

แผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์

.....

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ บรรลุผลตามเจตนารมณ์ที่ระเบียบมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ว่าด้วยกฎบัตรการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลการดำเนินงาน และการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้กำหนดไว้ และเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่มหาวิทยาลัย ดังนั้น คณะกรรมการฯ ได้จัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งประกอบด้วย (๑) แผนการดำเนินงานของคณะกรรมการฯ และ (๒) แผนการประชุมคณะกรรมการฯ ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

๑. แผนการดำเนินงานของคณะกรรมการฯ

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการฯ (ตามข้อ ๑๔ ข้อ ๑๖ และข้อ ๑๗ ของระเบียบฯ)	ช่วงเวลาที่ยังดำเนินการ/ ไตรมาสที่			
	๑	๒	๓	๔
๑. จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง (ครบหนึ่งปี)			←→	
๒. เสนอแผนปฏิบัติงานประจำปีของคณะกรรมการต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี (แผนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘)				←→
๓. ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการบริหารงานของคณะผู้บริหาร รวมทั้งประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานตามวิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ นโยบาย แผนกลยุทธ์ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งมหาวิทยาลัย	←→			
๔. สอบทานข้อบังคับ กฎ ระเบียบ และระบบวิธีปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยที่มีผลต่อการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยง การบริหารจัดการด้านการเงินและการบัญชี การควบคุมและการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ เพื่อให้ข้อสังเกต ความเห็น และคำแนะนำต่อสภามหาวิทยาลัยในกรณีที่มีสิ่งสมควรแก้ไข ปรับปรุง หรือพัฒนา	←→			
๕. สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบงาน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศของมหาวิทยาลัย ตามกรอบมาตรฐานอันเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป	←→			
๖. สอบทานผลการปฏิบัติงานภายในมหาวิทยาลัย และให้ข้อเสนอแนะต่อสภามหาวิทยาลัยหรือฝ่ายบริหารในกรณีที่คณะกรรมการเห็นว่าจะเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์โดยสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการ			←→	←→
๗. สอบทานความถูกต้องและเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ใช้ และสอบทานรายงานทางการเงินของมหาวิทยาลัยให้มีความถูกต้องตามที่ควร เชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างพอเพียงตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป	←→			
๘. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย	←→			

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (ตามข้อ ๑๔ ข้อ ๑๖ และข้อ ๑๗ ของระเบียบฯ)	ช่วงเวลาเพื่อดำเนินการ/ ไตรมาสที่			
	๑	๒	๓	๔
๙. การพิจารณารายงานผลการตรวจสอบบัญชีและงบการเงินของมหาวิทยาลัยจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ก่อนเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย (สตง. จะส่งงบการเงินฯ ให้มหาวิทยาลัยหลังจากได้ตรวจเสร็จภายในเดือนเมษายน)			←→	
๑๐. ประชุมหารือกับผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงพิจารณาคัดเลือกและเสนอชื่อผู้สอบบัญชี และการกำหนดค่าตอบแทน ค่าธรรมเนียมบริการที่เหมาะสมสำหรับผู้สอบบัญชี เพื่อเสนอสภามหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ (จะกำหนดวันประชุมหารือกับผู้แทน สตง. ในช่วงเวลาที่คณะกรรมการฯ เดินทางไปปฏิบัติงาน ณ มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ อ.ท่าศาลา จ.นครศรีธรรมราช หรือผ่านระบบออนไลน์)				←→
๑๑. สนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระ เพียงตรง มีความยุติธรรม โปร่งใส และเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีการพัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้าทางอาชีพ	←→			
๑๒. ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย และประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อพิจารณาความดีความชอบของหัวหน้าตรวจสอบภายใน* ต่อสภามหาวิทยาลัย ตามหลักการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของมหาวิทยาลัยโดยอนุโลม (* มหาวิทยาลัยจะนำเสนอคณะกรรมการฯ เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการขึ้นเงินเดือนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน งบประมาณเดือนกันยายน ๒๕๖๗)				←→
๑๓. พิจารณาวินิจฉัยในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในหรือพนักงานของหน่วยตรวจสอบภายใน อุทธรณ์เนื่องจากเห็นว่าตนเองไม่ได้รับความเป็นธรรมจากการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีเพื่อพิจารณาความดีความชอบโดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน* (* กรณีพนักงานของหน่วยตรวจสอบภายในได้อุทธรณ์ผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ คณะกรรมการจะได้พิจารณาในเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗)	←→			
๑๔. ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหา และอุปสรรคของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง				←→
๑๕. กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระที่เพียงพอ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการตรวจสอบครอบคลุมลักษณะงานทุกด้าน สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบที่มุ่งดูแลความเสี่ยงที่สำคัญ รวมทั้งรายงานการตรวจสอบมีคุณภาพประกอบด้วย				
๑๕.๑ พิจารณาและอนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีของหน่วยตรวจสอบภายใน และหรือมอบหมายให้หน่วยตรวจสอบภายใน ตรวจสอบหรือปฏิบัติงาน เรื่องหนึ่งเรื่องใดตามที่คณะกรรมการเห็นควร				←→

