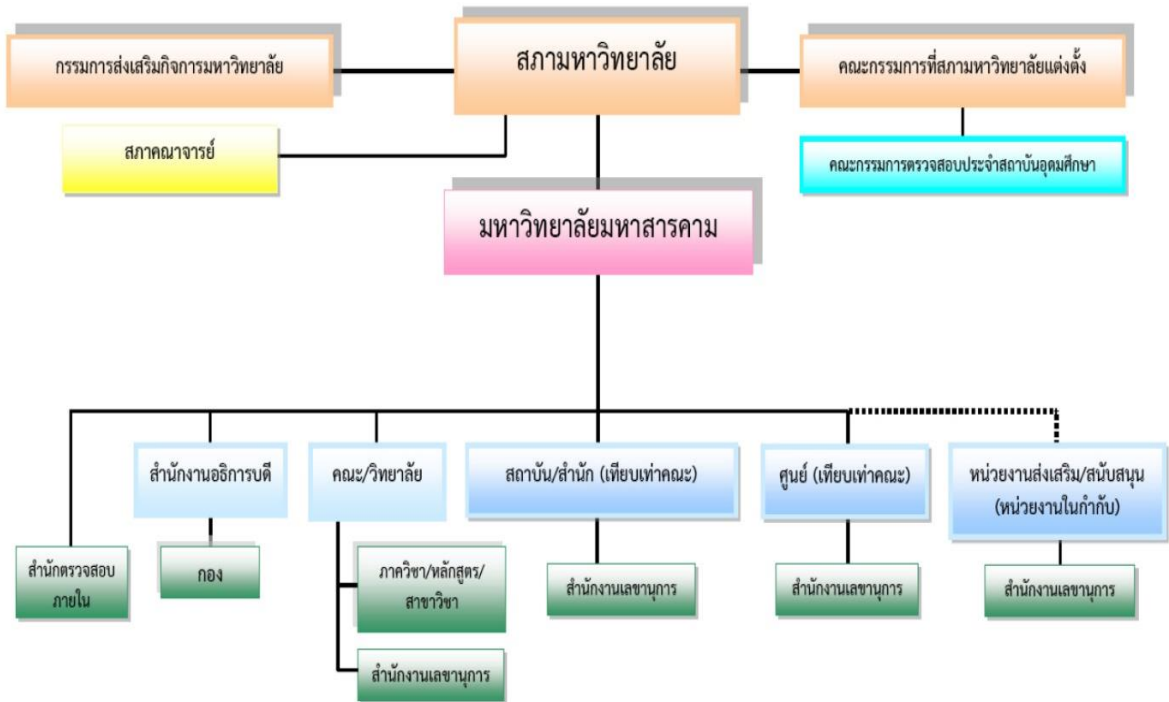
ให้ข้อมูลสารสนเทศและคำปรึกษาต่อผู้บริหารทุกระดับในการพัฒนาการตรวจสอบ การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลที่ดี โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลเพื่อประโยชน์สูงสุดของมหาวิทยาลัยฯ

