เอกสารรายงานสรุปข้อมูลผลการดำเนินงานโดดเด่น
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (รอบ 6 เดือน)
(1 ตุลาคม 2564 – 31 มีนาคม 2565)

หน่วยงาน สำนักตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (รอบ 6 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 โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน

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

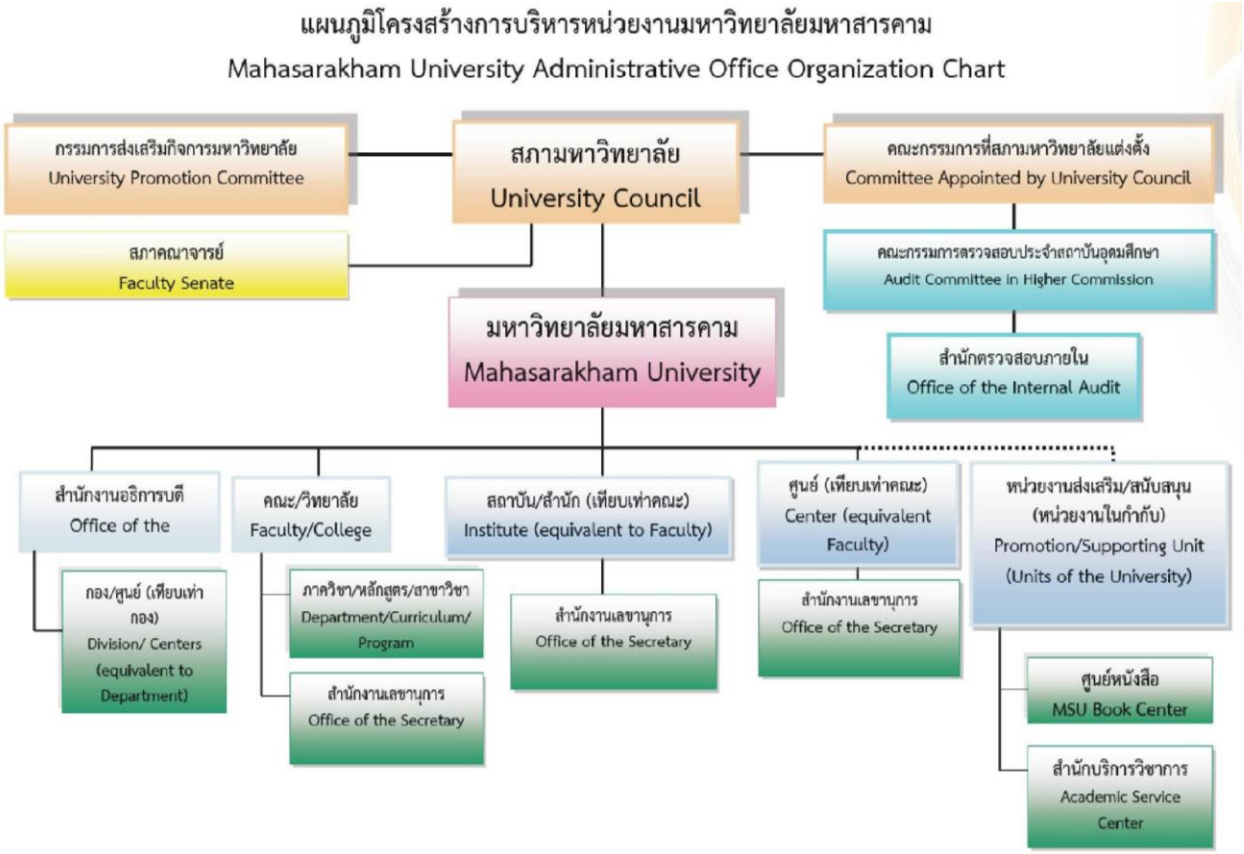
เป้าประสงค์ (Goal)

