



# แผนยุทธศาสตร์

พ.ศ. 2561 - 2564

---

หน่วยตรวจสอบภายใน

มหาวิทยาลัยบูรพา

---





## ส่วนที่ 1

### ข้อมูลพื้นฐาน

#### ที่ตั้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน ชั้น 6 อาคารสำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยบูรพา

#### ประวัติหน่วยงาน

ตามพระราชบัญญัติ มหาวิทยาลัยบูรพา พ.ศ. 2550 ที่ประกาศไว้ในราชกิจจานุเบกษา ฉบับ กฤษฎีกา เล่ม 125 ตอนที่ 5 ก วันที่ 9 มกราคม 2551 มาตรา 51 ให้มหาวิทยาลัยจัดให้มีระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบการดำเนินการต่างๆ ของมหาวิทยาลัยและรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อนายกสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป และข้อบังคับมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการแบ่งหน่วยงานภายใน ส่วนงาน พ.ศ. 2555 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ 4 (12) กำหนดให้ หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานภายใน สำนักงานอธิการบดี

#### พันธกิจ

สร้างความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาเพื่อเพิ่มมูลค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยให้มหาวิทยาลัย บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ ด้วยการตรวจสอบ ประเมิน และปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการ บริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

#### วิสัยทัศน์

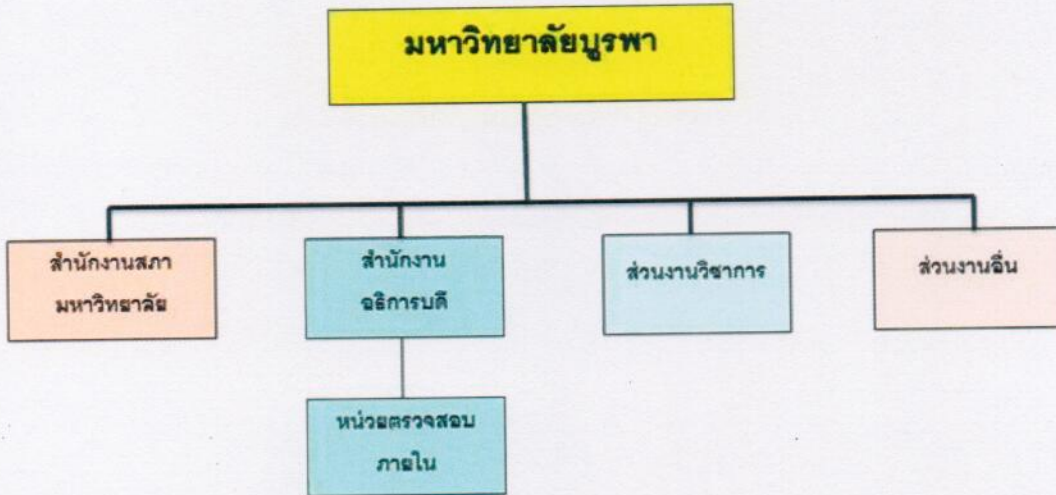
สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับมหาวิทยาลัย ส่งเสริมและสนับสนุนการบริหารงานของมหาวิทยาลัย โดยการ สร้างความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อให้มหาวิทยาลัยบรรลุผลสำเร็จตาม เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

