



สำนักงานอธิการบดี  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี  
เลขที่หนังสือรับ 2745  
วันที่ 5 พ.ย. 2564  
เรื่อง 14.52 น.

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี  
เลขรับ 8601  
วันที่ - 5 พ.ย. 2564  
เวลา 13.47 น.

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๑๐๑๙, ๑๐๒๒  
ที่ อว ๐๖๕๔.๓๓/๒๑๐ วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปความพึงพอใจของผู้รับบริการของสำนักงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ.๒๕๕๙ ของกรมบัญชีกลาง  
ประเด็นที่ใช้พิจารณา ๑ ข้อ ๔ กำหนดให้มีการสำรวจหรือประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรม  
ของหน่วยงานตรวจสอบภายในและสรุปผลเสนอหัวหน้าส่วนราชการ นั้น

บัดนี้สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำสรุปผลการประเมินความพึงพอใจของ  
ผู้รับบริการของสำนักงานตรวจสอบภายในตามกรอบคุณธรรม รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๖๔ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานสรุปผล  
ความพึงพอใจดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

จิรดา

(นางสาวโสภา เกษัชพิพัฒน์กุล)

รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน

เรียนอธิการบดี

1. เพื่อไปทบทวนผลของแผนปฏิบัติการประจำปีของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

๕/๑๑/๖๔

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์สมเกียรติ วงษ์พานิช)

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

3. ทบทวน และ (แก้) ระเบียบ หน่วยงาน

*(Signature)*

(นายสุรพล ใจวงศ์ษา)

รักษาราชการแทน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

- ๐ พ.ย. 2564



สรุปความพึงพอใจของผู้รับบริการของสำนักงานตรวจสอบภายใน  
(ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. หลักการและเหตุผล

ตามที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ โดยให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานจากภายในและภายนอกขององค์กร และสำรวจความพึงพอใจจากผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งสรุปผลการสำรวจความพึงพอใจเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในจัดทำแบบสำรวจความพึงพอใจเพื่อประเมินผลการปฏิบัติตนและปฏิบัติงานตามกรอบคุณธรรม ที่หน่วยรับตรวจมีต่อสำนักงานตรวจสอบภายในมทร.ล้านนาทุกพื้นที่ และนำผลการประเมินที่ได้ไปทบทวน ปรับปรุงกระบวนการให้บริการความเชื่อมั่น (Assurance Service) และการให้บริการคำปรึกษา(Consult Service) อย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระภายใต้กรอบคุณธรรมต่อไป

๒. วัตถุประสงค์ของการประเมิน

เพื่อประเมินผลการปฏิบัติตนและปฏิบัติงานตามกรอบคุณธรรม ที่หน่วยรับตรวจมีต่อสำนักงานตรวจสอบภายในมทร.ล้านนาทุกพื้นที่ และนำผลการประเมินที่ได้ไปทบทวน ปรับปรุงกระบวนการให้บริการความเชื่อมั่น (Assurance Service) และการให้บริการคำปรึกษา (Consult Service) อย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระภายใต้กรอบคุณธรรมต่อไป

๓. เครื่องมือที่ใช้ในการเก็บข้อมูล

แบบประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการตามกรอบคุณธรรมการตรวจสอบภายใน ของสำนักงานตรวจสอบภายใน มทร.ล้านนา มีการประเมินผล จำนวน ๔ ด้าน ประกอบด้วย

ข้อที่ ๑ ด้านการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน (จรรยาบรรณ/คุณธรรม/และความเป็นอิสระ และความเที่ยงธรรม

ข้อที่ ๒ ด้านการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

ข้อที่ ๓ ด้านการรายงานผลการตรวจสอบภายในและติดตามผลการปฏิบัติงาน

ข้อที่ ๔ ภาพรวมของสำนักงานตรวจสอบภายใน

ซึ่งการประเมินดังกล่าวมีการกำหนดคะแนนระดับ ๑ - ๕ โดยคะแนนระดับ ดังนี้

๕ = ระดับความพึงพอใจมากที่สุด

๔ = ระดับความพึงพอใจมาก

๓ = ระดับความพึงพอใจปานกลาง

๒ = ระดับความพึงพอใจน้อย

๑ = ระดับความพึงพอใจน้อยที่สุด

ข้อมูลแบบประเมินชุดนี้ แบ่งออกเป็น ๓ ส่วน ดังนี้  
ส่วนที่ ๑ ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ตอบแบบประเมิน  
ส่วนที่ ๒ ความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานของสำนักงานตรวจสอบภายใน  
จำนวนทั้ง ๔ ข้อ  
ส่วนที่ ๓ ความคาดหวังและข้อเสนอแนะเพิ่มเติม (ตามความคิดเห็นของผู้ตอบแบบสอบถาม)

