

แผนการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567 ของสำนักงานการตรวจสอบภายใน (ณ 31 มีนาคม 2567)

วิสัยทัศน์ : เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานให้มีระบบบริหารจัดการที่ดี

ปณิธานและพันธกิจ : สำนักงานการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ เป็นหน่วยงานที่ต้องจัดการความรู้ความเข้าใจด้านระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ แนวปฏิบัติ มติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการให้บรรลุวัตถุประสงค์

สำนักงานการตรวจสอบภายใน แบ่งออกเป็น 4 งาน ได้แก่ งานตรวจสอบ 1 2 และ 3 และ งานบริหารและธุรการ โดย **งานตรวจสอบ 1 2 และ 3** ให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ **งานบริหารและธุรการ** ให้มีหน้าที่ (1) สนับสนุนการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ (2) ทำหน้าที่ฝ่ายเลขานุการและประสานงานในการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ (3) ดูแลรับผิดชอบงานบริหารและธุรการของสำนักงานการตรวจสอบภายใน (4) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือที่ได้รับมอบหมาย โดยแต่ละงานมีแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ 2567 จำแนกตามงานต่าง ๆ สำหรับการใช้งบประมาณเป็นการใช้จ่ายในภาพรวมทั้งสำนักงาน จึงได้รับการจัดสรรงบประมาณในการดำเนินงานตามภารกิจจากแหล่งเดียว คือ เงินรายได้มหาวิทยาลัย (ยกเว้นงบบุคลากร - เงินเดือน) ที่มาจากงบประมาณแผ่นดิน ซึ่งมีรายละเอียดการใช้จ่าย ดังนี้

ส่วนงาน	โครงการ/ กิจกรรม	หน่วยนับ	เป้าหมาย	แผน/ผล	แผนการดำเนินงาน รายไตรมาส				หมายเหตุ
					1 (ต.ค - ธ.ค)	2 (ม.ค - มี.ค)	3 (เม.ย - มิ.ย)	4 (ก.ค - ก.ย)	
สำนักงานการตรวจสอบภายใน									
งานตรวจสอบ 1 2 และ 3									
1. วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย	1.1 การตรวจสอบยุทธศาสตร์เชิงรุก ตามวัตถุประสงค์โครงการ SO1 - SO5 SO1 : สร้างการพัฒนาที่ยั่งยืนด้วยนวัตกรรมเศรษฐกิจฐานชีวภาพ (Biopolis Platform) SO2 : สร้างการพัฒนาที่ยั่งยืนด้านนวัตกรรมการแพทย์ สุขภาพและการดูแลสุขภาพผู้สูงอายุ (Medicopolis Platform) SO3 : สร้างการพัฒนาที่ยั่งยืนด้านล้านนาสร้างสรรค์ (Creative Lanna Platform) SO4 : สร้างการพัฒนาที่ยั่งยืนด้านการจัดการศึกษา (Education Platform) SO5 : สร้างการพัฒนาที่ยั่งยืนด้านการวิจัยและนวัตกรรม (Research and Innovation Platform)	ส่วนงาน	61	แผน	5	15	21	20	ไม่เป็นไปตามแผนเร่งดำเนินงานในไตรมาส 3
				ผล	3	15	-	-	
	1.2 การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2564	ครั้ง	1	แผน	-	-	-	1	ดำเนินการไตรมาส 4
				ผล	-	-	-	-	
	1.3 การจัดทำสื่อการเรียนรู้ในประเด็นต่าง ๆ และเป็นพี่ปรึกษา (Coaching) ให้กับผู้ปฏิบัติงาน	ครั้ง	4	แผน	1	1	1	1	เป็นไปตามแผน
				ผล	1	1	-	-	

แผนการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567 ของสำนักงานการตรวจสอบภายใน (ณ 31 มีนาคม 2567)