ข้อมูลโครงสร้างกลุ่มงาน และงานภายในหน่วยงาน

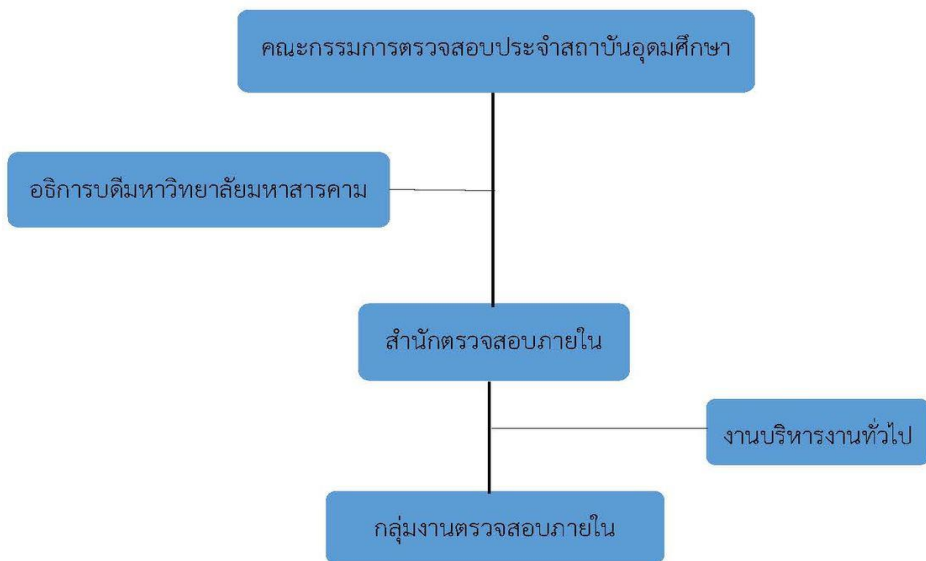




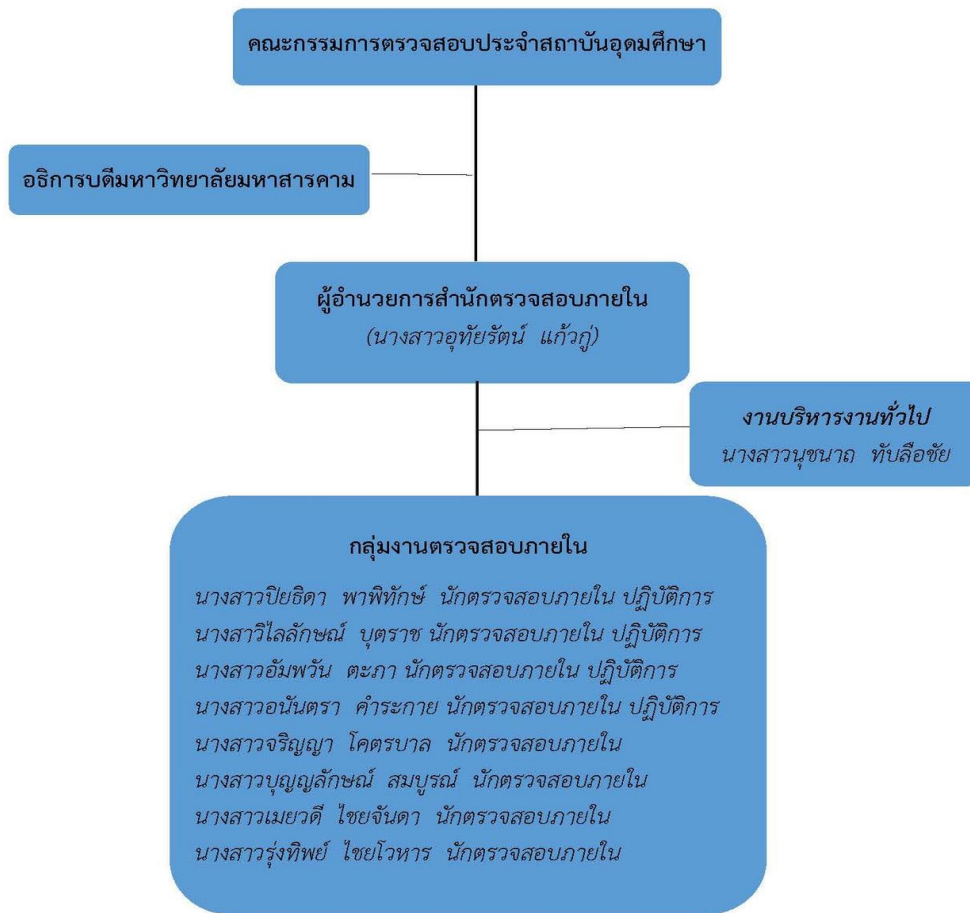
แผนภูมิโครงสร้างการบริหารหน่วยงานมหาวิทยาลัยมหาสารคาม



โครงสร้างการบริหารงานสำนักตรวจสอบภายใน



โครงสร้างการบริหารงานภายในสำนักตรวจสอบภายใน



- ผลการดำเนินงานประจำปี (ให้หน่วยงานเขียนรายงานข้อมูลที่เป็นภาระงานประจำปี โดยการบรรยายสรุป หรือแผนผัง แผนภาพ (ขึ้นอยู่กับประเภทของข้อมูลที่เหมาะสม) และรูปภาพการทำกิจกรรมประกอบ (ถ้ามี)

1. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2565

2. การตรวจสอบภายในหน่วยงานย่อยตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

2.1 แผนการดำเนินงานการตรวจสอบภายในหน่วยงานย่อย

- 1) การประเมินการบริหารความเสี่ยงและ จำนวน 41 หน่วยงาน
- 2) การตรวจติดตามการบริหารจัดการเงินอุดหนุนราชการ จำนวน 14 หน่วยงาน
- 3) การตรวจสอบเบื้องต้น (Visit Audit) จำนวน 25 หน่วยงาน
- 4) การตรวจสอบหน่วยงานย่อย จำนวน 16 หน่วยงาน
- 5) การตรวจสอบพิเศษ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา และอธิการบดี
- 6) การตรวจสอบงบการเงินมหาวิทยาลัย ประจำปี 2564 - 2565 (ไตรมาสที่ 4 - ไตรมาสที่ 3)
- 7) การให้คำปรึกษา ด้านการเงินและการบัญชี การพัสดุ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และอื่น ๆ