#### ๔. วิธีการเก็บรวบรวมข้อมูล

เก็บรวบรวมข้อมูลโดยการแจกแบบประเมินความพึงพอใจให้กับผู้บริหารหน่วยรับตรวจและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับประเด็นการตรวจสอบ ณ วันที่ส่งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจตามกิจกรรมที่ตรวจสอบแล้วเสร็จ

#### ๕. การวิเคราะห์ข้อมูล

การวิเคราะห์ข้อมูลใช้สถิติ ค่าร้อยละ (Percentage)

#### ๖. สรุปผลการวิเคราะห์ข้อมูลจากแบบประเมิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สำนักงานตรวจสอบภายในได้เข้าปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) จำนวน ๘ กิจกรรมการตรวจสอบ แต่ได้มีการส่งรายงานผลการตรวจสอบพร้อมส่งแบบประเมินความพึงพอใจจำนวน ๗ กิจกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

- ๑.การบริหารทรัพย์สินเพื่อจัดหารายได้
- ๒.ด้านการเงินและบัญชี
- ๓.การบริหารเงินรายได้เงินนอกงบประมาณ
- ๔.การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๕. การใช้รถราชการของผู้รับเงินค่าตอบแทนมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง
๖. โครงการผลิตบัณฑิตพันธุ์ใหม่
๗. การเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สำนักงานตรวจสอบภายในได้มีการประเมินความพึงพอใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยการส่งแบบประเมินความพึงพอใจให้กับหน่วยรับตรวจผ่านช่องทางระบบ E-office และ QR Code ได้รับตอบกลับจากหน่วยรับตรวจทั้งหมดจำนวน ๕๗ ชุด โดยมีผู้บริหารระดับผู้ช่วยอธิการบดี และระดับหัวหน้าหน่วยงานเข้าร่วมตอบแบบประเมินความพึงพอใจจำนวน ๑๔ คนคิดเป็นร้อยละ ๒๔.๕๖ เป็นผู้ปฏิบัติงานจำนวน ๓๓ คนคิดเป็นร้อยละ ๕๗.๘๙ เป็นอาจารย์จำนวน ๙ คนคิดเป็นร้อยละ ๑๕.๗๙ และอื่น ๆ ไม่บอกตำแหน่งงานจำนวน ๑ คนคิดเป็นร้อยละ ๑.๗๕ ส่วนใหญ่มีอายุการทำงานตั้งแต่ ๒๕ ปีขึ้นไปจำนวน ๑๖ คนคิดเป็นร้อยละ ๒๘.๐๗ รองลงมาอายุการทำงานระหว่าง ๕ - ๑๐ ปีจำนวน ๑๕ คนคิดเป็นร้อยละ ๒๖.๓๒ และเคยได้รับการตรวจสอบมาแล้วจำนวน ๔๗ คนคิดเป็นร้อยละ ๘๒.๔๖ โดยมีผลการประเมินความพึงพอใจ ๔ ด้านดังนี้

- ๑) ด้านการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจมีความพึงพอใจในระดับมากที่สุดในทุกเรื่องที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานของจริยธรรมและหลักวิชาชีพที่เหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในไม่เรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากหน่วยรับตรวจเป็นสำคัญ

โดยหน่วยรับตรวจมีความเห็นว่าผู้ตรวจสอบภายในไม่นำข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่น คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๒๑ และร้อยละ ๗๘.๙๕ ตามลำดับ

๒) ด้านการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจมีความพึงพอใจในระดับมากที่สุด ที่รายงานผลการตรวจสอบช่วยปรับปรุงหรือแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ดีขึ้น ทั้งนี้ การรายงานผลการตรวจสอบหน่วยรับตรวจมีความเห็นว่าครอบคลุมกิจกรรมที่มีประเด็นสำคัญสอดคล้องกับความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ รองลงมาคือการประชุมเปิดตรวจได้ชี้แจงและอธิบายขอบเขต วัตถุประสงค์ ระยะเวลาการปฏิบัติงานและบทบาทหน้าที่ในการตรวจสอบให้ผู้ปฏิบัติงานในหน่วยรับตรวจได้รับทราบ คิดเป็นร้อยละ ๖๓.๑๖ และร้อยละ ๖๑.๔๐ ตามลำดับ