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (ตามข้อ ๑๔ ข้อ ๑๖ และข้อ ๑๗ ของระเบียบฯ)	ช่วงเวลาเพื่อดำเนินการ/ ไตรมาสที่			
	๑	๒	๓	๔
๑๕.๒ พิจารณาให้ความเห็นชอบในเบื้องต้นต่ออัตรากำลัง แผนพัฒนางาน ตรวจสอบภายใน และงบประมาณประจำปี โดยในการจัดทำ งบประมาณให้ดำเนินการตามขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัย กำหนดใช้กับทุกหน่วยงานก่อนเสนอมหาวิทยาลัยหากอธิการบดีมี ความเห็นแตกต่างในประเด็นสำคัญ ให้อธิการบดีหารือร่วมกับ คณะกรรมการเพื่อหาข้อยุติ หากหาข้อยุติไม่ได้ให้คณะกรรมการเสนอต่อ สภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา		←→		
๑๕.๓ พิจารณารายงานผลการตรวจสอบที่หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำขึ้น	←→			
๑๖. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการโดยตนเองตามวิธีการที่สภามหาวิทยาลัย กำหนดเป็นประจำทุกปี และเสนอผลการประเมินต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ	←→			
๑๗. ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานผลการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการ ดำเนินงานของมหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และให้นำเสนอต่อสภา มหาวิทยาลัยภายใน ๙๐ วันหลังสิ้นปีงบประมาณ	←→			

๒. แผนการประชุมคณะกรรมการฯ

สืบเนื่องจากอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการฯ ข้างต้น ประกอบกับการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการฯ จะต้องพิจารณาดำเนินการผ่านการประชุมคณะกรรมการฯ เป็นหลัก ดังนั้น คณะกรรมการฯ จึงได้กำหนด แผนการประชุมคณะกรรมการฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไว้จำนวน ๖ ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่ วันที่ / สถานที่	เรื่องเพื่อพิจารณา	หมายเหตุ
๘/๒๕๖๖ วันอังคารที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น.	๑. ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของ คณะกรรมการฯ โดยตนเอง ๒. รายงานผลการประเมินตนเองการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓. การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๔. (ร่าง) รายงานผลการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน ของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	
๑/๒๕๖๗ วันอังคารที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.	๑. พิจารณาให้ความเห็นในการกำหนดรูปแบบและแนวทางการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒. รายงานผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ ๑ ๓. (ร่าง) รายงานผลการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน ของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	นำผลเสนอสภา เพื่อพิจารณาต่อไป
๒/๒๕๖๗ วันอังคารที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.	๑. พิจารณารายงานผลการตรวจสอบบัญชีและงบการเงินของมหาวิทยาลัย จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ๒. เรื่องอื่นๆ/พุดคุยกับฝ่ายบริหาร (ถ้ามี)	นำผลตามข้อ ๑ เสนอสภา เพื่อ พิจารณาในเดือน เมษายน ๒๕๖๗

ครั้งที่ วันที่ / สถานที่	เรื่องเพื่อพิจารณา	หมายเหตุ
๓/๒๕๖๗ วันอังคารที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.	๑. รายงานผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ ๒ ๒. เรื่องอื่นๆ/พุดคุยกับฝ่ายบริหาร (ถ้ามี) ๓. การสอบทานความเหมาะสมของระเบียบมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ว่าด้วยกฎบัตรการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลการดำเนินงาน และการตรวจสอบภายใน	
๔/๒๕๖๗ วันอังคารที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.	๑. รายงานผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ ๓ ๒. เรื่องอื่นๆ/พุดคุยกับฝ่ายบริหาร (ถ้ามี)	
๕/๒๕๖๗ * วันอังคารที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ มวล. นศ. (* คณะกรรมการฯ กำหนดเดินทางไป ปฏิบัติงาน ณ มวล. จ.นครฯ ทั้งนี้ อาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเหมาะสม)	๑. การประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหา และอุปสรรคของหน่วย ตรวจสอบภายใน รวมทั้งแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน และศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน ๒. แผนการตรวจสอบภายใน ระยะสั้น และระยะยาว ๓. แผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของคณะกรรมการฯ ๔. การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการขึ้นเงินเดือนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน ๕. การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของ อธิการบดี เพื่อนำเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย ๖. เรื่องอื่นๆ/พุดคุยกับฝ่ายบริหาร (ถ้ามี) (หมายเหตุ นอกจากการประชุมแล้ว คณะกรรมการฯ จะได้กำหนด ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง อาทิ (๑) ประชุมร่วมกับผู้แทน สตง. (โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม (๒) ประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร มหาวิทยาลัย (๓) ประชุมร่วมกับหน่วยงานต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย (๔) เยี่ยมชมมหาวิทยาลัย	นำผลตามข้อ ๓ เสนอสภาฯ เพื่อ พิจารณาในเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ และนำผลตาม ข้อ ๔ ข้อ ๕ ข้อ ๖ เสนอสภาฯ เพื่อ พิจารณาในเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