



รายงานประเมินตนเองเป็นระยะ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา



บันทึกข้อความ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี
เลขที่รับ..... 12649
วันที่ 19 ธ.ค. 2565
เวลา..... 13.29 น.

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๐๐๑๙ , ๐๐๒๒

ที่ อว ๐๖๕๔.๓๓/๒๗๓๒ วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินตนเองเป็นระยะ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สำนักงานอธิการบดี มทร.ธัญบุรี
เลขที่..... 4548
วันที่ 19 ธ.ค. 2565
เวลา..... 14.40 น.

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รหัส ๑๓๐๐ การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องปรับปรุงและรักษาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๓) ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอกตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด นั้น

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการตรวจสอบภายในดังกล่าว สำนักงานตรวจสอบภายใน จึงขอรายงานผลการประเมินตนเองเป็นระยะ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ จำนวนทั้ง ๔ ด้าน ได้แก่ ด้านการกำกับดูแล ค่าคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ ๔.๖๙ ด้านบุคลากร ค่าคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ ๔.๒๙ ด้านการบริหารจัดการ ค่าคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ ๔.๔๓ และจรรยาบรรณการตรวจสอบสำหรับหน่วยงานของรัฐ ค่าคะแนนเฉลี่ยเท่ากับ ๕.๐๐ รวมค่าคะแนนเฉลี่ยทั้งสิ้นเท่ากับ ๔.๓๐ จากคะแนนเต็ม ๕ คะแนน รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	มาตรฐาน (รหัส)	ประเด็นการประเมิน	ค่าคะแนนเฉลี่ย ปีงบประมาณ พ.ศ...		
			๒๕๖๓	๒๕๖๔	๒๕๖๕
ด้านการกำกับดูแล ประกอบด้วย ๔ ประเด็น					
๑	๑๐๐๐	วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	๓.๗๕	๕.๐๐	๕.๐๐
๒	๑๑๐๐	ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	๔.๘๓	๕.๐๐	๕.๐๐
๓	๑๓๐๐	การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน	๓.๔๓	๓.๗๕	๓.๗๕
๔		จรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	๕.๐๐	๕.๐๐	๕.๐๐
รวมคะแนนเฉลี่ย ด้านการกำกับดูแล			๔.๒๕	๔.๖๙	๔.๖๙
ด้านบุคลากร ประกอบด้วย ๑ ประเด็น					
๕	๑๒๐๐	ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวัง รอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพ	๓.๕๗	๒.๘๖	๔.๒๙

ลำดับ	มาตรฐาน (รหัส)	ประเด็นการประเมิน	ค่าคะแนนเฉลี่ย ปีงบประมาณ พ.ศ...		
			๒๕๖๓	๒๕๖๔	๒๕๖๕
รวมคะแนนเฉลี่ย ด้านบุคลากร			๓.๕๗	๒.๘๖	๔.๒๙
ด้านการบริหารจัดการ ประกอบด้วย ๓ ประเด็น					
๖	๒๐๐๐	การบริหารงานตรวจสอบภายใน	๓.๙๒	๔.๖๔	๔.๒๙
๗	๒๑๐๐	ลักษณะงานตรวจสอบภายใน	๓.๕๐	๔.๐๐	๔.๐๐
๘	๒๖๐๐	การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร	๐.๐๐	๐.๐๐	๕.๐๐
รวมคะแนนเฉลี่ยด้านการบริหารจัดการ			๒.๔๗	๒.๘๘	๔.๔๓
ด้านกระบวนการ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น					
๙	๒๒๐๐	การวางแผนการปฏิบัติงาน	๒.๓๗	๔.๒๕	๔.๐๐
๑๐	๒๓๐๐	การปฏิบัติงาน	๓.๐๐	๔.๐๐	๔.๐๐
๑๑	๒๔๐๐	การรายงานผลการปฏิบัติงาน	๓.๔๓	๓.๑๓	๓.๗๕
๑๒	๒๕๐๐	การติดตามผล	๑.๖๖	๓.๓๓	๓.๓๓
รวมคะแนนเฉลี่ยด้านกระบวนการ			๒.๖๑	๓.๖๘	๓.๗๗
คะแนนเฉลี่ยรวมทั้งหมด			๓.๒๓	๓.๕๓	๔.๓๐*

ทั้งนี้ สำนักงานตรวจสอบภายใน จะได้ดำเนินการบันทึกข้อมูลรายงานการประเมินตนเองเป็นระยะสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อจัดส่งให้กรมบัญชีกลางในระบบฐานข้อมูลงานตรวจสอบภายในภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวโสภา เกษัชพิพัฒน์กุล)

รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

วททบ.๒.๓๐๕๐.๑๕๕๐



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์จัตตุฤทธิ์ ทองปรอน)

รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา



รายงานการประเมินตนเองเป็นระยะ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

ชื่อหน่วยงานของรัฐ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

หน่วยงานเจ้าสังกัด กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

ชื่อหน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

จำนวนบุคลากร ๑๒ คน ประกอบด้วย

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

นางสาวโสภา เกสัชพิพัฒน์กุล ตำแหน่ง รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน
รายชื่อผู้ตรวจสอบภายในทั้งหมด (ผู้ที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน)

ส่วนกลาง มทร.ล้านนา เชียงใหม่ (จำนวน ๕ คน)

- | | | |
|-------------------------------|---------|--------------------------|
| ๑. นางสุทิพย์ เพาะคำ | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน ชำนาญการ |
| ๒. นางชนิษฐา นุชหมอน | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน |
| ๓. นางสาวประศิภรณ์ ทิพย์อุทัย | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน |
| ๔. นางนงคราญ สีไชย | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน |
| ๕. นายเอกชัย ต๊ะบุญธง | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน |

ส่วนของพื้นที่ จำนวน ๕ พื้นที่ และ ๑ สถาบัน

- | | | |
|---------------------------|---------|-------------------------------------|
| ๖. นางศิวภรณ์ อ้อดทรัพย์ | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน มทร.ล้านนา ตาก |
| ๗. นางสาวศรัญญา ศรีสัตตนา | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน มทร.ล้านนา พิษณุโลก |
| ๘. นางชื่นหทัย เมฆขยาย | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน มทร.ล้านนา เชียงราย |

๙. นางสาวนลินนิภา วังโน ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน มทร.ล้านนา น่าน
- ๑๐.นางสาวสุพรรณษา คุณาพันธ์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน มทร.ล้านนา ลำปาง
(ลาออก ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕)
- ๑๑.ว่าที่ร้อยตรีหญิงมนสิชา นารักษ์ ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน สถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตร

ส่วนที่ ๒ การประเมินผล

มาตรฐานด้านคุณสมบัติ

รหัส ๑๐๐๐ : วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

เกณฑ์การประเมิน	ใช่	ใช่ บาง ส่วน	ไม่ใช่	เลขที่ เอกสาร อ้างอิง
๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นลายลักษณ์อักษร	๑			๑
๒. กฎบัตรการตรวจสอบภายในระบุถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ สายการรายงานตามหน้าที่ และความสัมพันธ์ของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่ใช่คณะกรรมการตรวจสอบ) การกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล บุคลากร และทรัพย์สินต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รวมถึงกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๑			๑
๓. กฎบัตรการตรวจสอบภายในระบุถึงการตรวจสอบภายในซึ่งเป็นลักษณะของงานบริการให้ความเชื่อมั่น และการตรวจสอบภายในที่เป็นลักษณะของงานบริการให้คำปรึกษา	๑			๑
๔. กฎบัตรการตรวจสอบภายในได้มีการนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่ใช่คณะกรรมการตรวจสอบ) เห็นชอบ	๑			๑
๕. กฎบัตรการตรวจสอบภายในมีการสอบทานความเหมาะสมอย่างน้อยปีละครั้ง	๑			๒ , ๓
๖. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการหารือกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) เกี่ยวกับกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ภารกิจงานตรวจสอบภายใน ตามคำนิยามของการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์มาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความเข้าใจตรงกันและการยอมรับระหว่างหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี)	๑			

สรุปคะแนน (รวมคะแนน x ๕) ÷ ๖ (จำนวนข้อทั้งหมดของเกณฑ์ประเมิน) (๖ x ๕) ÷ ๖ = ๕.๐๐

ข้อเสนอแนะ/แผนการปรับปรุงและพัฒนา -

หมายเหตุ เอกสารอ้างอิงเพื่อประกอบการพิจารณาให้คะแนน (หน่วยงานไม่ต้องจัดทำเป็นเอกสารแนบส่ง
กรมบัญชีกลาง) :

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑ กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ฉบับ พ.ศ.๒๕๖๔

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒ หนังสือที่ อว ๐๖๕๔.๓๓/๑๗๖ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง ผลการ
ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของสำนักงานตรวจสอบภายใน (ผลการ
ทบทวน ให้ใช้กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ฉบับ พ.ศ.๒๕๖๔)

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๓ รายงานการประชุมของสำนักงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑๐ (๕/๒๕๖๔)
เมื่อวันที่ ๒๓ กันยายน ระเบียบวาระที่ ๕.๓ พิจารณาทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบ
ภายใน และกรอบคุณธรรมของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๕

