

## ๐๑๙ การเปิดโอกาสให้เกิดการมีส่วนร่วม ของสำนักงานการตรวจสอบภายใน

### ๑. ประเด็นหรือเรื่องในการมีส่วนร่วม ( การจัดทำแผนการตรวจ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ )

สำนักงานการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ บนพื้นฐานของความเสี่ยงเชิงบูรณาการ เพื่อจัดอันดับส่วนงานและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมาดำเนินการตรวจสอบตามลำดับ อีกทั้งได้คำนึงถึงความต้องการของคณะกรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ อธิการบดี ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ คณะ/สถาบัน สำนัก/และหน่วยงานภายนอก อาทิ กรมบัญชีกลาง สำนักงบประมาณ และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นต้น ในการกำหนดภาระงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพ การตรวจสอบภายใน และมาตรฐานการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับหน่วยงานของรัฐ นอกจากนี้แผนการตรวจสอบยังทำให้ผู้บริหารทราบความเหมาะสมของขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และให้การสนับสนุนด้านต่าง ๆ เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบประจำปี โดยในปีที่กำหนดงานที่ต้องดำเนินการ ดังนี้

### เรื่องที่บรรจุไว้ในแผนการตรวจสอบ

#### ๑. วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของสำนักงานการตรวจสอบภายใน

##### ๑.๑ การตรวจสอบยุทธศาสตร์เชิงรุกตามวัตถุประสงค์โครงการ

SO๑ : สร้างการพัฒนาที่ยั่งยืนด้วยนวัตกรรมเศรษฐกิจฐานชีวภาพ (Biopolis Platform)

SO๒ : สร้างการพัฒนาที่ยั่งยืนด้านนวัตกรรมการแพทย์ สุขภาพและการดูแลผู้สูงอายุ (Medicopolis Platform)

SO๓ : สร้างการพัฒนาที่ยั่งยืนด้านล้านนาสร้างสรรค์ (Creative Lanna Platform)

SO๔ : สร้างการพัฒนาที่ยั่งยืนด้านการจัดการศึกษา (Education Platform)

SO๕ : สร้างการพัฒนาที่ยั่งยืนด้านการวิจัยและนวัตกรรม (Research and Innovation Platform)

##### ๑.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔)

##### ๑.๓ การจัดทำสื่อการเรียนรู้ในประเด็นต่าง ๆ

#### ๒. การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่

##### ๒.๑ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

#### ๓. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๓.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี (Financial Audit)

๓.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Operation Audit)

๓.๓ การตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (Performance Audit)

๓.๔ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit)

- ๓.๕ การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)
- ๓.๖ การติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ
- ๓.๗ การประเมินด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Evaluation)
- ๓.๘ การตรวจสอบด้านด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)
- ๓.๙ การตรวจสอบที่เกี่ยวข้องกับกองทุนสวัสดิการพนักงานมหาวิทยาลัย

#### ๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

- ๔.๑ การให้บริการหน่วยรับตรวจ ตามรอบและข้อมูลการประเมินของระบบควบคุมภายใน
- ๔.๒ การให้บริการตามที่หน่วยงานร้องขอ

#### ๕. การสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน

- ๕.๑ การสอบทานและประเมินผลการการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- ๕.๒ รายงานการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
- ๕.๓ การให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการจัดวางระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง/เรื่องอื่น ตามความต้องการของส่วนงาน

#### ๖. การสอบทานรายงานการเงินประจำปี

- ๖.๑ รายงานการเงินประจำปี ประจำปีไตรมาสของมหาวิทยาลัยและประจำเดือนของส่วนงาน

#### ๗. การบริหารงานภายในสำนักงาน

- ๗.๑ ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
  - จัดเตรียมเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
  - สรุปรายงานการประชุม เสนอนายกสภามหาวิทยาลัย
  - การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานกรรมการตรวจสอบรายบุคคล
  - รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ(สภามหาวิทยาลัย)
  - สรุปรผลการปฏิบัติงานประจำปี (ธันวาคม ๒๕๖๕)
  - ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักงานการตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน และศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการ (สภามหาวิทยาลัย)
  - การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยเชียงใหม่
- ๗.๒ ประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๗ (Risk-Based Audit)
- ๗.๓ การประเมินภายในองค์กร ตามแนวปฏิบัติการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน  
กรมบัญชีกลาง (ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๐๑๔ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๕)
- ๗.๔ การฝึกอบรม / และเป็นวิทยากรให้กับหน่วยรับตรวจในประเด็นต่าง ๆ
- ๗.๕ งานบริหารทั่วไปของสำนักงานการตรวจสอบภายใน
- ๗.๖ งานอื่น ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๖ (๔) ให้จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่ออธิการบดีก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี ปัจจุบันมีแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จากการมีส่วนร่วมของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ผู้บริหารส่วนงาน ตาม ๐๑

**กำหนดการ “การรับมอบนโยบายเพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗”**

วันที่ ๑๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๖.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมพระยาศรีวิสารวาจา อาคารสำนักงานมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ๑