#### ค่านิยม

ปฏิบัติงานด้วยความถูกต้องและเที่ยงธรรม

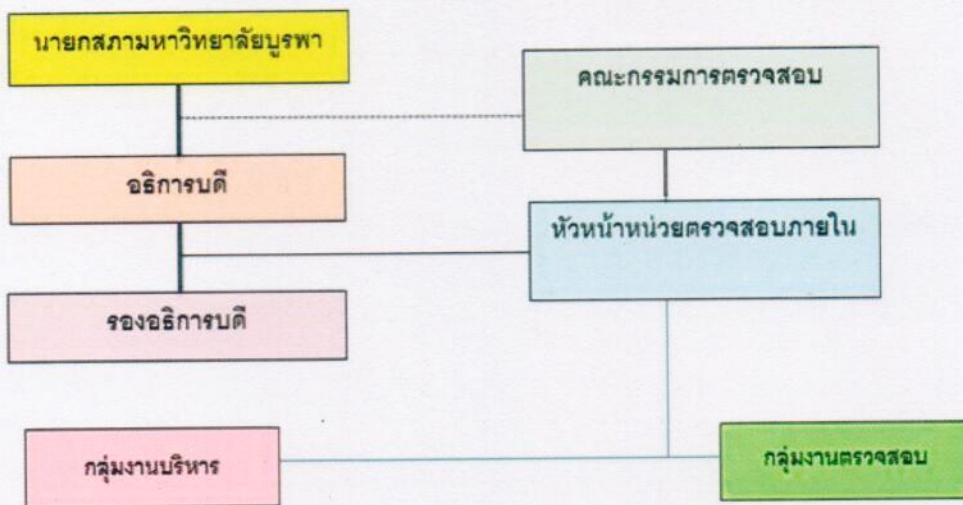
โครงสร้างองค์กร

โครงสร้างองค์กร หน่วยตรวจสอบภายใน



- หมายเหตุ - พระราชบัญญัติ มหาวิทยาลัยบูรพา พ.ศ. ๒๕๕๐ มาตรา ๕๑ ให้มหาวิทยาลัยจัดให้มีระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบการดำเนินการต่างๆ ของมหาวิทยาลัยและรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อนายกสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป
- ข้อบังคับมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการแบ่งหน่วยงานภายในส่วนงาน (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๕๙ ข้อ ๕ ให้สำนักงานอธิการบดี มีหน่วยงานภายใน ดังนี้ (๑๖) หน่วยตรวจสอบภายใน

โครงสร้างบริหาร หน่วยตรวจสอบภายใน





### คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

สภามหาวิทยาลัยบูรพามีคำสั่งที่ 1/2560 ลงวันที่ 26 มกราคม พ.ศ. 2560  
แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ดังนี้



นายบุญปลุก ชายเกตุ  
ประธานกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย



รองศาสตราจารย์ธีระพร วีระถาวร  
กรรมการ



นางสุกัญญา สุวัฒน์วงศ์  
กรรมการ



นางสาวจันทร์เพ็ญ ทิพย์ดำแย  
กรรมการ



นางสาวชบาภรณ์ มาตแมน  
ผู้รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน  
เลขานุการ



นายโกวิท อธิวัฒน์กุล  
นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
ผู้ช่วยเลขานุการ



นางสาวปวีณา ศิริรักษ์  
นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
ผู้ช่วยเลขานุการ

## บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน



ชื่อ - สกุล : นางสาวชบาภรณ์ มาตแมน  
ตำแหน่ง : นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
ผู้รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



ชื่อ - สกุล : นางสาวจันทร์เพ็ญ มณีรัตนภรณ์  
ตำแหน่ง : นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
พนักงานมหาวิทยาลัย (เงินรายได้มหาวิทยาลัย)



ชื่อ - สกุล : นางสาวปิวิมา ศิริรักษ์  
ตำแหน่ง : นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
พนักงานมหาวิทยาลัย (เงินงบประมาณแผ่นดิน)



ชื่อ - สกุล : นางสาวภาวิณี เจริญรัตนไพศาล  
ตำแหน่ง : นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
พนักงานมหาวิทยาลัย (เงินรายได้มหาวิทยาลัย)



ชื่อ - สกุล : นางสาวนัชสนันท์ ผลกาจ  
ตำแหน่ง : นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
พนักงานมหาวิทยาลัย (เงินรายได้มหาวิทยาลัย)



ชื่อ - สกุล : นางวัชรินทร์ รักศิลป์  
ตำแหน่ง : นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
พนักงานมหาวิทยาลัย (เงินรายได้มหาวิทยาลัย)



ชื่อ - สกุล : นางพัชชาพลอย พิทักษ์ผลิน  
ตำแหน่ง : นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
พนักงานมหาวิทยาลัย (เงินรายได้มหาวิทยาลัย)



ชื่อ - สกุล : นายพรชัย เลิศบัวรักษ์  
ตำแหน่ง : เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปปฏิบัติการ  
พนักงานมหาวิทยาลัย (เงินรายได้มหาวิทยาลัย)



ชื่อ - สกุล : นายโกวิท อธิวัฒน์กุล  
ตำแหน่ง : นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
พนักงานมหาวิทยาลัย (เงินรายได้มหาวิทยาลัย)



ชื่อ - สกุล : นางวิไลลักษณ์ เสริมศรี  
ตำแหน่ง : เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปปฏิบัติการ  
พนักงานมหาวิทยาลัย (เงินงบประมาณแผ่นดิน)