รหัส ๑๑๐๐ : ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

เกณฑ์การประเมิน	ใช่	ใช่ บาง ส่วน	ไม่ใช่	เลขที่ เอกสาร อ้างอิง
๑. โครงสร้างของหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ)	๑			๑, ๔ ,๕ และ ๖
๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถเข้าถึงฝ่ายบริหารระดับสูง หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) ได้โดยตรงและไม่มีข้อจำกัด	๑			๗,๘
๓. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการยืนยันกับคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ) เกี่ยวกับความเป็นอิสระระดับองค์กรของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละครั้ง	๑			๒
๔. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการรายงานตามหน้าที่โดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ)	๑			๙,๑๐
๕. คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ) ได้เห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน	๑			๒
๖. คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ) ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี	๑			๑๑,๑๒
๗. คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ) ได้อนุมัติแผนงบประมาณและแผนการจัดสรรทรัพยากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	๑			๑๑,๑๒
๘. คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ) ได้รับทราบผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในเปรียบเทียบกับแผนงาน	๑			๑๓
๙. คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ) มีส่วนร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน	๑			๑๔
๑๐. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการสื่อสารและมีปฏิสัมพันธ์ในการปฏิบัติงานโดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ)	๑			๑๔
๑๑. *การกำหนดมาตรการป้องกัน เพื่อจำกัดความเสี่ยงจากการขาดความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม เมื่อหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีหรือคาดว่าจะมี	๑			๑๕

เกณฑ์การประเมิน	ใช่	ใช่ บาง ส่วน	ไม่ใช่	เลขที่ เอกสาร อ้างอิง
บทบาทหรือความรับผิดชอบที่นอกเหนือจากงานตรวจสอบภายใน (เช่น การกำกับดูแลหรือการบริหารความเสี่ยง)				
๑๒. ผู้ตรวจสอบภายในไม่ได้ประเมินงานที่ตนเคยมีหน้าที่รับผิดชอบในปีที่ผ่านมา	๑			๑
๑๓. *ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในได้เปิดเผยถึงเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบตามความเหมาะสม โดยลักษณะของการเปิดเผยจะขึ้นอยู่กับเหตุการณ์หรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในแต่ละกรณี	๑			๑๖
๑๔. *การให้ความเชื่อมั่นในงานที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบอยู่นั้น มีการควบคุมดูแลจากหน่วยงานอื่นภายนอกหน่วยงานตรวจสอบภายใน				N/A
๑๕. *การให้ความเชื่อมั่นในงานที่หน่วยงานตรวจสอบภายในเคยให้บริการคำปรึกษามาก่อน ได้มีการพิจารณาผลกระทบต่อความเที่ยงธรรม				N/A
๑๖. *ในการจัดสรรทรัพยากรบุคคลเพื่อปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่นต่องานที่เคยบริการให้คำปรึกษามาก่อน ได้มีการบริหารจัดการและพิจารณาถึงความเที่ยงธรรมในระดับบุคคล				N/A
๑๗. *ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดในอันที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถบริการให้คำปรึกษาได้อย่างอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในได้เปิดเผยเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้กับผู้รับบริการทราบก่อนที่จะรับงานนั้น				N/A
๑๘. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความเสื่อมเสียจากการขาดความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	๑			๑๗,๑๘, ๑๙
๑๙. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการสื่อสารคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรมไปยังบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	๑			๒๐
๒๐. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการกำหนดรูปแบบรายงานหรือแบบฟอร์มในการเปิดเผยข้อมูลความขัดแย้งทางผลประโยชน์	๑			๒๑,๒๒
๒๑. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการสื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยไม่มีหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้มีการสื่อสารกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐโดยไม่มีผู้บริหารระดับสูงอื่นร่วมด้วย	๑			๑๐

*ข้อ ๑๑ ๑๓ ๑๔ ๑๕ ๑๖ และ ๑๗ หน่วยงานของรัฐสามารถข้ามการประเมินในกรณีที่ไม่มีเหตุการณ์ได้ โดยระบุ N/A ไว้ในช่องเลขที่เอกสารอ้างอิง

สรุปคะแนน ((รวมคะแนน x ๕) ÷ (๒๑ (จำนวนข้อทั้งหมดของเกณฑ์ประเมิน) – จำนวนข้อที่ระบุว่าสามารถ
ข้ามการประเมินได้)) (๑๗ x ๕) ÷ (๒๑ – ๔) = ๕.๐๐