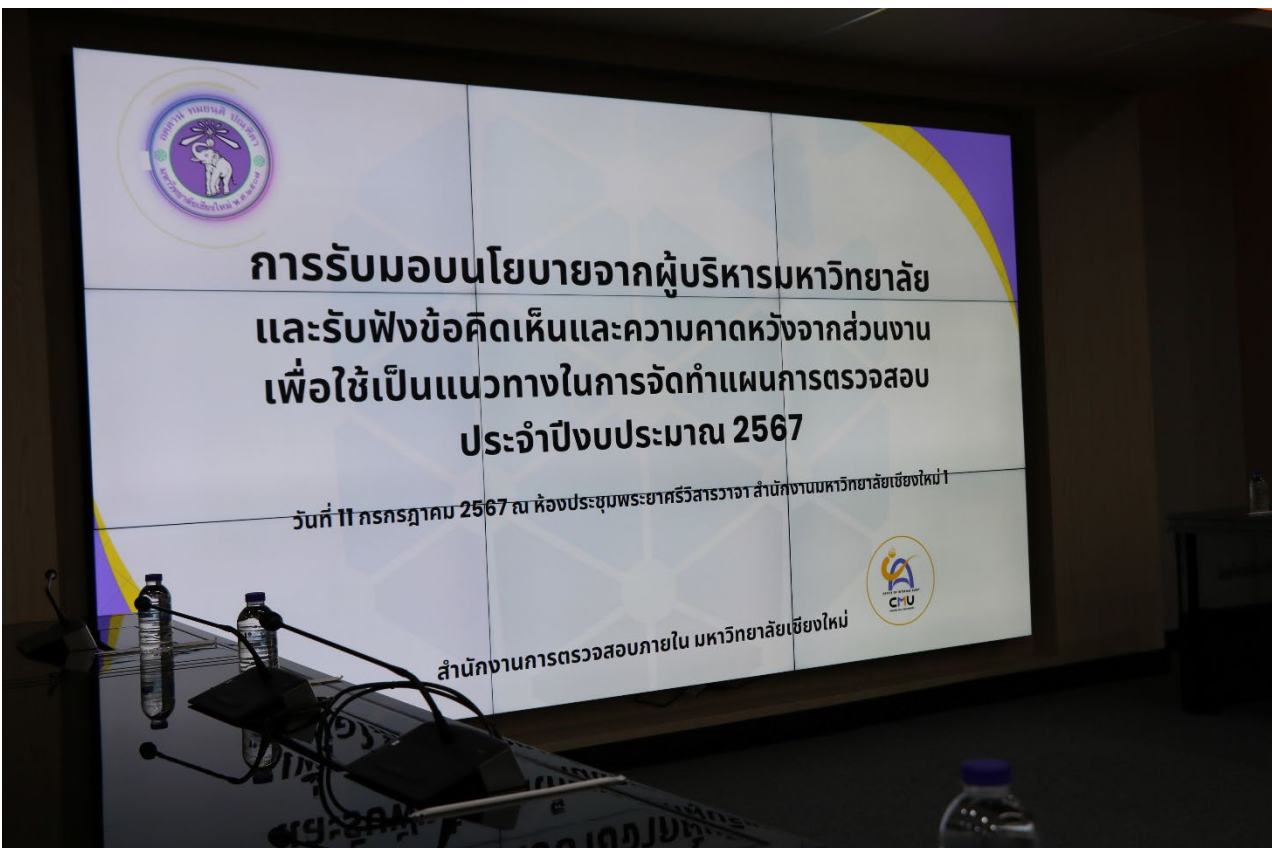
และ ห้องประชุมสำนักงานการตรวจสอบภายใน อาคารสำนักงานมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ๓

๐๘.๓๐ - ๐๙.๐๐ น.	ลงทะเบียนเข้าร่วมงาน
๐๙.๐๑ - ๐๙.๔๕ น.	การให้ข้อคิดเห็นเกี่ยวกับความคาดหวังของหน่วยรับตรวจที่มีต่อสำนักงานการตรวจสอบภายใน เพื่อใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดย : ผู้อำนวยการกองแผนงาน
๐๙.๔๖ - ๑๐.๐๐ น.	พัก
๑๐.๐๑ - ๑๑.๐๐ น.	การรับมอบนโยบายเพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดย : อธิการบดีมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ (ศาสตราจารย์ ดร.นพ.พงษ์รักษ์ ศรีบัณฑิตมงคล)
๑๑.๐๑ - ๑๒.๐๐ น.	การรับมอบนโยบายเพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดย : รองอธิการบดี (ศาสตราจารย์ปฏิบัติ ดร.ชรินทร์ เตชะพันธุ์)
๑๒.๐๑ - ๑๓.๐๐ น.	รับประทานอาหารกลางวัน
๑๓.๐๑ - ๑๔.๐๐ น.	การให้ข้อคิดเห็นเกี่ยวกับความคาดหวังของหน่วยรับตรวจที่มีต่อสำนักงานการตรวจสอบภายใน เพื่อใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ : คณะทันตแพทยศาสตร์
๑๔.๐๑ - ๑๔.๑๕ น.	พัก
๑๔.๑๖ - ๑๕.๑๕ น.	การให้ข้อคิดเห็นเกี่ยวกับความคาดหวังของหน่วยรับตรวจที่มีต่อสำนักงานการตรวจสอบภายใน เพื่อใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ : คณะนิติศาสตร์

ภาพการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗



ภาพการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗



ภาพการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