2.2 การตรวจสอบภายใน จำนวน 14 หน่วยงาน



2.3 อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบ จำนวน 2 หน่วยงาน

2.4 การรายงานผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เสนอคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา จำนวน 14 หน่วยงาน

2.5 การรายงานผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เสนออธิการบดี จำนวน 14 หน่วยงาน

2.6 การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้หน่วยรับตรวจรับทราบและรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน 11 หน่วยงาน (อยู่ระหว่างดำเนินการออกรายงาน จำนวน 3 หน่วยงาน)

2.7 งานติดตามผลการตรวจสอบ

เพื่อให้การติดตามผลการตรวจสอบและผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน เป็นไปตามประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประกาศ ณ วันที่ 7 สิงหาคม 2561 เรื่อง การติดตามการรายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบภายในและมาตรการควบคุมทางการเงิน พ.ศ. 2561 และสอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ไตรมาสที่ 1- ไตรมาสที่ 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ประเด็นข้อเสนอแนะระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 – 2565) จำนวน 2,191 ประเด็น หน่วยรับตรวจได้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ โดยดำเนินการแก้ไขแล้ว จำนวน 2,111 ประเด็น คิดเป็นร้อยละ 96.35 ไม่ดำเนินการแก้ไข จำนวน 80 ประเด็น คิดเป็นร้อยละ 3.65 (ข้อมูล ณ วันที่ 16 กันยายน พ.ศ. 2565) รายละเอียดตามแบบสรุปรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ แนบด้านล่าง ดังนี้

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ลำดับ	คณะ/หน่วยงาน	ประเด็น/ข้อตรวจพบ			หมายเหตุ
		รวม ประเด็น	แก้ไข แล้ว	ยังไม่ แก้ไข	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561					
1	การสอบทานการบริหารความเสี่ยง	183	183	-	
2	วิทยาลัยดุริยางคศิลป์	27	27	-	
3	กองส่งเสริมการวิจัยและบริการวิชาการ	29	29	-	
4	การตรวจติดตามเงินทอรองราชการ	36	36	-	
5	การตรวจสอบพิเศษ (กองการเจ้าหน้าที่+กองประชาสัมพันธ์)	11	11	-	
6	การตรวจเยี่ยมหน่วยงานย่อย	74	74	-	
7	คณะสาธารณสุขศาสตร์	33	33	-	
8	สำนักวิทยบริการ	10	10	-	
9	วิทยาลัยการเมืองการปกครอง	58	54	4	ติดตาม 13 ครั้ง
10	คณะวัฒนธรรมศาสตร์**	19	19	-	
รวม		480	476	4	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562					
1	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงิน ไตรมาสที่ 4 ประจำปี 2561)	4	4	-	
2	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงิน ไตรมาสที่ 1 ประจำปี 2562)	5	5	-	

ลำดับ	คณะ/หน่วยงาน	ประเด็น/ข้อตรวจพบ			หมายเหตุ
		รวม ประเด็น	แก้ไข แล้ว	ยังไม่ แก้ไข	
3	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงิน ไตรมาสที่ 2 ประจำปี 2562)	5	5	-	
4	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงิน ไตรมาสที่ 3 ประจำปี 2562)	5	5	-	
5	การตรวจสอบพิเศษ (กองทุนฯ + กองบริการ)	5	5	-	
6	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ฯ	34	34	-	
7	คณะวิทยาการสารสนเทศ	47	47	-	
8	การตรวจติดตามเงินทอรองราชการ	20	20	-	
9	การตรวจเยี่ยมหน่วยงานย่อย (Visit Audit)	74	74	-	
10	การประเมินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	264	264	-	
11	โรงเรียนสาธิต (ฝ่ายประถม)	21	21	-	
12	โรงเรียนสาธิต (ฝ่ายมัธยม)	24	24	-	
13	คณะแพทยศาสตร์	11	11	-	
14	คณะพยาบาลศาสตร์	32	32	-	
15	คณะเภสัชศาสตร์	30	30	-	
16	บัณฑิตวิทยาลัย	15	15	-	
รวม		596	596	-	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563					
1	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงิน ไตรมาสที่ 1 ประจำปี 2563)	6	6	-	
2	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงิน ไตรมาสที่ 2 ประจำปี 2563)	5	5	-	
3	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงิน ไตรมาสที่ 3 ประจำปี 2563)	5	5	-	
4	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงิน ไตรมาสที่ 4 ประจำปี 2563)	5	5	-	
5	การประเมินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	276	276	-	
6	การตรวจสอบพิเศษ (คณะศึกษาศาสตร์)	51	26	25	ติดตาม 6 ครั้ง
7	คณะนิติศาสตร์	27	27	-	
8	สถาบันวิจัยวลัยรุกขเวช	18	18	-	
9	คณสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์	40	35	5	ติดตาม 8 ครั้ง
10	คณะศึกษาศาสตร์	21	21	-	
11	การตรวจติดตามเงินทอรองราชการ	18	18	-	
12	คณะศิลปกรรมศาสตร์และวัฒนธรรมศาสตร์	17	17	-	
13	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	13	13	-	
รวม		515	485	30	