ส่วนงาน	โครงการ/ กิจกรรม	หน่วยนับ	เป้าหมาย	แผน/ผล	แผนการดำเนินงาน รายไตรมาส				หมายเหตุ
					1 (ต.ค - ธ.ค)	2 (ม.ค - มี.ค)	3 (เม.ย - มิ.ย)	4 (ก.ค - ก.ย)	
สำนักงานการตรวจสอบภายใน									
งานตรวจสอบ 1 2 และ 3									
2. การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่	2.1 การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ 2567	ครั้ง	4	แผน	1	1	1	1	ไม่เป็นไปตามแผน
				ผล	-	-	-	-	
3. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	3.1 การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี (Financial Audit)	ร้อยละ	100	แผน	25	25	25	25	เป็นไปตามแผน
				ผล	25	25	-	-	
	3.2 การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Operation Audit)	ร้อยละ	100	แผน	25	25	25	25	เป็นไปตามแผน
				ผล	25	25	-	-	
	3.3 การตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (Performance Audit)	ร้อยละ	100	แผน	25	25	25	25	เป็นไปตามแผน
				ผล	25	25	-	-	
	3.4 การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit)	ร้อยละ	100	แผน	25	25	25	25	เป็นไปตามแผน
				ผล	25	25	-	-	
	3.5 การตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)	ร้อยละ	100	แผน	25	25	25	25	เป็นไปตามแผน
				ผล	25	25	-	-	
3.6 การติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ	ร้อยละ	100	แผน	25	25	25	25	เป็นไปตามแผน	
			ผล	25	25	-	-		
3.7 การประเมินด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Evaluation)	ร้อยละ	100	แผน	25	25	25	25	เป็นไปตามแผน	
			ผล	25	25	-	-		
3.8 การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)	ร้อยละ	100	แผน	25	25	25	25	ไม่เป็นไปตามแผน	
			ผล	-	-	-	-		
3.9 การตรวจสอบที่เกี่ยวข้องกับกองทุนสวัสดิการพนักงานมหาวิทยาลัย	ครั้ง	1	แผน	-	1	-	-	เป็นไปตามแผน	
			ผล	-	1	-	-		
4. งานให้คำปรึกษาแนะนำ (Consulting Services)	4.1 การให้บริการหน่วยรับตรวจตามรอบและข้อมูลการประเมินของระบบควบคุมภายใน	ครั้ง	12	แผน	3	3	3	3	เป็นไปตามแผน
				ผล	3	3	-	-	
	4.2 การให้บริการตามที่หน่วยงานร้องขอ	ครั้ง	12	แผน	3	3	3	3	เกินค่าเป้าหมาย
				ผล	7	3	-	-	

แผนการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567 ของสำนักงานการตรวจสอบภายใน (ณ 31 มีนาคม 2567)

ส่วนงาน	โครงการ/ กิจกรรม	หน่วยนับ	เป้าหมาย	แผน/ผล	แผนการดำเนินงาน รายไตรมาส				หมายเหตุ
					1 (ต.ค - ธ.ค)	2 (ม.ค - มี.ค)	3 (เม.ย - มิ.ย)	4 (ก.ค - ก.ย)	
สำนักงานการตรวจสอบภายใน									
งานตรวจสอบ 1 2 และ 3									
5. การสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน	5.1 การสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	ครั้ง	1	แผน	1				เป็นไปตามแผน
				ผล					
	5.2 รายงานการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.6)	ครั้ง	1	แผน	1				เป็นไปตามแผน
				ผล	1				
	5.3 การให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการจัดวางระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง/เรื่องอื่น ๆ ตามความต้องการของส่วนงาน	ครั้ง	12	แผน	3	3	3	3	เป็นไปตามแผน
				ผล					
6. การสอบทานรายงานการเงินประจำปี	6.1 รายงานการเงินประจำปี และประจำไตรมาสของมหาวิทยาลัย	ครั้ง	4	แผน	1	1	1	1	ไม่เป็นไปตามแผน
				ผล	-	-	-	-	
7. งานตรวจสอบอื่น ๆ	7.1 โครงการ Multiyear	ร้อยละ	100	แผน	25	25	25	25	เป็นไปตามแผน
				ผล	25	25	-	-	

แผนการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567 ของสำนักงานการตรวจสอบภายใน (ณ 31 มีนาคม 2567)