๓) ด้านการรายงานผลการตรวจสอบและติดตามผล หน่วยรับตรวจมีความพึงพอใจในระดับมากที่สุด เนื่องจากสำนักงานตรวจสอบภายในได้การเปิดโอกาสให้หน่วยรับตรวจแสดงข้อเท็จจริง และชี้แจง การปฏิบัติงานในความรับผิดชอบก่อนการรายงานปิดการตรวจสอบ โดยมีรายงานผลการตรวจสอบมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ ตรงไปตรงมาตามข้อเท็จจริง ใช้ภาษาที่เข้าใจง่าย กระชับ ชัดเจน และเป็นเหตุเป็นผล รวมทั้งสำนักงานตรวจสอบภายในมีกระบวนการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสม คิดเป็นร้อยละ ๗๐.๑๘ และร้อยละ ๖๑.๔๐ ตามลำดับ

๔) ภาพรวมของสำนักงานตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจมีความพึงพอใจในระดับมากที่สุด เนื่องจากมีความพึงพอใจที่มีต่อสัมพันธภาพของสำนักงานตรวจสอบภายในกับหน่วยรับตรวจที่มีการแจ้ง แผนการตรวจสอบ การขอเข้าตรวจสอบ การขอข้อมูล เทคนิคและวิธีการตรวจสอบ รวมถึงการให้ความร่วมมือ ด้านต่าง ๆ และมีความเห็นว่าทำให้บริการของสำนักงานตรวจสอบภายในมีความสอดคล้องกับปรัชญาที่กำหนดไว้คือ “ซื่อสัตย์ มีคุณธรรม ระมัดระวังรอบคอบ รับผิดชอบในหน้าที่”

#### ความคาดหวังและข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

##### ความคาดหวัง

หน่วยรับตรวจมีความคาดหวังหรือความต้องการรับบริการจากสำนักงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ส่วนใหญ่เป็นการให้ความเห็นของผู้บริหารได้แก่ ผู้ช่วยอธิการบดี และหัวหน้าหน่วยงานคิดเป็นร้อยละ ๒๔.๕๖ มีดังนี้

๑. เป็นศูนย์กลางที่ให้บริการการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาด้านกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่มีความเชี่ยวชาญ และมากประสบการณ์
๒. การทำงานแบบเชิงบูรณาการร่วมกับหน่วยรับตรวจ
๓. ผู้ตรวจสอบภายในมีความเชี่ยวชาญเยี่ยงวิชาชีพตามที่มาตรฐานระบุคือ มีความรู้ มีทักษะ เพียงพอที่จะสามารถประเมินความเสี่ยงของการเกิดทุจริตได้
๔. การรวบรวมข้อตรวจพบเพื่อสรุปประเด็นข้อตรวจพบ ข้อเสนอแนะ ความเสี่ยง และการควบคุมที่สำคัญ โอกาสที่จะเกิดข้อผิดพลาด การทุจริต/ความเสียหายที่เกิดขึ้นกับองค์กร

##### ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

หน่วยรับตรวจมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติมให้สำนักงานตรวจสอบนำไปปรับปรุงหรือพัฒนางานของสำนักงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ เป็นการให้ความเห็นของบุคลากรในหน่วยรับตรวจทุกตำแหน่งงาน มีดังนี้

๑. ควรลดเรื่องหรือกิจกรรมที่ลงตรวจสอบในแต่ละปี เพื่อเปิดโอกาสให้หน่วยรับตรวจและผู้ตรวจสอบภายในได้มีโอกาสพัฒนาตัวเองและพัฒนางานมากขึ้น

๒. การเผยแพร่รายงานสรุปรายงานผลการตรวจสอบ จะทำให้ผู้ตรวจสอบและผู้ปฏิบัติงานในหน่วยรับตรวจนำมาพัฒนาตนเองได้ ทั้งนี้ สามารถนำมาเป็นผลงานการเข้าครองสู่ตำแหน่งงานในระดับที่สูงขึ้นได้

๓. ควรสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในมีการพัฒนาศักยภาพ สร้างเสริมประสบการณ์และความเชี่ยวชาญให้มีเพิ่มมากขึ้น

# ภาคผนวก

คะแนนประเมินความพึงพอใจของสำนักงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ตำแหน่ง							
	ผู้บริหาร	อาจารย์	บุคลากร	อื่นๆ	รวม		
ความถี่	๑๔	๙	๓๓	๑	๕๗		
ร้อยละ	๒๔.๕๖	๑๕.๗๙	๕๗.๘๙	๑.๗๕	๑๐๐.๐๐		
อายุการทำงาน							
	ต่ำกว่า ๕ ปี	๕ - ๑๐	๑๐-๑๕	๑๕-๒๐	๒๐-๒๕	๒๕ ปี	รวม
ความถี่	๕	๑๕	๑๐	๔	๗	๑๖	๕๗
ร้อยละ	๘.๗๗	๒๖.๓๒	๑๗.๕๔	๗.๐๒	๑๒.๒๘	๒๘.๐๗	๑๐๐.๐๐
หน่วยงานเคยตรวจ							
	เคย	ไม่เคย	รวม				
ความถี่	๔๗	๑๐	๕๗				
ร้อยละ	๘๒.๔๖	๑๗.๕๔	๑๐๐.๐๐				