## ส่วนที่ 2

### แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน

#### ผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร (SWOT Analysis)

##### จุดแข็ง

1. การทำงานเป็นทีม
2. มีการประชุมหารือร่วมกัน เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปี และวางแผนปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนดไว้
3. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในถือปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ
4. มีการมอบหมายงานให้แก่บุคลากรของหน่วยฯ ที่ชัดเจน ทั้งงานประจำ และงานที่ได้รับมอบหมาย
5. การนำระบบ Google Drive มาใช้ในการบริหารจัดการงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

##### จุดอ่อน

1. ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถรายงานผลการตรวจสอบให้กับหน่วยรับตรวจทันตามแผนที่กำหนดไว้ทั้งหมด
2. ขาดบุคลากรที่มีตำแหน่งทางวิชาการ ระดับชำนาญการ ทางด้านการตรวจสอบ
3. การพัฒนาเทคนิควิธีการตรวจสอบไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว
4. เทคนิคที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบยังไม่สามารถนำมาเผยแพร่ ให้แก่ผู้ปฏิบัติได้ครบถ้วน
5. มีการปิดตรวจโดยแจ้งประเด็นที่ตรวจพบให้หน่วยรับตรวจทราบก่อนเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อมหาวิทยาลัย แต่ยังไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรมการตรวจสอบ

##### โอกาส

1. มหาวิทยาลัยมีแนวทาง และสนับสนุนให้บุคลากรมีตำแหน่งทางวิชาการที่สูงขึ้น เช่น ระดับชำนาญการ ชำนาญการพิเศษ หรือระดับเชี่ยวชาญ
2. มีคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยที่มีคุณวุฒิในด้านต่าง ๆ
3. ปัจจุบันระบบสารสนเทศมีความหลากหลาย ที่สามารถนำมาใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการมากยิ่งขึ้น เช่น ระบบการจัดเก็บไฟล์ Google Drive และโปรแกรมสำเร็จรูป (pivot table) เป็นต้น
4. ผู้บริหารระดับสูงเห็นความสำคัญของหน่วยตรวจสอบภายใน
5. การได้รับความร่วมมือในการประสานงานจากหน่วยรับตรวจ

##### อุปสรรค

1. มหาวิทยาลัยยังไม่เห็นความสำคัญของความมั่นคง ความปลอดภัย และผลตอบแทนของนักตรวจสอบภายใน
2. ผู้รับบริการให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน เพียงพอ เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการตรวจสอบ
3. มีงานที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติม นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบประจำปี เช่น งานที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหาร หรือคณะกรรมการต่างๆ
4. ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ ยังไม่ชัดเจนในบางเรื่อง ทำให้เป็นปัญหาในการถือปฏิบัติ
5. ส่วนงานไม่จัดทำผังกระบวนการทำงานให้ครบทุกภารกิจ



## แนวทางการปรับปรุงและพัฒนา โดยใช้ TOWS Matrix

### แนวทางป้องกัน (ST)

1. ทำให้ผู้บริหารเห็นความสำคัญด้วยการสร้างมูลค่าเพิ่มของงาน
2. เพิ่มการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกันให้มากขึ้น
3. สร้างฐานข้อมูลการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกัน
4. งานที่ได้รับมอบหมายให้ทำเป็นทีม
5. ระดมสมองเพื่อวิเคราะห์ สังเคราะห์ ระเบียบ ประกาศ
6. ควรทำคำอธิบายได้ประกาศ

### การใช้ Balanced Scorecard ในการบริหารงานเพื่อการพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน

มุมมองด้านการเงิน บริหารจัดการภายใต้งบประมาณที่ได้รับจัดสรรให้มีประสิทธิภาพ

มุมมองด้านลูกค้า ดำเนินกิจกรรมให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้า และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร

มุมมองด้านกระบวนการ พัฒนาระบบการทำงานอย่างเป็นระบบ และมุ่งสร้างนวัตกรรมใหม่ในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

มุมมองด้านการเรียนรู้และการพัฒนา พัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรให้ทันต่อสภาพแวดล้อมหรือสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

ตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยบูรพา ฉบับปรับปรุง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2563 ได้รับอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัยเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2559 ได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยจำนวน 5 ด้าน ประกอบด้วย (1) การพัฒนาคุณภาพบัณฑิต (2) การพัฒนาคุณภาพการวิจัยและการบริการวิชาการ (3) การพัฒนาศักยภาพบุคลากร (4) การมีส่วนร่วมและการรับผิดชอบต่อสังคม และ (5) การพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการภายใน

สำนักงานอธิการบดี ได้กำหนดแผนกลยุทธ์การพัฒนาของสำนักงานอธิการบดี ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 - 2563 เพื่อให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย โดยนำแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาศักยภาพของบุคลากร และยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการภายในมหาวิทยาลัย มากำหนดเป็นยุทธศาสตร์ของสำนักงานอธิการบดี ได้แก่

### ประเด็นยุทธศาสตร์ สำนักงานอธิการบดี

#### ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการ

คำอธิบายยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการ มุ่งเน้นการพัฒนากระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน ให้เกิดประสิทธิภาพ รวมทั้งการลดขั้นตอนและความซ้ำซ้อนของการทำงาน และมุ่งสร้างเสริมการบูรณาการการทำงานระหว่างหน่วยงานภายในสำนักงานอธิการบดี เพื่อให้เกิดประสิทธิผลสูงสุด นอกจากนี้ การพัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการดังกล่าว ครอบคลุมการปรับปรุงและพัฒนาข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้เอื้อประโยชน์ต่อการพัฒนาในระยะยาว ซึ่งการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์นี้ จำเป็นต้องมีการบูรณาการเข้ากับเป้าหมายของยุทธศาสตร์ที่ ๒ และ ๓ ด้วย

#### ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหาร

คำอธิบายยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหาร มุ่งเน้นการสร้างและพัฒนาฐานข้อมูล เพื่อการบริหาร และการบูรณาการฐานข้อมูลระหว่างหน่วยงาน เพื่อประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน



### ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาศักยภาพบุคลากร

คำอธิบายยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาศักยภาพของบุคลากร เน้นการพัฒนาศักยภาพและความเป็นมืออาชีพของบุคลากรภายใน สำนักงานอธิการบดี การพัฒนาบุคลากรตามยุทธศาสตร์นี้ เป็นการอ้างอิงแนวทางมาจากยุทธศาสตร์ที่ ๓ ของแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยบูรพา เพื่อการพัฒนามหาวิทยาลัยสู่ความเป็นเลิศ ฉบับปรับปรุง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - พ.ศ. ๒๕๖๓ และแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศักยภาพบุคลากร มหาวิทยาลัยบูรพา ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งมุ่งเน้นการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาบุคลากรทุกระดับและ ทุกสายงาน โดยจำแนกตามประเภทตำแหน่งและคุณสมบัติให้มีศักยภาพตามภาระหน้าที่และความรับผิดชอบ ประกอบกับการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณวิชาชีพ ตลอดจนวัฒนธรรมองค์การ ความผูกพัน ต่อบริการ และการสร้างและพัฒนาสภาพแวดล้อมและสภาวะในการทำงานที่เหมาะสม

### ประเด็นยุทธศาสตร์ หน่วยตรวจสอบภายใน

#### ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนากระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ และเพิ่มมูลค่าให้แก่มหาวิทยาลัย

##### คำอธิบายยุทธศาสตร์ที่ 1

พัฒนากระบวนการ และวิธีการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ โดยเริ่มตั้งแต่กระบวนการวางแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ การปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความระมัดระวังเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ การรายงานผลการตรวจสอบอย่างทันเวลา และข้อเสนอแนะที่เพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร รวมถึงการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

#### ยุทธศาสตร์ที่ 2 เสริมสร้างบูรณาการการทำงานระหว่างส่วนงาน/หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย

##### คำอธิบายยุทธศาสตร์ที่ 2

มุ่งเน้นการมีส่วนร่วมในกิจกรรม/การปฏิบัติงานต่างๆ ของผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทั้งมหาวิทยาลัย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดี ลดความขัดแย้ง ส่วนงาน/หน่วยงานให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

#### ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบการเรียนรู้เกี่ยวกับข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ และแนวปฏิบัติ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยในระยะยาว

##### คำอธิบายยุทธศาสตร์ที่ 3

พัฒนาระบบเรียนรู้ และการตีความกฎหมายต่างๆ ของมหาวิทยาลัย โดยมุ่งเน้นให้เกิดการจัดการองค์ความรู้ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน และผลักดันให้เกิดการจัดการเรียนรู้ร่วมกันระหว่างหน่วยงาน/ส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย เพื่อให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน



### แผนยุทธศาสตร์หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยบูรพา

ยุทธศาสตร์ที่ 1 : การพัฒนากระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ และเพิ่มมูลค่าให้แก่มหาวิทยาลัย

สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์สำนักงานอธิการบดี พ.ศ. 2559 – 2563 ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการ

กลยุทธ์ที่ 1.2 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

เป้าประสงค์ ของหน่วยตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี		
				2561	2562	2563
มุ่งการปฏิบัติงานให้เกิดผล สัมฤทธิ์ และสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้แก่องค์กร	มุ่งเน้นปรับปรุง พัฒนาและกำกับ การปฏิบัติงานตามแนวทาง การประกันคุณภาพ และมี การตรวจสอบภายในภาครัฐ และมีมีการประเมินคุณภาพ งานตรวจสอบภายในภาครัฐ และเป็นไปตามมาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน	โครงการประกันคุณภาพ งานตรวจสอบภายใน ภาครัฐ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	ผ่านเกณฑ์การประเมิน คุณภาพงานตรวจสอบ ภายในภาครัฐระดับ มาตรฐาน	= 3 คะแนน	> 3 คะแนน	≥ 3.20 คะแนน
				2564		= 3.50 คะแนน



## ยุทธศาสตร์ที่ 2 : เสริมสร้างบูรณาการการทำงานระหว่างส่วนงาน/หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย

สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์สำนักงานอธิการบดี พ.ศ. 2559 – 2563 ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการ

กลยุทธ์ที่ 1.2 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

เป้าประสงค์ตามแผนกลยุทธ์หน่วยตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี			
				2561	2562	2563	2564
ประชาชนพึงพอใจหน่วยงานตรวจสอบภายใน	พัฒนาระบบการสื่อสารงานตรวจสอบภายในให้ทั่วถึงบุคลากรและหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย	เผยแพร่คู่มือ : คือเอกสารที่เขียนขึ้นอย่างเป็นทางการเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ บทบาทหน้าที่ ขอบเขตงานของหน่วยตรวจสอบภายใน	มีการเผยแพร่คู่มืออย่างน้อย 2 ช่องทาง ได้แก่ เว็บไซต์ หนังสือเวียน	ปีละ 1 ครั้ง	ปีละ 1 ครั้ง	ปีละ 1 ครั้ง	ปีละ 1 ครั้ง
มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุข และสนับสนุนการมีส่วนร่วม	สร้างกระบวนการทำงานเป็นทีม และเน้นการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย/ส่วนงาน	1. กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการอบรมมีการเผยแพร่องค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายในให้เพื่อนร่วมงานรับทราบ เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการปฏิบัติงาน	จำนวนเรื่องของการเผยแพร่องค์ความรู้จากการอบรมและนำไปถือปฏิบัติ	2 เรื่อง	3 เรื่อง	4 เรื่อง	5 เรื่อง
		2. กำหนดให้บุคลากรสังกัดหน่วยตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมในกิจกรรมของหน่วยตรวจสอบภายในและกิจกรรมของมหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่อง	จำนวนการเข้าร่วมกิจกรรมของส่วนงานและมหาวิทยาลัย	4 ครั้ง	6 ครั้ง	8 ครั้ง	10 ครั้ง



ยุทธศาสตร์ที่ 3 : พัฒนาการระบวนการเรียนรู้เกี่ยวกับข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ และแนวปฏิบัติ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยในระยะยาว  
สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์สำนักงานอธิการบดี พ.ศ. 2559 – 2563 ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการ  
กลยุทธ์ที่ 1.2 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

เป้าประสงค์ ของหน่วยตรวจสอบภายใน	กลยุทธ์	กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด/ปี		
				2561	2562	2563
ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ และแนวปฏิบัติ ของ มหาวิทยาลัย มีความชัดเจน และผู้ปฏิบัติงานสามารถ นำไปใช้งานได้ถูกต้อง	มุ่งเน้นให้เกิดการจัดการองค์ความรู้ภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน และผลักดันให้เกิด การจัดการเรียนรู้ร่วมกันระหว่างหน่วยงาน/ ส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย	จัดโครงการแลกเปลี่ยน เรียนรู้การตีความ กฎหมายร่วมกับส่วนงาน/ หน่วยงาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	ร้อยละ ส่วนงานที่ ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง	ร้อยละ 80	ร้อยละ 85	ร้อยละ 90



แผนที่ยุทธศาสตร์การพัฒนา หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยบูรพา พ.ศ. 2561 – 2564