ลำดับ	คณะ/หน่วยงาน	ประเด็น/ข้อตรวจพบ			หมายเหตุ
		รวม ประเด็น	แก้ไข แล้ว	ยังไม่ แก้ไข	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564					
1	คณะวิศวกรรมศาสตร์	17	17	-	
2	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงิน ไตรมาส 4 และประจำปี 2563)	5	5	-	
3	การประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	152	152	-	
4	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงินไตรมาส 1 ปี 2564)	5	5	-	
5	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงินไตรมาส 2 ปี 2564)	5	5	-	
6	กองคลังและพัสดุ (รายงานงบการเงินไตรมาส 3 ปี 2564)	5	5	-	
7	วิทยาลัยดุริยางคศิลป์	12	12	-	
8	คณะสาธารณสุขศาสตร์	22	21	1	ติดตาม 3 ครั้ง
9	คณะสัตวแพทยศาสตร์	34	31	3	ติดตาม 2 ครั้ง
10	คณะวิทยาศาสตร์	21	21	-	
11	การบริหารเงินทดรองราชการ	16	16	-	
12	การตรวจสอบเบื้องต้นหน่วยงานย่อย (คณะสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์)	35	33	2	ติดตาม 2 ครั้ง
13	กองคลังและพัสดุ	11	-	11	ติดตาม 2 ครั้ง
14	กองอาคารสถานที่	15	15	-	ติดตาม 2 ครั้ง
15	คณะกรรมการท่องเที่ยวและการโรงแรม	24	24	-	
16	สำนักบริการวิชาการ	19	19	-	
17	กองแผนงาน	14	14	-	
รวม		412	395	17	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565					
1	การประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	83	83	-	
2	รายงานงบการเงินไตรมาส 4 ปี 2564 (กองคลังและพัสดุ)	5	5	-	
3	บัณฑิตวิทยาลัย	3	3	-	
4	คณะเทคโนโลยี	10	9	1	ติดตาม 1 ครั้ง
5	สำนักศึกษาทั่วไป	6	6	-	
6	สำนักวิทยบริการ	3	3	-	
7	คณะกรรมการบัญชีและการจัดการ	12	12	-	
8	สำนักคอมพิวเตอร์	15	3	12	ติดตาม 1 ครั้ง
9	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ ผังเมืองและนฤมิตศิลป์	10	7	3	ติดตาม 1 ครั้ง
10	คณะวิทยาการสารสนเทศ	41	28	13	
รวม		188	159	29	
รวมทั้งสิ้น		2,191	2,111	80	

ข้อมูล ณ 16 กันยายน 2565



2.8 การรายงานผลการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 1- ไตรมาสที่ 3 (ประเด็นข้อตรวจพบ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 – 2565) โดยได้รายงานต่อ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยมหาสารคาม และอธิการบดีเพื่อทราบและพิจารณา ดังนี้

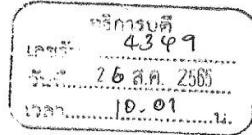
2.8.1 รายงานผลการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 1 : การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565

2.8.2 รายงานผลการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 2 : การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ครั้งที่ 4/2565 วันที่ 27 เมษายน 2565

2.8.3 รายงานผลการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 3 : การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ครั้งที่ 7/2565 วันที่ 21 กรกฎาคม 2565

3. การประเมินตนเองเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และแผนระยะยาว (พ.ศ. 2566-พ.ศ. 2568)

สำนักตรวจสอบภายใน การดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ โดย แจ้งให้หน่วยงานย่อยในมหาวิทยาลัยมหาสารคาม จำนวน 40 หน่วยงาน ได้ทำการประเมินตนเองฯ และจัดส่งคืน เพื่อจะได้รวบรวมและวิเคราะห์แบบประเมินความเสี่ยงฯ รวมทั้งได้รายงานผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผน การตรวจสอบภายในหน่วยงาน โดยจะได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 – พ.ศ. 2568 และแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2566 สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคามโทร 0-4375-4322-40 ต่อ 1341, 1261
ที่ อว 0605.26/444 วันที่ 22 สิงหาคม 2565