ข้อเสนอแนะ/แผนการปรับปรุงและพัฒนา -

หมายเหตุ เอกสารอ้างอิงเพื่อประกอบการพิจารณาให้คะแนน (หน่วยงานไม่ต้องจัดทำเป็นเอกสารแนบส่ง
กรมบัญชีกลาง) : ผังโครงสร้างองค์กร เอกสารกฎบัตรการตรวจสอบภายใน คู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระ
เที่ยงธรรม เอกสารกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) รายงานการประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบ
หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ) เอกสารการประเมินผลการปฏิบัติงาน
ของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการสื่อสารคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระ
ความเที่ยงธรรมไปยังบุคลากร รูปแบบรายงานหรือแบบฟอร์มในการเปิดเผยข้อมูลความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑ กฎบัตรการตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๖๔ (ผลการทบทวนใช้ฉบับเดิม)

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒ หนังสือที่ อว ๐๖๕๔.๓๓/๑๓๖ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง ผลการ
ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ของสำนักงานตรวจสอบภายใน

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๔ ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เรื่องการแบ่งส่วนราชการ
และส่วนงานภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา พ.ศ.๒๕๖๓
(ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๓)

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๕ โครงสร้างการบริหารงานสำนักงานตรวจสอบภายใน

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๖ ข้อบังคับ มทร.ล้านนา ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย
พ.ศ. ๒๕๖๕ (ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๕)

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๗ ขอรื้ออธิการบดี (ตามหนังสือที่ อว ๐๖๕๔.๓๓/(ค.ต.ป.)๑๘๗ ลงวันที่ ๒๓
กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง ขอรื้อการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ
คณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๘ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน
ของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๓ (๑/๒๕๖๕) เมื่อวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๕

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๙ หนังสือที่ อว ๐๖๕๔.๓๓/๑๕๘ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง รายงาน
ผลการตรวจสอบงบการเงิน ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑๐ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน
ของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๑๑ (๙/๒๕๖๕) เมื่อวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๕
ระเบียบวาระที่ ๕.๑ รายงานผลการตรวจสอบงบการเงิน

- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑๑ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๑ (๑/๒๕๖๔) เมื่อวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ระเบียบวาระที่ ๔.๒ เรื่องแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕-พ.ศ.๒๕๖๗) และแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (คณะกรรมการตรวจสอบ ชุดใหม่) แต่งตั้งเมื่อวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔)
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑๒ หนังสือที่ อว ๐๖๕๔.๓๓/๒๑ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง ขอความอนุเคราะห์พิจารณาขออนุมัติให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ - พ.ศ.๒๕๖๗ และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑๓ หนังสือที่ อว ๐๖๕๔.๓๓/๑๖๔ ลงวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (รอบ ๙ เดือน)
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑๔ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๗ (๕/๒๕๖๕) เมื่อวันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๕ ระเบียบวาระที่ ๓.๒ พิจารณาประเมินผลสัมฤทธิ์งานของรักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน รอบที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑๕ มาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑๖ การเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑๗ รายงานการประชุม สนง. ครั้งที่ ๑๔ (๓/๒๕๖๕) เมื่อวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ระเบียบวาระที่ ๓.๒ ร่างนโยบายการตรวจสอบภายใน ของสำนักงานตรวจสอบภายใน
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑๘ นโยบายการตรวจสอบภายใน สำนักงานตรวจสอบภายใน มทร.ล้านนา (ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕ เป็นต้นไป)
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑๙ คู่มือ /แบบรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่เว็บไซต์สำนักงานตรวจสอบภายใน <https://audit.rmutl.ac.th/>

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒๐ รายงานการประชุม สนง.ครั้งที่ ๑๕ (๔/๒๕๖๕) เมื่อวันที่ ๒๕ กรกฎาคม
๒๕๖๕ ระเบียบวาระที่ ๑.๓ เรื่องที่เลขที่แจ้งที่ประชุมทราบ เรื่องที่ ๒
นโยบายการตรวจสอบภายใน ของสำนักงานตรวจสอบภายใน

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒๑ แบบฟอร์มที่ ๑ แบบรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (บุคคลภายใน)
สำนักงานตรวจสอบภายใน มทร.ล้านนา

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒๒ แบบฟอร์มที่ ๒ การเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ของผู้ตรวจสอบ
ภายใน สำนักงานตรวจสอบภายใน มทร.ล้านนา

รหัส ๑๒๐๐ : ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบของผู้ประกอบวิชาชีพ