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

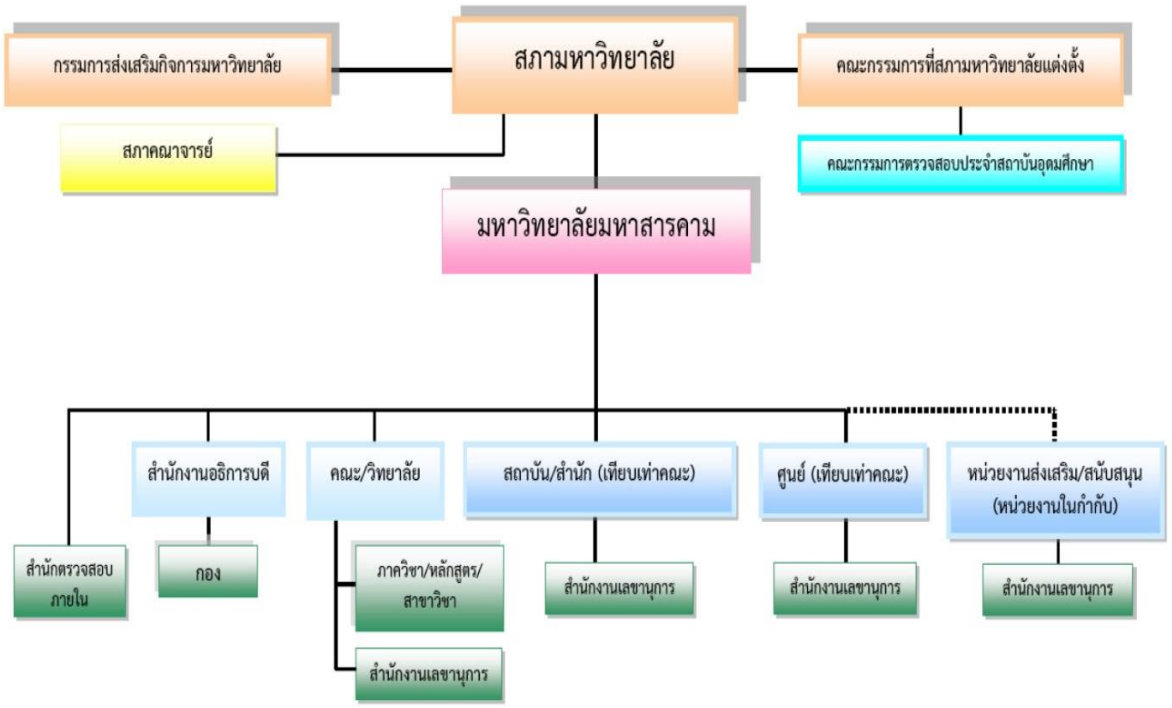
วัตถุประสงค์ (Objectives)

ให้ข้อมูลสารสนเทศและคำปรึกษาต่อผู้บริหารทุกระดับในการพัฒนาการตรวจสอบ การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลที่ดี โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลเพื่อประโยชน์สูงสุดของมหาวิทยาลัยฯ

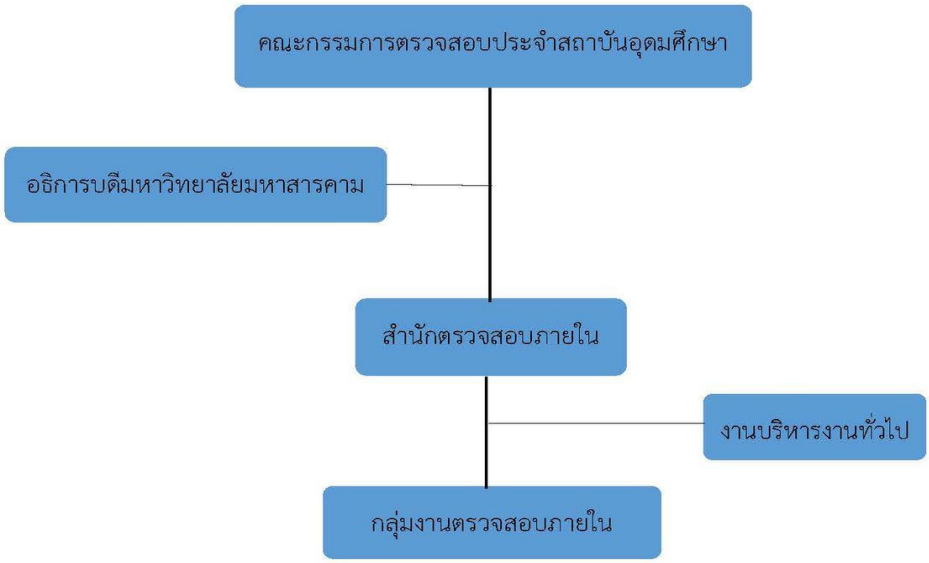
ข้อมูลโครงสร้างกลุ่มงาน และงานภายในหน่วยงาน