ข้อที่ ๑ ด้านการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

	๑	๒	๓	๔	๕	รวม
๑.๑		๑	๘	๑๖	๓๒	๕๗
ร้อยละ		๑.๗๕	๑๔.๐๔	๒๘.๐๗	๕๖.๑๔	๑๐๐.๐๐
๑.๒			๕	๒๐	๓๒	๕๗
ร้อยละ			๘.๗๗	๓๕.๐๙	๕๖.๑๔	๑๐๐.๐๐
๑.๓			๓	๑๖	๓๘	๕๗
ร้อยละ			๕.๒๖	๒๘.๐๗	๖๖.๖๗	๑๐๐.๐๐
๑.๔		๑	๕	๒๔	๒๗	๕๗
ร้อยละ		๑.๗๕	๘.๗๗	๔๒.๑๑	๔๗.๓๗	๑๐๐.๐๐
๑.๕			๓	๖	๔๘	๕๗
ร้อยละ			๕.๒๖	๑๐.๕๓	๘๔.๒๑	๑๐๐.๐๐
๑.๖			๓	๙	๔๕	๕๗
ร้อยละ			๕.๒๖	๑๕.๗๙	๗๘.๙๕	๑๐๐.๐๐
๑.๗		๑	๒	๑๕	๓๙	๕๗
ร้อยละ		๑.๗๕	๓.๕๑	๒๖.๓๒	๖๘.๔๒	๑๐๐.๐๐
๑.๘		๑	๒	๑๓	๔๑	๕๗
ร้อยละ		๑.๗๕	๓.๕๑	๒๒.๘๑	๗๑.๙๓	๑๐๐.๐๐

ข้อที่ ๒ ด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ

	๑	๒	๓	๔	๕	รวม
๒.๑			๕	๑๗	๓๕	๕๗
ร้อยละ			๘.๗๗	๒๙.๘๒	๖๑.๔๐	๑๐๐.๐๐
๒.๒			๕	๑๘	๓๔	๕๗
ร้อยละ			๘.๗๗	๓๑.๕๘	๕๙.๖๕	๑๐๐.๐๐
๒.๓		๑	๓	๑๗	๓๖	๕๗
ร้อยละ		๑.๗๕	๕.๒๖	๒๙.๘๒	๖๓.๑๖	๑๐๐.๐๐

ข้อที่ ๓ ด้านการรายงานผลการตรวจสอบและติดตามผล

	๑	๒	๓	๔	๕	รวม
๓.๑		๑	๓	๑๓	๔๐	๕๗
ร้อยละ		๑.๗๕	๕.๒๖	๒๒.๘๑	๗๐.๑๘	๑๐๐.๐๐
๓.๒		๑	๔	๒๑	๓๑	๕๗
ร้อยละ		๑.๗๕	๗.๐๒	๓๖.๘๔	๕๔.๓๙	๑๐๐.๐๐
๓.๓			๓	๒๐	๓๔	๕๗
ร้อยละ			๕.๒๖	๓๕.๐๙	๕๙.๖๕	๑๐๐.๐๐
๓.๔		๑	๔	๑๗	๓๕	๕๗
ร้อยละ		๑.๗๕	๗.๐๒	๒๙.๘๒	๖๑.๔๐	๑๐๐.๐๐

ข้อ ๔ ภาพรวมสำนักงานตรวจสอบภายใน

	๑	๒	๓	๔	๕	รวม
๔.๑			๒	๒๔	๓๑	๕๗
ร้อยละ			๓.๕๑	๔๒.๑๑	๕๔.๓๙	๑๐๐.๐๐
๔.๒			๒	๒๐	๓๕	๕๗
ร้อยละ			๓.๕๑	๓๕.๐๙	๖๑.๔๐	๑๐๐.๐๐
๔.๓			๒	๑๖	๓๙	๕๗
ร้อยละ			๓.๕๑	๒๘.๐๗	๖๘.๔๒	๑๐๐.๐๐