เกณฑ์การประเมิน	ใช่	ใช่ บาง ส่วน	ไม่ใช่	เลขที่ เอกสาร อ้างอิง
๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการกำหนดความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย	๑			๑๗,๒๐
๒. การวางแผนการตรวจสอบมีการกำหนดความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานในภาพรวมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	๑			๒๓
๓. จำนวนบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป	๑			๒๔
๔. ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนได้รับการฝึกอบรมอย่างเป็นทางการในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจำนวนอย่างน้อย ๑๘ ชั่วโมงต่อปี	๑			๒๕,๒๖
๕. ผู้ตรวจสอบภายในเคยอบรมหรือได้ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับเรื่องการประเมินความเสี่ยงของการเกิดทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ	๑			๒๗,๒๘
๖. ผู้ตรวจสอบภายในเคยอบรมหรือได้ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมด้าน IT รวมทั้งเทคนิคการตรวจสอบโดยใช้คอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย	๑			๒๙
๗. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ไม่รับงานบริการให้คำปรึกษา หรือให้คำแนะนำและความช่วยเหลือ เมื่อทีมงานขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานในเรื่องนั้น ๆ ไม่ว่าจะเป็นส่วนหรือทั้งหมด			๐	-

สรุปคะแนน ((รวมคะแนน x ๕) ÷ ๗ (จำนวนข้อทั้งหมดของเกณฑ์ประเมิน)) (๖ x ๕) ÷ ๗ = ๔.๒๙

ข้อเสนอแนะ/แผนการปรับปรุงและพัฒนา -

หมายเหตุ ตัวอย่างเอกสารอ้างอิงเพื่อประกอบการพิจารณาให้คะแนน (หน่วยงานไม่ต้องจัดทำเป็นเอกสารแนบส่งกรมบัญชีกลาง) : เอกสารการวิเคราะห์คุณสมบัติความสามารถของบุคลากรสำหรับการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี แบบคุณลักษณะงานแต่ละบุคคล (Job Descriptions) เอกสารนโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน แบบบันทึกการฝึกอบรมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๑๗ รายงานการประชุม สนง. ครั้งที่ ๑๔ (๓/๒๕๖๕) เมื่อวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ระเบียบวาระที่ ๔.๑ แบบฟอร์มสำรวจสมรรถนะและความเชี่ยวชาญของผู้ตรวจสอบภายใน

- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒๐ รายงานการประชุม สนง.ครั้งที่ ๑๕ (๔/๒๕๖๕) เมื่อวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ระเบียบวาระที่ ๑.๓ เรื่องที่เลขาแจ้งที่ประชุมทราบ เรื่องที่ ๓ แบบฟอร์มสำรวจสมรรถนะและความเชี่ยวชาญของผู้ตรวจสอบภายใน
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒๓ รายงานการประชุม สนง. ครั้งที่ พิเศษ/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕ ระเบียบวาระที่ ๕.๑ พิจารณาร่างคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าทีมลง ตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (คัดเลือกหัวหน้าทีมตรวจสอบ)
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒๔ วุฒิบัตรและสรุปผลการผ่านการอบรมหลักสูตร ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบ ภายในภาครัฐ (CGIA) ของกรมบัญชีกลาง ของบุคลากรภายในสำนักงาน ตรวจสอบภายใน (มีผู้ผ่านการอบรมจำนวน ๙ คน จากจำนวนทั้งสิ้น ๑๒ คน (คิดร้อยละ ๗๕)
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒๕ แผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล (IDP-๒) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒๖ แบบติดตามผลการพัฒนาตามแผนการพัฒนารายบุคคล (IDP-๓) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒๗ หนังสือที่ อว ๐๖๕๔.๐๑(สอ.) / ว ๖๔ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง ขอเชิญเข้าร่วมอบรมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง แนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ VDO Conference ผ่านโปรแกรม Zoom (เมื่อวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕) โดยวิทยากร จากสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒๘ หนังสือที่ อว ๐๖๕๔.๐๑(สอ.) / ว ๔๓๕ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอเรียนเชิญประชุม โครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Microsoft Teams (เมื่อวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๕)
- เอกสารอ้างอิงเลขที่ ๒๙ หนังสือที่ ๐๖๕๔.๓๓/๑๔๑ ลงวันที่ ๑๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขออนุมัติ งบประมาณและขออนุญาตเดินทางไปราชการเพื่อเข้าร่วมโครงการพัฒนา เครือข่ายผู้ตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล (๙ มทร.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ บรรยาย เรื่อง การตรวจสอบระบบการ รักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ และแนวปฏิบัติการตรวจสอบ นโยบายและแนวปฏิบัติด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เมื่อวันที่ ๙-๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ ณ อาคารปฏิบัติการโรงแรมและการท่องเที่ยว (บ้านชมคลีน) อ.หัวหิน จ.ประจวบคีรีขันธ์