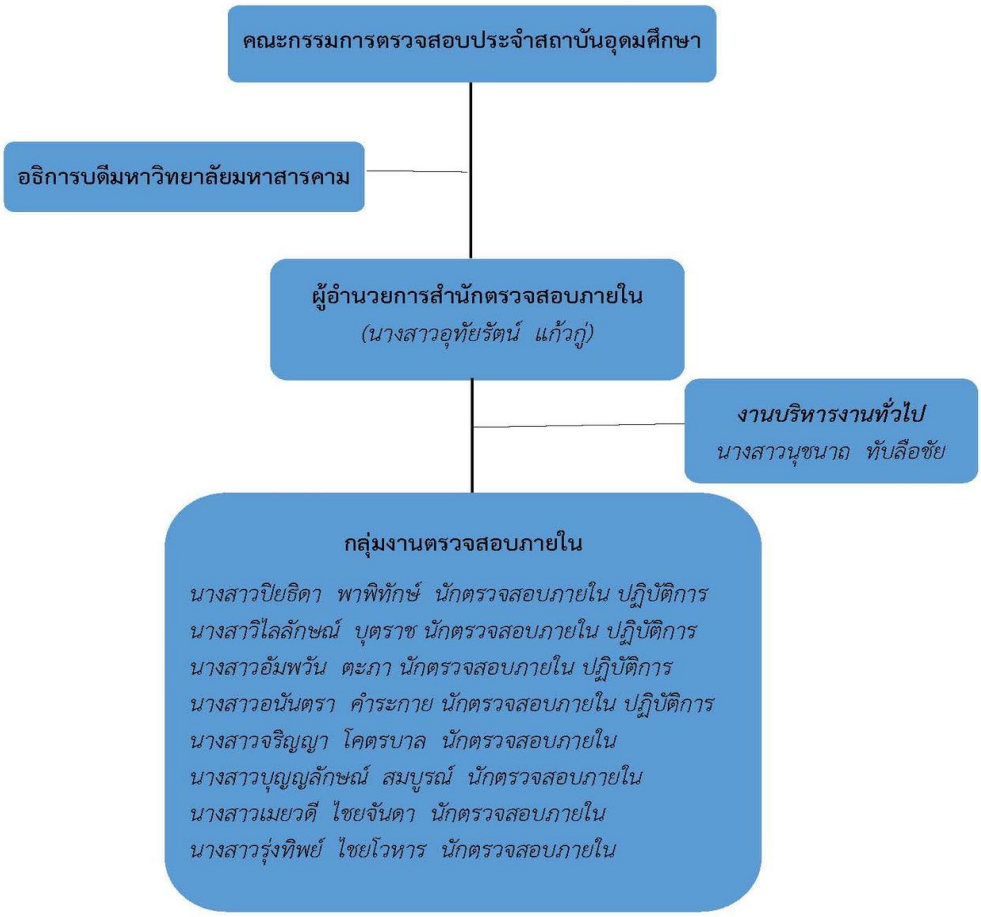
แผนภูมิโครงสร้างการบริหารหน่วยงานมหาวิทยาลัยมหาสารคาม



โครงสร้างการบริหารงานสำนักตรวจสอบภายใน



โครงสร้างการบริหารงานภายในสำนักตรวจสอบภายใน



- **ผลการดำเนินงานประจำ** *(ให้หน่วยงานเขียนรายงานข้อมูลที่เป็นภาระงานประจำ โดยการบรรยายสรุป หรือแผนผัง แผนภาพ (ขึ้นอยู่กับประเภทของข้อมูลที่เหมาะสม) และรูปภาพการทำกิจกรรมประกอบ (ถ้ามี)*

1. **การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2565**

2. **การตรวจสอบภายในหน่วยงานย่อยตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565**

2.1 แผนการดำเนินงานการตรวจสอบภายในหน่วยงานย่อย

1) การประเมินการบริหารความเสี่ยงและ จำนวน 41 หน่วยงาน

2) การตรวจติดตามการบริหารจัดการเงินทดรองราชการ จำนวน 14 หน่วยงาน

3) การตรวจสอบเบื้องต้น (Visit Audit) จำนวน 25 หน่วยงาน

4) การตรวจสอบหน่วยงานย่อย จำนวน 16 หน่วยงาน

5) การตรวจสอบพิเศษ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษาและอธิการบดี

6) การตรวจสอบงบการเงินมหาวิทยาลัย ประจำปี 2564 - 2565 (ไตรมาสที่ 4 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 - ไตรมาสที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565)

7) การให้คำปรึกษา ด้านการเงินและการบัญชี การพัสดุ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และอื่น ๆ

2.2 การตรวจสอบภายใน จำนวน 16 หน่วยงาน

2.4 การรายงานผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เสนอคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา จำนวน 6 หน่วยงาน

2.5 การรายงานผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เสนออธิการบดี จำนวน 6 หน่วยงาน

2.6 การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้หน่วยรับตรวจรับทราบและรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน **4** หน่วยงาน (อยู่ระหว่างดำเนินการออกรายงาน จำนวน **2**หน่วยงาน)

2.7 การรายงานผลการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายในไตรมาสที่ 1- ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565

3. งานบริหารสำนักตรวจสอบภายใน

3.1 การวางแผนการตรวจสอบภายใน

3.2 การสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ เสนออธิการบดี และคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา

3.3 งานประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภารัฐ

3.4 งานประเมินและวิเคราะห์การรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการคบคุมภายใน

3.5 งานบริหารการเงินและพัสดุ

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

สำนักตรวจสอบภายใน ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ประสานงาน/ดำเนินงานในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มหาวิทยาลัยมหาสารคาม โดยได้ดำเนินการดังนี้ประสานขอข้อมูลหลักฐานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- **แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่สำคัญ** *(ให้หน่วยงานเขียนแผนงานโครงการที่สำคัญในการสนับสนุนการดำเนินงานเชิงรุกหรือการแก้ไขปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน)*

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