เรื่อง รายงานผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 – พ.ศ. 2568 และแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2566
สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ตามที่สำนักตรวจสอบภายใน ได้จัดส่งแบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีให้หน่วยงานย่อยภายในมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ได้ทำการประเมินตนเอง จำนวน 40 หน่วยงาน และจัดส่งคืนสำนักตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ 10 สิงหาคม 2565 เพื่อจะได้ดำเนินการและนำผลจากการประเมินฯ เป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ทราบแล้วนั้น (เอกสารหมายเลข 1)

บัดนี้สำนักตรวจสอบภายใน ได้รวบรวมและวิเคราะห์แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปี 2566 เสร็จเรียบร้อยแล้ว และเพื่อให้การดำเนินการดังกล่าว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 17 (4) “จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปฏิทินแล้วแต่กรณี” และสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ส่วนที่ 2 ด้านมาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส 2010 : การวางแผนการตรวจสอบ “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบภายใน ตามผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำ การตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ” ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอรายงานผล และขอใช้ข้อมูลประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 – พ.ศ. 2568 และแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2566 ต่อไป ปรากฏรายละเอียด ดังต่อไปนี้ คือ (เอกสารหมายเลข 2-3)

1. หน่วยงานย่อยที่ได้ตอบแบบประเมินฯ จำนวน 31 หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ 77.50 ผลการประเมินตนเองของหน่วยงานย่อย พบว่าการประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับน้อย จำนวน 4 หน่วยงาน และอยู่ในระดับน้อยที่สุด จำนวน 27 หน่วยงาน (เอกสารหมายเลข 4)
2. ตารางวิเคราะห์คะแนนการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบของหน่วยงานย่อย (เอกสารหมายเลข 5)

- คำสั่ง (เอกสารหมายเลข 6)
3. หน่วยงานย่อยที่ไม่ได้ตอบแบบประเมินฯ จำนวน 9 หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ 22.50
 4. หลักเกณฑ์และเครื่องมือที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปี (เอกสารหมายเลข 7)
- อนุมัติ
- ลงนามแล้ว จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา
- อื่นๆ.....

(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม
26 ส.ค. 2565

(นางสาวสุทิษิตน์ แก้วกุ)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ลำดับ ที่	หน่วยงาน	คะแนนการประเมินความเสี่ยง					ค่าเฉลี่ย คะแนน ความเสี่ยง รวม	แปรผล ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ด้าน กลยุทธ์ (S) (เต็ม 5 คะแนน)	ด้าน การดำเนินงาน (O) (เต็ม 5 คะแนน)	ด้านการบริหาร ความรู้ (K) (เต็ม 5 คะแนน)	ด้าน การเงิน (F) (เต็ม 5 คะแนน)	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายและ ระเบียบ (C) (เต็ม 5 คะแนน)			
1	คณะแพทยศาสตร์	2.00	1.33	1.58	4.00	1.00	1.98	น้อย	1
2	สำนักงานอธิการบดี	3.00	1.83	2.00	2.00	1.00	1.97	น้อย	2
3	คณะวิทยาศาสตร์	1.00	1.50	2.25	4.00	1.00	1.95	น้อย	3
4	คณะนิติศาสตร์	1.00	1.61	2.00	4.00	1.00	1.92	น้อย	4
5	บัณฑิตวิทยาลัย	1.00	1.61	1.00	4.00	1.00	1.72	น้อยที่สุด	5
6	สำนักคอมพิวเตอร์	1.00	1.00	1.33	2.00	3.00	1.67	น้อยที่สุด	6
7	กองการเจ้าหน้าที่	2.00	1.17	1.00	3.00	1.00	1.63	น้อยที่สุด	7
8	สำนักศึกษาทั่วไป	1.00	1.11	1.00	4.00	1.00	1.62	น้อยที่สุด	8
9	สำนักวิทยบริการ	1.00	1.22	1.58	2.00	2.00	1.56	น้อยที่สุด	9
10	คณะสัตวแพทยศาสตร์	2.00	1.67	1.00	1.00	2.00	1.53	น้อยที่สุด	10
11	สำนักบริการวิชาการ	2.00	1.39	1.00	2.00	1.00	1.48	น้อยที่สุด	11
12	คณะกรรมการทอเยวและการโรงแรม	1.00	1.28	1.00	1.00	3.00	1.46	น้อยที่สุด	12
13	กองประชาสัมพันธ์และกิจกรรมต่างประเทศ	2.00	1.22	1.00	2.00	1.00	1.44	น้อยที่สุด	13
14	คณะเทคโนโลยี	1.00	1.22	1.00	3.00	1.00	1.44	น้อยที่สุด	13
15	คณะเภสัชศาสตร์	2.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.40	น้อยที่สุด	14
16	คณะสาธารณสุขศาสตร์	1.00	1.33	1.25	2.00	1.00	1.32	น้อยที่สุด	15

