



แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

(ระบุชื่อ) คณะ/หน่วยงาน กองตรวจสอบภายใน

(รอบ 3 เดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561)

(รอบ 6 เดือน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562)

(รอบ 9 เดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562)

/ (รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562)

**สรุปข้อมูลผลการดำเนินการตามวิสัยทัศน์ ตัวชี้วัด กลยุทธ์ โครงการ
ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ 2562 ระดับ คณะ/หน่วยงาน (ระบุชื่อ) กองตรวจสอบภายใน**

วิสัยทัศน์ มุ่งมั่นให้บริการการตรวจสอบและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ

ประเด็นยุทธศาสตร์	ผลการดำเนินการ (ระบุจำนวน)						
	จำนวน	ดำเนินการแล้วเป็นไปตามแผนและเป้าหมาย		เริ่มดำเนินการแล้วแต่ยังไม่บรรลุเป้าหมาย		ยังไม่ได้ดำเนินการ	
		จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รวมทุกประเด็นยุทธศาสตร์							
ตัวชี้วัด	11	9	81.82	0	0.00	2	18.18
กลยุทธ์	3	3	100.00	0	0.00	0	0.00
โครงการ	9	8	88.89	0	0.00	1	11.11
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 สร้างความเป็นเลิศในการบริหารจัดการ							
ตัวชี้วัด	11	9	81.82	0	0.00	2	18.18
กลยุทธ์	3	3	100.00	0	0.00	0	0.00
โครงการ	9	8	88.89	0	0.00	1	11.11

หมายเหตุ : ให้คณะ/หน่วยงาน สรุปจำนวนตัวชี้วัด จำนวนกลยุทธ์ และจำนวนโครงการ เพื่อรายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินงานตามแผนฯ

สรุปข้อมูลผลการดำเนินการตามตัวชี้วัด และเป้าหมาย
ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ 2562 ระดับ คณะ/หน่วยงาน (ระบุชื่อ) กองตรวจสอบภายใน

ประเด็นยุทธศาสตร์	เป้าหมายปี 2562	ผลการดำเนินงานปี 2562
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 สร้างความเป็นเลิศในการบริหารจัดการ		
ตัวชี้วัดที่ 1 ร้อยละความสำเร็จของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยตามแผนที่กำหนด	100.00	100.00
ตัวชี้วัดที่ 2 ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบตามแผนตรวจสอบประจำปี	100.00	98.00
ตัวชี้วัดที่ 3 ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานการเงินและการบริหารเงินยืมที่ตรงจ่ายประจำเดือนตามแผนตรวจสอบประจำปี	100.00	100.00
ตัวชี้วัดที่ 4 ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	100.00	100.00
ตัวชี้วัดที่ 5 ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบการจัดทำแผนและรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด	100.00	0.00
ตัวชี้วัดที่ 6 ร้อยละของการได้รับการฝึกอบรมประกาศนียบัตรวิชาชีพตรวจสอบในภาครัฐ (CGIA)	100.00	75.00
ตัวชี้วัดที่ 7 ร้อยละความสำเร็จของการรับการฝึกอบรม พัฒนาด้านการตรวจสอบภายในตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด	100.00	100.00
ตัวชี้วัดที่ 8 ร้อยละความสำเร็จของการรับการฝึกอบรม พัฒนาด้านธุรการ	90.00	0.00
ตัวชี้วัดที่ 9 ร้อยละความสำเร็จของโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน	90.00	100.00
ตัวชี้วัดที่ 10 ร้อยละความสำเร็จของการประกันคุณภาพตามเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด	100.00	100.00
ตัวชี้วัดที่ 11 ร้อยละความสำเร็จของผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติงาน	100.00	100.00

สรุปรายละเอียดผลการดำเนินงานโครงการ / กิจกรรม ตามประเด็นยุทธศาสตร์

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 สร้างความเป็นเลิศในการบริหารจัดการ

- เป้าประสงค์ : 1. ส่งเสริมสนับสนุนหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยให้มีระบบการบริหารจัดการที่ดี
 2. ผู้ตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)
 3. ส่งเสริมสนับสนุนกองตรวจสอบภายในให้มีระบบการบริหารจัดการที่ดี

กลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหาอุปสรรค
กลยุทธ์ที่ 1.1 พัฒนาระบบบริหารจัดการองค์กรที่เป็นเลิศ							
1	โครงการ การพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย						
	ตัวชี้วัด 1) ร้อยละความสำเร็จของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยตามแผนที่กำหนด	ร้อยละ	100.00	100.00	การดำเนินงานเป็นตามแผนที่กำหนดไว้ โดยกำหนดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 1 ครั้ง หรือมากกว่าแล้วแต่กรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด ทั้งนี้ปีงบประมาณ 2562 รอบ 12 เดือน ดำเนินการจัดประชุม จำนวน 5 ครั้ง มากกว่ากำหนด 1 ครั้ง	ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายในและทีมตรวจสอบ 3/2562	การดำเนินการประชุมขึ้นอยู่กับปฏิทินการประชุมของสำนักงานสภามหาวิทยาลัยขอนแก่น เนื่องจากคณะกรรมการตรวจสอบจะร่วมพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2563 ทำให้มีการประชุมมากกว่าที่กำหนด

กลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหาอุปสรรค
2	โครงการ การตรวจสอบและให้ความเชื่อมั่นด้านการปฏิบัติงานของคณะ/หน่วยงาน						
	ตัวชี้วัด 1) ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบตามแผนตรวจสอบประจำปี	ร้อยละ	100.00	98.00	หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2562 จำนวน 63 หน่วยงานซึ่งทำการตรวจสอบตามหลักการตรวจสอบภายใน 4 ด้าน คือ 1. ด้านการปฏิบัติงาน 2. ด้านการเงิน การบัญชี 3. ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และ 4. ด้านการบริหาร การตรวจปฏิบัติการสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ดำเนินการประชุมปิดตรวจแล้วเสร็จจำนวน 50 หน่วยรับตรวจ อยู่ระหว่างดำเนินการประชุมสรุปผลการตรวจสอบภายใน 31 ตุลาคม 2562 จำนวน 13 หน่วยรับตรวจ	บุคลากรทุกคน ในกอง ตรวจสอบภายใน	การเข้าตรวจปฏิบัติการแล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน มีบางส่วนงานที่อยู่ระหว่างจัดทำร่างรายงานผลการตรวจสอบ และการนัดหมายประชุมเพื่อสรุปผลการตรวจสอบภายในเดือนตุลาคม 2562 ประกอบกับกองตรวจสอบภายในมีการผลัดเปลี่ยนวาระการดำรงตำแหน่งรักษาการผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายในจากการเกษียณอายุราชการ

กลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหาอุปสรรค
3	โครงการ การตรวจสอบและให้ความเชื่อมั่นด้านรายงานทางการเงินของคณะ/หน่วยงาน						
	ตัวชี้วัด 1) ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบรายงานการเงินและการบริหารเงินยืมตรงจ่ายประจำเดือนตามแผนตรวจสอบประจำปี	ร้อยละ	100.00	100.00	หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2562 จำนวน 46 หน่วยงาน ทำการตรวจสอบรายงานการเงินและการบริหารเงินยืมตรงจ่าย เพื่อรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิการบดีเป็นประจำทุกเดือน สำหรับรอบ 12 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 แล้วเสร็จภายในเดือนพฤศจิกายน 2562	บุคลากรทุกคน ในกอง ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจส่งข้อมูลรายงานการเงินล่าช้ากว่าที่กำหนด ทำให้ต้องติดตามทวงถาม และรอให้รายงานครบทุกหน่วยงานก่อนสรุปผลและเสนอต่ออธิการบดี
4	โครงการ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของคณะ /หน่วยงาน						
	ตัวชี้วัด 1) ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	ร้อยละ	100.00	100.00	ตรวจสอบเอกสารเบิกจ่ายกองคลัง วันที่ 20 - 31 สิงหาคม 2561 ทำการตรวจสอบและติดต่อกับเจ้าหน้าที่เจ้าของเรื่องเพื่อแก้ไขเอกสาร หรือแจ้งให้ทราบเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง และรวบรวมจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเพื่อเสนอผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายในและส่งรายงานผลแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป	นักตรวจสอบ ภายในทุกคนใน กองตรวจสอบ ภายใน	หากพบประเด็นปัญหาที่ต้องแก้ไข ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในต้องประสานงานและสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อให้เจ้าหน้าที่เจ้าของเรื่องทราบและแก้ไข แต่มีบางกรณีไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของเรื่องได้ ทำให้การแก้ไขล่าช้า ก่อนจะออกรายงานผลการตรวจสอบภายในและส่งรายงานผลให้กับหน่วยรับตรวจ

กลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม	หน่วยนับ	ค่า เป้าหมาย	ผลการ ดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหาอุปสรรค
5	โครงการ การตรวจสอบและให้ความเชื่อมั่นด้านการจัดทำแผนและรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง สำหรับหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณหมวดเงินลงทุน						
	ตัวชี้วัด 1) ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบการจัดทำแผนและรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด	ร้อยละ	100.00	-	การตรวจสอบการจัดทำแผนและรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด ได้ยกเลิกการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและไม่ต้องจัดส่งแบบรายงานแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือ ตผ0013/ว294 ลงวันที่ 28 พฤศจิกายน 2561 เรื่องมาตรฐานหรือมาตรการจำเป็นให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติ โดยสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินได้ชี้แจงว่าตามที่พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. 2561 มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 นั้น มีผลทำให้ประกาศที่ออกตามความในมาตรา 15(3)(ก) ถึง (ง) แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. 2542 ไม่มีผลบังคับใช้ต่อไป ดังนั้น หน่วยรับตรวจ จึงไม่ต้องจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและแบบรายงานแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่องการจัดทำปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. 2546	ทีมตรวจสอบ 3/2562	ยกเลิกการตรวจสอบ

กลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหาอุปสรรค
กลยุทธ์ที่ 1.2 พัฒนาระบบการบริหารงานบุคคลที่สนับสนุนการขับเคลื่อนไปสู่มหาวิทยาลัยวิจัยชั้นนำระดับโลก							
1	โครงการ การพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้ได้คุณวุฒิประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) และการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในเพื่อให้ได้รับความรู้จากการฝึกอบรมตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด						
ตัวชี้วัด							
1) ร้อยละของการได้รับการฝึกอบรมประกาศนียบัตรวิชาชีพตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)	ร้อยละ	100.00	75.00	นักตรวจสอบภายในระดับปฏิบัติการเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรวิชาชีพตรวจสอบภายในภาครัฐ ปีงบประมาณ 2562 รอบ 12 เดือน จำนวน 3 คน จำนวน 2 หลักสูตรย่อย (อบรมหลักสูตรเดียวกัน 2 คน) ผ่านการประเมินของหลักสูตรย่อยที่เข้ารับการฝึกอบรม และจำนวน 1 คน ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมตามแผนที่กำหนด	นักตรวจสอบภายในทุกคนในกองตรวจสอบภายใน	การอบรมหลักสูตร CGIA กรมบัญชีกลางจะจัดปฏิทินไว้ไม่สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบ ทำให้ผู้เข้ารับการอบรม ต้องปรับเปลี่ยนปฏิทินการตรวจสอบที่ได้วางแผนไว้แล้ว และต้องทำการทดสอบให้ผ่านเกณฑ์การประเมินในแต่ละหลักสูตรย่อย	
2) ร้อยละความสำเร็จของการรับการฝึกอบรม พัฒนาการตรวจสอบภายในตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด	ร้อยละ	100.00	100.00	นักตรวจสอบภายในที่ผ่านการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรวิชาชีพตรวจสอบภายในภาครัฐ CGIA ได้เข้ารับการอบรมหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่มีมาตรฐานกรมบัญชีกลางกำหนด ในปีงบประมาณ 2562 รอบ 12 เดือน เข้ารับการฝึกอบรมจำนวน 5 คน จำนวน 17 หลักสูตร และ 1 คนที่ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตร CGIA อบรมหลักสูตรอื่นทดแทน จำนวน 7 หลักสูตร	นักตรวจสอบภายในทุกคนในกองตรวจสอบภายใน	การจัดอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในและมาตรฐานการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในมีการจัดอบรมไม่สม่ำเสมอ และแผนการตรวจสอบปฏิบัติการต้องคำนึง	
3) ร้อยละความสำเร็จของการรับการฝึกอบรม พัฒนาการบูรณาการ	ร้อยละ	90.00	0.00	พนักงานธุรการไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมในปีงบประมาณ 2562	พนักงานธุรการกองตรวจสอบภายใน	ไม่มีปัญหาอุปสรรค	

กลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหาอุปสรรค
2	โครงการ โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน						
	ตัวชี้วัด 1) ร้อยละความสำเร็จของโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน	ร้อยละ	90.00	100.00	โครงการพัฒนาศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับปีงบประมาณ 2562 จำนวน 1 โครงการคือ โครงการจัดการความรู้เพื่อพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในและแลกเปลี่ยนศึกษาดูงาน ณ มหาวิทยาลัยบูรพา ระหว่างวันที่ 12 – 15 กุมภาพันธ์ 2562 บุคลากรเข้าร่วมทุกคน	บุคลากรทุกคน ในกอง ตรวจสอบภายใน	ไม่มีปัญหาอุปสรรค
กลยุทธ์ที่ 1.3 การพัฒนาระบบการประกันคุณภาพที่ดีและได้มาตรฐานสากล							
1	โครงการ การพัฒนาระบบและกลไกประกันคุณภาพ						
	ตัวชี้วัด 1) ร้อยละความสำเร็จของการประกันคุณภาพตามเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด	ร้อยละ	100.00	100.00	รายงานผลการจัดทำรายงานประเมินตนเองตามเกณฑ์รางวัลคุณภาพแห่งชาติ (TQA) รอบที่ 2 รอบ 12 เดือน ภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2562	ทีมตรวจสอบ 2	ไม่มีปัญหาอุปสรรค
2	โครงการ การพัฒนาระบบและกลไกประกันคุณภาพ						
	ตัวชี้วัด 1) การจัดทำคำรับรองและรายงานผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองปฏิบัติราชการประจำปี	ร้อยละ	100.00	100.00	ในปีงบประมาณ 2562 รอบ 12 เดือน จัดทำคำรับรองและรายงานผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองปฏิบัติราชการประจำปี 2562 ภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2562	ทีมตรวจสอบ 2	ไม่มีปัญหาอุปสรรค