ส่วนงาน	โครงการ/ กิจกรรม	หน่วยนับ	เป้าหมาย	แผน/ผล	แผนการดำเนินงาน รายไตรมาส				หมายเหตุ
					1 (ต.ค - ธ.ค)	2 (ม.ค - มี.ค)	3 (เม.ย - มิ.ย)	4 (ก.ค - ก.ย)	
สำนักงานการตรวจสอบภายใน									
งานบริหารและธุรการการ									
1.ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	- จัดเตรียมเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	ครั้ง	6	แผน	2	1	2	1	เป็นไปตามแผน
				ผล	2	1	-	-	
	- สรุปรายงานการประชุม เสนอนายกสภามหาวิทยาลัย	ครั้ง	2	แผน	-	1	-	1	เป็นไปตามแผน
				ผล	-	1	-	-	
	- การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในภาพรวม	ครั้ง	1	แผน	1	-	-	-	
				ผล	1	-	-	-	
	- สรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี	ครั้ง	1	แผน	1	-	-	-	
				ผล					
	- รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการ (สภามหาวิทยาลัย)	ครั้ง	1	แผน	-	1	-	-	
				ผล	-	-	-	-	
	- ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักงานการตรวจสอบภายใน รวมทั้ง เสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน และศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน ต่อคณะกรรมการ (สภามหาวิทยาลัย)	ครั้ง	1	แผน	1	-	-	-	
				ผล	-	-	-	-	
	- การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยเชียงใหม่	ครั้ง	1	แผน				1	ดำเนินการไตรมาส 4
				ผล					
	- พิจารณาทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน	ครั้ง	1	แผน				1	ดำเนินการไตรมาส 4
				ผล					
- พิจารณาทบทวนกรอบคุณธรรม สำนักงานการตรวจสอบภายใน	ครั้ง	1	แผน				1	ดำเนินการไตรมาส 4	
			ผล						
- พิจารณาทบทวนนโยบายการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สำนักงาน การตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ 2567	ครั้ง	1	แผน				1	ดำเนินการไตรมาส 4	
			ผล						
- พิจารณาทบทวนมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์สำนักงานการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ 2567	ครั้ง	1	แผน				1	ดำเนินการไตรมาส 4	
			ผล						

แผนการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567 ของสำนักงานการตรวจสอบภายใน (ณ 31 มีนาคม 2567)

ส่วนงาน	โครงการ/ กิจกรรม	หน่วยนับ	เป้าหมาย	แผน/ผล	แผนการดำเนินงาน รายไตรมาส				หมายเหตุ	
					1 (ต.ค - ธ.ค)	2 (ม.ค - มี.ค)	3 (เม.ย - มิ.ย)	4 (ก.ค - ก.ย)		
สำนักงานการตรวจสอบภายใน										
งานบริหารและธุรการการ										
2 ประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2568 (Risk-Based Audit)	ประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2568 (Risk-Based Audit)	ครั้ง	1	แผน	-	-	-	1	ดำเนินการไตรมาส 4	
				ผล	-	-	-	-		
3 การประเมินภายในองค์กร ตามแนวที่กรมบัญชีกลางกำหนด (ที่ กค 0409.2/ว 014 ลงวันที่ 10 มกราคม 2565)	การประเมินภายในองค์กรตามแนวที่กรมบัญชีกลางกำหนด (ที่ กค 0409.2/ว 014 ลงวันที่ 10 มกราคม 2565)	ครั้ง	1	แผน	-	-	-	1	ดำเนินการไตรมาส 4	
				ผล						
4 การฝึกอบรมและเป็นวิทยากรให้กับหน่วยรับตรวจ	การฝึกอบรมและเป็นวิทยากรให้กับหน่วยรับตรวจในประเด็นต่าง ๆ			แผน	-	-	-	-		
				ผล	-	-	-	-		
5 งานบริหารทั่วไปของสำนักงานการตรวจสอบภายใน	- งานบริหารจัดการด้านธุรการ	ครั้ง	12	แผน	3	3	3	3	เป็นไปตามแผน	
				ผล	3	3	-	-		
	- งานบริหารจัดการด้านบริหารงานบุคคล	ครั้ง	12		แผน	3	3	3	3	เป็นไปตามแผน
					ผล	3	3	-	-	
	- งานดำเนินการจัดทำระบบสารสนเทศ	ครั้ง	12		แผน	3	3	3	3	เป็นไปตามแผน
					ผล	3	3	-	-	
	- งานรับผิดชอบตามระบบ CMU - MIS	ครั้ง	12		แผน	3	3	3	3	เป็นไปตามแผน
					ผล	3	3	-	-	
	- งานด้านพัสดุ การเงิน	ครั้ง	12		แผน	3	3	3	3	เป็นไปตามแผน
					ผล	3	3	-	-	
	- งานดำเนินการประชุม	ครั้ง	12		แผน	3	3	3	3	เป็นไปตามแผน
					ผล	3	3	-	-	
6 งานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย		ครั้ง	4	แผน	1	1	1	1	เป็นไปตามแผน	
				ผล	1	1	-	-		

ผลการใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับตามแผนการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567 ของสำนักงานการตรวจสอบภายใน (ณ 31 มีนาคม 2567)

งบประมาณที่ได้รับจัดสรร : **2,718,500 บาท**

แหล่งงบประมาณ : เงินรายได้มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

งบประมาณรายจ่าย	ได้รับจัดสรร	ยอดใช้ไป			คงเหลือ
		ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	รวมค่าใช้จ่าย	
	2,718,500.00	484,944.65	206,644.60	691,589.25	2,026,910.75
แผนงานการเรียนการสอน	257,000.00				
งานสนับสนุนการจัดการศึกษา/กิจกรรมพัฒนาบุคลากร	257,000.00				
กองทุนพัฒนาบุคลากร	257,000.00				
งบเงินอุดหนุน	257,000.00				
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	257,000.00	78,830.80	0.00	78,830.80	178,169.20
อุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ผู้ตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ [672809904D-001A0]	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
โครงการอบรมพัฒนาความรู้ผู้ตรวจสอบภายใน [672809904D-002A0]	150,000.00	78,830.80	0.00	78,830.80	71,169.20
โครงการสัมมนาเพื่อพัฒนาองค์กร [672809904D-003A0]	57,000.00	0.00	0.00	0.00	57,000.00
แผนงานบริหารมหาวิทยาลัย	2,461,500.00				
งานบริหารทั่วไป	2,461,500.00				
กองทุนทั่วไป	2,461,500.00				
งบบุคลากร	654,100.00	82,205.85	82,205.85	164,411.70	489,688.30
พนักงานมหาวิทยาลัย (งบประมาณแผ่นดิน) [6728099614-00010]	654,100.00	82,205.85	82,205.85	164,411.70	489,688.30
สมทบเงินสะสมพนักงานมหาวิทยาลัย	654,100.00	82,205.85	82,205.85	164,411.70	489,688.30
งบดำเนินงาน	1,687,400.00				
ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ [6728099617-00010]	1,687,400.00	228,408.00	124,438.75	352,846.75	1,334,553.25
ค่าตอบแทน	176,400.00	44,100.00	44,100.00	88,200.00	88,200.00
ค่าใช้สอย	1,408,000.00	182,202.00	62,872.75	245,074.75	1,162,925.25
ค่าวัสดุ	100,000.00	2,106.00	17,466.00	19,572.00	80,428.00
ค่าสาธารณูปโภค [6728099618-00010]	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000
ค่าบริการไปรษณีย์	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000

ผลการใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับตามแผนการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567 ของสำนักงานการตรวจสอบภายใน (ณ 31 มีนาคม 2567)

งบประมาณรายจ่าย	ได้รับจัดสรร	ยอดใช้ไป			คงเหลือ
		ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	รวมค่าใช้จ่าย	
กองทุนสินทรัพย์ถาวร	120,000.00	95,500.00	0.00	95,500.00	24,500.00
งบดำเนินงาน	20,000.00				
ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ [6728099617-00060]	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
ค่าใช้สอย	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
งบลงทุน	100,000.00				
ค่าครุภัณฑ์	100,000.00				
ครุภัณฑ์วงเงินต่อหน่วยไม่เกิน 1,000,000 บาท 1 รายการ [672809961A-00060]	100,000.00	95,500.00	0.00	95,500.00	4,500.00
ครุภัณฑ์กล้องดิจิตอลพร้อมอุปกรณ์เพื่อถ่ายทอดระบบภาพและระบบเสียงสำหรับห้องประชุม 1 งาน	100,000.00	95,500.00	0.00	95,500.00	4,500.00