ลำดับ ที่	หน่วยงาน	คะแนนการประเมินความเสี่ยง					ค่าเฉลี่ย คะแนน ความเสี่ยง รวม	แปรผล ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ด้าน กลยุทธ์ (S) (เต็ม 5 คะแนน)	ด้าน การดำเนินงาน (O) (เต็ม 5 คะแนน)	ด้านการบริหาร ความรู้ (K) (เต็ม 5 คะแนน)	ด้าน การเงิน (F) (เต็ม 5 คะแนน)	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายและ ระเบียบ (C) (เต็ม 5 คะแนน)			
17	กองกิจการนิสิต	2.00	1.39	1.17	1.00	1.00	1.31	น้อยที่สุด	16
18	สถาบันวิจัยวิทยุกระจายเสียง	2.00	1.28	1.25	1.00	1.00	1.31	น้อยที่สุด	16
19	กองทะเบียนและประมวลผล	1.00	1.28	1.00	2.00	1.00	1.26	น้อยที่สุด	17
20	คณะบัญชีและการจัดการ	1.00	1.00	1.17	2.00	1.00	1.23	น้อยที่สุด	18
21	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	1.00	1.22	1.42	1.00	1.00	1.13	น้อยที่สุด	19
22	วิทยาลัยการเมืองการปกครอง	1.00	1.11	1.25	1.00	1.00	1.07	น้อยที่สุด	20
23	สถาบันวิจัยศิลปะและวัฒนธรรมอีสาน	1.00	1.33	1.00	1.00	1.00	1.07	น้อยที่สุด	20
24	โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฝ่ายมัธยม)	1.00	1.22	1.00	1.00	1.00	1.04	น้อยที่สุด	21
25	โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฝ่ายประถม)	1.00	1.06	1.00	1.00	1.00	1.01	น้อยที่สุด	22
26	กองกลาง	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	น้อยที่สุด	23
27	กองคลังและพัสดุ	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	น้อยที่สุด	23
28	กองบริการการศึกษา	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	น้อยที่สุด	23
29	กองส่งเสริมการวิจัยและบริการวิชาการ	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	น้อยที่สุด	23
30	คณะวิทยาการสารสนเทศ	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	น้อยที่สุด	23
31	คณะพยาบาลศาสตร์	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	น้อยที่สุด	23
รวมทั้งสิ้น จำนวน 31 หน่วยงาน									

