



คู่มือการปฏิบัติงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

ส่วนที่ ๑ บทนำ

ความเป็นมาและสภาพปัจจุบันของสำนักงานตรวจสอบภายใน

ตลอดระยะเวลากว่า ๕๕ ปี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ได้มีวิวัฒนาการอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ครั้งยังเป็นโรงเรียนเกษตรกรรมและโรงเรียนประมงอาชีพช่างไม้ จนได้จัดตั้งเป็นสถาบันอุดมศึกษาระดับปริญญาตรี ต่อมาปี พ.ศ. ๒๕๔๘ ได้มีการปรับปรุงแก้ไขพระราชบัญญัติสถาบันเทคโนโลยีราชมงคลและมีโครงสร้างการบริหารเปลี่ยนจาก “สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล” เป็น “มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล” ประกอบด้วย ๙ มหาวิทยาลัย ซึ่งมีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนาเป็น ๑ ใน ๙ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล

สำนักงานตรวจสอบภายใน จัดตั้งขึ้นตามมติที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ครั้งที่ ๒/๒๕๕๐ เมื่อวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๐ ให้เป็นหน่วยงานภายในระดับกอง ตามที่ระบุไว้ในระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๒ กำหนดให้ทุกส่วนงานภาคราชการที่มีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณต้องมีหน่วยตรวจสอบภายใน ต่อมาในเดือน กันยายน ๒๕๕๐ ได้มีการจัดตั้งหน่วยงานควบคุมภายในเป็นหน่วยงานภายในของสำนักงานตรวจสอบภายใน โดยสำนักงานตรวจสอบภายในได้มีการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ว่าด้วยการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๕ มีคำสั่งจากสภามหาวิทยาลัยที่ ๗๖๔/๒๕๕๔ ให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย สั่ง ณ วันที่ ๓ มิถุนายน ๒๕๕๔ กำหนดอำนาจและหน้าที่ไว้ในหมวดที่ ๓ และหัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการฯ โดยตำแหน่ง

มาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการปี พ.ศ. ๒๕๕๕ รหัส ๑๑๐๐ ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม ที่ระบุไว้ในกฎบัตรตรวจสอบภายในให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานประจำเฉพาะงานตรวจสอบภายในเท่านั้น สำนักงานตรวจสอบภายในจึงได้มีการปรับโครงสร้างให้การบริหารจัดการของหน่วยงานควบคุมภายในไปรวมอยู่ในรูปของคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา โดยได้รับการอนุมัติจากอธิการบดี เมื่อวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๕๕

เพื่อให้งานตรวจสอบภายในมีการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายในจึงได้กำหนดนโยบายของสำนักงานตรวจสอบภายในขึ้นมา เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในในสังกัดมหาวิทยาลัยฯ ๖ พื้นที่ และสถาบันวิจัยเทคโนโลยีเกษตรได้ถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน เมื่อวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๕

ที่ตั้งของสำนักงาน

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เลขที่ ๑๒๘ ถนนห้วยแก้ว ตำบลช่างเผือก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๓๐๐ โทร. ๐๕๓-๙๒๑๔๔ ต่อ ๑๐๒๒ , ๑๐๑๙ โทรสาร ๐๕๓-๒๓๓๑๘๓

ปรัชญา

“ซื่อสัตย์ มีคุณธรรม รมัตระวังรอบคอบ รับผิดชอบในหน้าที่

ปณิธาน

เป็นผู้ให้คำแนะนำ ปรีกษาในด้านการบัญชี การเงิน การพัสดุ ตลอดจนด้านการบริหารจัดการการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ของทุกหน่วยงาน เพื่อความถูกต้องและความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการทำงาน โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ เที่ยงธรรม และการรักษาผลประโยชน์ของประเทศเป็นสำคัญ

วิสัยทัศน์

มุ่งมั่นในการตรวจสอบภายใน อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

พันธกิจ

๑. เสริมสร้างและพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้มีความรู้ความสามารถ
๒. จัดทำแนวทางการตรวจสอบ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ
๓. ตรวจสอบและสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
๔. ให้คำแนะนำ ปรีกษา เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน แนวทางการปฏิบัติงานตามกฎ ระเบียบ ประกาศ และข้อบังคับ
๕. วางแผนการติดตามและประเมินผลการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหาร

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อเสริมสร้างและพัฒนาคุณภาพบุคลากรสู่มาตรฐานการตรวจสอบระดับสากล
๒. เพื่อพัฒนาแนวทางการตรวจสอบภายในให้เป็นที่ไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ
๓. เพื่อสร้างและพัฒนาความเข้มแข็ง ในระบบการบริหารจัดการของทุกหน่วยงาน

โครงสร้างการบริหารงานสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