## ข้อเสนอแนะอื่นๆ

ความคาดหวังหรือต้องการรับบริการจากสำนักงานตรวจสอบภายใน

๑. ความรู้พื้นฐานที่ต้องระมัดระวังในการปฏิบัติงาน

๒. ต้องการให้สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นศูนย์กลางที่หน่วยงานต่างๆ สามารถหารือในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับระเบียบปฏิบัติหรือแนวปฏิบัติรวมถึงจัดทำข้อเสนอแนะหรือคู่มือที่เกี่ยวข้องกับระเบียบหรือประกาศที่มักพบความผิดพลาดหรือคลาดเคลื่อนบ่อยครั้ง

๓. คาดหวังให้ผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ เพื่อเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและแม่นยำต่อไป

๔. แนวทางการปฏิบัติงานที่ไม่มีระเบียบชี้ชัดถึงกระบวนการทำให้เกิดความคลุมเครือในองค์กร

๕. คาดหวังว่าหน่วยตรวจสอบภายในจะสามารถป้องกันการทุจริตได้

๖. การให้คำปรึกษา แนะนำ การปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้องซึ่งในปัจจุบัน ระเบียบมีการปรับปรุงให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน

๗. เพิ่มคำแนะนำและให้ความรู้เพิ่มเติมกับหน่วยงานที่รับการตรวจ

๘. การให้คำแนะนำที่ถูกต้องเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินโครงการครั้งต่อไป

๙. การทำงานเชิงบูรณาการร่วมกันกับหน่วยรับตรวจ

๑๐. ได้รับความร่วมมือและบริการที่ดีจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑๑. ตรวจสอบให้คำแนะนำฝ่ายสนับสนุน กองคลัง/พัสดุ/บุคลากรให้ดำเนินการสนับสนุนงานมหาวิทยาลัยด้วยความรวดเร็ว

๑๒. คำแนะนำที่เป็นประโยชน์ต่อผู้รับผิดชอบโครงการและผู้ปฏิบัติงาน ซึ่ง ตสน.ทำได้ที่อยู่แล้ว

๑๓. ต้องการให้หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมาย กฎระเบียบต่างๆ ที่ถูกต้องชัดเจน แม่นยำ เพื่อการปฏิบัติงานที่มีความถูกต้องเกิดความผิดพลาดน้อยที่สุดในอนาคต

๑๔. ต้องการให้หน่วยตรวจสอบภายในเผยแพร่ผลการตรวจสอบที่มีการทุจริตเกิดขึ้นในมทร.ล้านนา รับทราบโดยปกปิดชื่อหน่วยงาน ที่ทำการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานอื่นๆ ใช้เป็นแนวทางการป้องกัน และเป็นกรณีศึกษาสำหรับหน่วยงานอื่นๆ

๑๕. ให้งานตรวจสอบเพื่อช่วยควบคุมการทุจริต ป้องกันความเสียหายที่จะเกิดขึ้นได้

๑๖. ด้านการให้คำปรึกษา ในเรื่องระเบียบ และข้อสังเกตต่างๆ ที่ตรวจพบจากการปฏิบัติงานด้านเบิกจ่าย เพื่อใช้บริหารงานด้านงบประมาณมีประสิทธิภาพและความคุ้มค่า และต้องการให้หน่วยตรวจสอบภายในมีการให้ความรู้และข้อสังเกตต่างๆ ที่พบจากตรวจสอบประจำปี

๑๗. การทวนสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑๘. หน่วยตรวจสอบภายในควรลดเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละปีลง เพื่อเปิดโอกาสให้หน่วยรับตรวจและเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้มีโอกาสพัฒนาตัวเองและพัฒนางานบ้าง

#### ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงหรือพัฒนางาน

๑. รบกวนขอแผนการตรวจสอบที่สามารถให้ผู้ตรวจและหน่วยรับตรวจสามารถพัฒนาตนเองสู่ระดับตำแหน่งที่สูงขึ้น

๒. การพัฒนาศักยภาพของบุคลากรของสำนักงานตรวจสอบภายในให้มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญเพิ่มมากขึ้น

๓. ไม่มีค่ะ ตสน. ดำเนินการไว้ดีแล้วไม่ว่าจะเป็นกรอบระยะเวลา ขั้นตอนกระบวนการ วิธีการตรวจ การสื่อสารต่างๆ

๔. สำนักงานตรวจสอบภายในเข้ามาตรวจสอบได้ดีมากค่ะ สอบถามเข้าใจง่าย ไม่ซับซ้อน มีการอธิบายหลักการตรวจสอบได้เป็นอย่างดี

๕. ช่วยเสนอแนะวิธีการทำงานแก่หน่วยงานแต่ละกองเพื่อวางระบบควบคุมภายในให้รัดกุม ป้องกันความเสี่ยงในการทุจริตให้มากขึ้น