ตารางวิเคราะห์คะแนนการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ลำดับที่	หน่วยงาน	ด้าน(F)ด้าน(S)		ด้าน(O)																	ด้าน(K)					ด้าน(C)			
		ข้อ 5	ข้อ 1	ข้อ 2	ข้อ 3.1	ข้อ 3.2	ข้อ 3	ข้อ 4	ข้อ 6	ข้อ 7	ข้อ 1	ข้อ 2	ข้อ 3.1	ข้อ 3.2	ข้อ 3	ข้อ 4	เฉลี่ย	ข้อ 8.1	ข้อ 8.2	ข้อ 8	ข้อ 9.1	ข้อ 9.2	ข้อ 9.3	ข้อ 4	เฉลี่ย		ข้อ 5		
1	สำนักงานอธิการบดี	2.00	3.00	3.00	4.00	1.00	2.50	1.00	2.00	2.00	1.00	1.00	2.00	2.00	2.00	2.00	1.83	5.00	1.00	3.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.00		
2	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.22	1.00	2.00	1.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
3	กองทะเบียนและประมวลผล	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.00	2.00	1.00	1.50	2.00	1.28	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
4	สำนักบริหารวิชาการ	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.00	1.50	2.00	1.39	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
5	กองการเจ้าหน้าที่	3.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.50	2.00	1.17	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
6	สำนักคอมพิวเตอร์	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
7	คณะกรรมการอำนวยการและกรรมการโรงเรียน	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	2.00	1.67	1.33	3.00
8	คณะกรรมการนโยบายและการจัดการ	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	3.00
9	โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฝ่ายมัธยม)	1.00	1.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.22	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.33	1.17	1.00	1.00	
10	วิทยาการสารสนเทศ	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
11	สถาบันวิจัยชีววิทยา	1.00	2.00	1.00	2.00	2.00	2.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.00	1.50	1.00	1.28	1.00	2.00	1.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.25	1.00
12	สถาบันวิจัยศิลปะและวัฒนธรรมอีสาน	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	4.00	1.33	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
13	คณะเภสัชศาสตร์	1.00	2.00	1.00	1.00	2.00	1.50	4.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	1.00	1.50	2.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
14	คณะแพทยศาสตร์	4.00	2.00	1.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.33	2.00	1.00	1.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
15	กองกลาง	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
16	สำนักวิทยบริการ	2.00	1.00	1.00	2.00	2.00	2.00	1.00	1.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.22	2.00	1.00	1.50	1.00	2.00	2.00	1.67	1.58	2.00	1.00	1.00	
17	คณะนิติศาสตร์	4.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.00	3.00	3.00	2.00	1.00	1.50	1.00	1.61	1.00	1.00	1.00	5.00	1.00	3.00	3.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00
18	กองกิจการนิสิต	1.00	2.00	1.00	1.00	-1.00	1.00	3.00	1.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
19	กองประชาสัมพันธ์และกิจการต่างประเทศ	2.00	2.00	1.00	2.00	2.00	2.00	1.00	1.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.22	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
20	คณะสังคมศึกษาศาสตร์	1.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	1.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.67	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
21	คณะวิทยาศาสตร์	4.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.50	1.00	1.00	2.00	2.00	1.00	3.00	1.00	2.00	2.00	1.50	1.00	4.00	2.50	1.00	3.00	2.00	2.00	2.00	2.25	1.00	1.00	1.00
22	กองส่งเสริมการวิจัยและบริการวิชาการ	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
23	คณะสาธารณสุขศาสตร์	2.00	1.00	1.00	2.00	1.50	1.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
24	สำนักศึกษาทั่วไป	4.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
25	คณะพยาบาลศาสตร์	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
26	บัณฑิตวิทยาลัย	4.00	1.00	1.00	3.00	2.00	2.50	1.00	3.00	3.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.61	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
27	กองคลังและพัสดุ	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
28	วิทยาลัยการเมืองการปกครอง	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.11	1.00	2.00	1.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
29	กองบริการการศึกษา	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
30	คณะเทคโนโลยี	3.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.50	1.00	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
31	โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฝ่ายประถม)	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	1.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.06	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

4. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และแผนระยะยาว (พ.ศ. 2566-พ.ศ. 2569)

5. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา

สำนักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา ดังนี้

1. ดำเนินการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา ได้แก่ กำหนดปฏิทินการประชุม การเชิญผู้เข้าร่วมประชุม การจัดทำระเบียบวาระการประชุม การผลิตเอกสารประกอบการประชุมพร้อมจัดส่งให้คณะกรรมการ การบันทึก/จัดทำรายงานการประชุม และการแจ้งเวียนมติการประชุม
2. ดำเนินงานและการรายงานผลตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา ดังนี้

2.1 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2565 จำนวน 12 ครั้ง (ตุลาคม 2564 - กันยายน 2565)

2.2 การแจ้งมติคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา

2.3 การรายงานผลการดำเนินการตามมติคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา

2.4 การจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา จำนวน 12 ครั้ง

(ตุลาคม 2564 – กันยายน 2565)

สำนักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยมหาสารคาม
ดังนี้

5. งานบริหารสำนักตรวจสอบภายใน

5.1 การวางแผนการตรวจสอบภายใน

5.2 การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ เสนออธิการบดี และคณะกรรมการตรวจสอบประจำ
สถาบันอุดมศึกษา

5.3 งานประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

5.4 งานประเมินและวิเคราะห์การรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

5.5 งานบริหารการเงินและพัสดุ

- ผลการดำเนินงานเชิงรุก/แก้ไขปัญหาอุปสรรคการดำเนินงาน (ให้หน่วยงานเขียนรายงานข้อมูลที่เป็นผลการดำเนินงานเชิงรุกที่เป็นการมอบหมายจากส่วนกลางจากมหาวิทยาลัย หรือการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปัญหาการดำเนินงาน หรือการดำเนินงานที่หน่วยงานนำนวัตกรรมมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยการบรรยายสรุป หรือจัดทำเป็นแผนผัง แผนภาพ (ขึ้นอยู่กับประเภทของข้อมูลที่เหมาะสม) และรูปภาพการทำการกิจกรรมประกอบ (ถ้ามี)

สำนักตรวจสอบภายใน ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ประสานงาน/ดำเนินงานในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มหาวิทยาลัยมหาสารคาม โดยได้ดำเนินการดังนี้ประสานขอข้อมูลหลักฐานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผลการประเมินได้คะแนนได้คะแนน 81.03 ระดับ B

- แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่สำคัญ (ให้หน่วยงานเขียนแผนงานโครงการที่สำคัญในการสนับสนุนการดำเนินงานเชิงรุกหรือการแก้ไขปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย /ผลผลิต	ผลการดำเนินงาน	งบประมาณ	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไข

- แผนการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ให้หน่วยงานเขียนแผนการดำเนินงานทั้งที่เป็นงานประจำ และงานเชิงรุกที่จะดำเนินงานในรอบปีต่อไป)

1. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2566

2. การตรวจสอบภายในหน่วยงานย่อยตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

2.1 แผนการดำเนินงานการตรวจสอบภายในหน่วยงานย่อย

- 1) การประเมินการบริหารความเสี่ยงและ จำนวน 41 หน่วยงาน
- 2) การตรวจติดตามการบริหารจัดการเงินอุดหนุนราชการ จำนวน 14 หน่วยงาน
- 3) การตรวจสอบเบื้องต้น (Visit Audit) จำนวน 25 หน่วยงาน
- 4) การตรวจสอบหน่วยงานย่อย จำนวน 16 หน่วยงาน
- 5) การตรวจสอบพิเศษ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา และอธิการบดี
- 6) การตรวจสอบงบการเงินมหาวิทยาลัย ไตรมาสที่ 1 – ไตรมาสที่ 4
- 7) การให้คำปรึกษา ด้านการเงินและการบัญชี การพัสดุ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และอื่น ๆ

2.2 ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ จำนวน 14 หน่วยงาน

2.3 อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบ จำนวน 2 หน่วยงาน

2.4 การรายงานผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. 2565 เสนอคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา จำนวน 14 หน่วยงาน

2.5 การรายงานผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. 2565 เสนออธิการบดี จำนวน 14 หน่วยงาน

2.6 การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. 2565 จำนวน 11 หน่วยงาน (อยู่ระหว่างดำเนินการออกรายงาน จำนวน 3 หน่วยงาน)

2.7 การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ 1 – ไตรมาสที่ 4

3. การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 - พ.ศ. 2568

4. การประเมินตนเองเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

5. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

6. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา

1) ดำเนินการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ได้แก่ กำหนดปฏิทินการประชุม การเชิญผู้เข้าร่วมประชุม การจัดทำระเบียบวาระการประชุม การผลิตเอกสารประกอบการประชุมพร้อมจัดส่งให้กรรมการล่วง การบันทึก/จัดทำรายงานการประชุม และการแจ้งเวียนมติการประชุม

2) การจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2565 จำนวน 12 ครั้ง (ตุลาคม 2565 – กันยายน 2566)

3) การแจ้งมติคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา

4) การรายงานผลการดำเนินการตามมติคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา

▪ งานประจำ

ที่	ภาระงาน	เป้าหมาย
1.	การจัดทำ/อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566	1 ครั้ง ภายในเดือนกันยายน 2565
2.	การดำเนินการลงตรวจสอบหน่วยรับตรวจตาม แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	จำนวน 40 หน่วยงาน
3.	การรายงานผลการตรวจสอบภายใน คณะ/หน่วยงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	จำนวน 40 หน่วยงาน
4	การติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงาน ผลการตรวจสอบฯ ประจำปี	จำนวน 40 หน่วยงาน
5	การประเมินและรายงานผลการประเมินการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566	จำนวน 41 หน่วยงาน
5	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ได้แก่ กำหนด ปฏิทินการ ประชุม การเชิญผู้เข้าร่วมประชุม การจัดทำระเบียบ วาระการประชุม การผลิตเอกสารประกอบการประชุม พร้อมจัดส่งให้กรรมการล่วง การบันทึก/จัดทำรายงาน การประชุม และการแจ้งเวียนมติการประชุม	จำนวน 12 ครั้ง
6	การดำเนินการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ร้อยละ 85
7	ดำเนินการตรวจสอบและการรายงานผลตามที่ได้รับ มอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม	
8	การแจ้งมติและการรายงานผลการดำเนินงานตามมติ คณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา	

▪ งานนโยบาย/งานเชิงรุก

ที่	ภาระงาน	เป้าหมาย
1	การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ร้อยละ 92

