



แผนกลยุทธ์กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖

โดย  
กลุ่มตรวจสอบภายใน  
สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

---

แผนกลยุทธ์กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖

ปรัชญา

ยึดถือและดำรงไว้ซึ่งมาตรฐานและจริยธรรมของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

วิสัยทัศน์

ทำงานแบบสร้างสรรค์ เน้นความโปร่งใส เที่ยงธรรม ซื่อสัตย์ ให้บริการที่ดี มีความน่าเชื่อถือ

พันธกิจ

๑. เสริมสร้างงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
๒. ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ
๓. ตรวจสอบ ให้คำแนะนำ ปรีกษา และแนวทางการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบที่กำหนด
๔. ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๕. ปฏิบัติงานร่วมกับ/หรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

วัตถุประสงค์/เป้าหมาย

๑. การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ความสามารถ และมีความเชี่ยวชาญตามมาตรฐานวิชาชีพ
๓. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ทางการเงิน การดำเนินงาน การบริหาร การปฏิบัติตามข้อกำหนด ระบบสารสนเทศ และการตรวจสอบพิเศษอื่น ๆ
๔. เพื่อสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม
๕. บุคลากรสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติมีทัศนคติที่ดีต่องานตรวจสอบภายใน

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม เป็นแนวทางหรือวิธีการที่ช่วยให้กลุ่มตรวจสอบภายใน บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ และวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ ซึ่งสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน จะนำไปสู่การประเมินจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม (SWOT Analysis) และนำไปกำหนดทิศทาง และกลยุทธ์ในการพัฒนางานด้านการตรวจสอบภายในต่อไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ ทำการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม โดยกำหนดข้อมูลปัจจัยที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมถึง ความต้องการของหน่วยรับตรวจหรือผู้รับบริการ ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการกำหนด กลยุทธ์

- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
- การแลกเปลี่ยน เรียนรู้ (KM)
- สร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงานของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

๓. พัฒนาระบบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทันเหตุการณ์ปัจจุบัน
- ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีหรือโปรแกรมสำเร็จรูปมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน

ตรวจสอบภายใน

- จัดทำคู่มือในการตรวจสอบภายในแต่ละด้านเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ภายใน

๔. แก้วกฤตหรือจำกัดที่มีอยู่

- ขอเพิ่มอัตราบุคลากร โดยเพิ่มข้าราชการ หรือพนักงานราชการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และเพื่อสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน

ประเด็นยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนกลยุทธ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ โดยให้สอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ โดยมีรายละเอียดตามประเด็นยุทธศาสตร์ดังนี้

SWOT MATRIX Analysis กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

<p>ปัจจัยภายใน</p> <p>ปัจจัยภายนอก</p>	<p><b>จุดแข็ง S</b></p> <p>๑. มีความเป็นอิสระ ขึ้นตรงต่อ ผอ.พศ.</p> <p>๒. มีกรอบคุณธรรม กฎบัตร การตรวจสอบภายใน ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. มีแผนการตรวจสอบภายใน ที่ชัดเจน</p> <p>๔. การทำงานเป็นทีม</p> <p>๕. บุคลากรมีความมุ่งมั่นในการ ทำงาน</p>	<p><b>จุดอ่อน W</b></p> <p>๑. บุคลากรไม่ได้รับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. ไม่สามารถตรวจสอบได้ทุก หน่วยรับตรวจ เนื่องจากบุคลากร มีจำนวนน้อย</p> <p>๓. บุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญใน การใช้เทคโนโลยี เพื่อใช้ในการ ตรวจสอบ</p> <p>๔. บุคลากรมีประสบการณ์ด้าน การตรวจสอบภายในน้อยกว่า ๒ ปี</p>
<p><b>โอกาส O</b></p> <p>๑. หน่วยงานภาครัฐมีการจัด อบรม/พัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีระบบประกันคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในภาครัฐ</p>	<p><b>SO กลยุทธ์เชิงรุก</b></p> <p>๑. พัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. แลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับ หน่วยรับตรวจ</p> <p>๓. ปรับปรุงและแก้ไขการ ปฏิบัติงานตามแนวทางการ ประกันคุณภาพ</p>	<p><b>WO กลยุทธ์เชิงแก้ไข</b></p> <p>๑. ปรึกษา/ขอคำแนะนำจาก กรมบัญชีกลาง</p> <p>๒. เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ/ความรู้</p>
<p><b>อุปสรรค T</b></p> <p>๑. อัตราบุคลากรมีจำนวนน้อย</p> <p>๒. แนวทางการตรวจสอบภายใน ยังไม่ครอบคลุม และนำไปสู่การ ปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. ทักษะของหน่วยรับตรวจที่มี</p>	<p><b>ST กลยุทธ์เชิงป้องกัน</b></p> <p>๑. การช่วยเหลือกันในการ ปฏิบัติงานระหว่างเพื่อนร่วมงาน</p> <p>๒. มอบหมายงานให้เหมาะสมกับ ความสามารถของบุคลากร</p> <p>๓. ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ ข้อมูล</p>	<p><b>WT กลยุทธ์เชิงรับ</b></p> <p>๑. พัฒนาบุคลากรด้านการใช้ เทคโนโลยี</p> <p>๒. ติดตามข้อมูลข่าวสารจาก ภายนอกอยู่เสมอ</p> <p>๓. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ</p>
<p>ต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน</p>	<p>ข่าวสารต่าง ๆ</p>	<p>ข้อบังคับอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. เพิ่มอัตรากำลังบุคลากร</p>

จากการประเมินสถานภาพตามหลัก SWOT Analysis พบว่ามีปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ และเชิงบวก ที่จะต้องนำไปกำหนดทิศทางในการวางแผนกลยุทธ์ ดังนี้

๑. เพิ่มศักยภาพ

- จัดทำและดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนระยะยาว
- การยึดถือและปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๒. พัฒนาบุคลากร

- จัดทำแผนพัฒนากลุ่มตรวจสอบภายใน
- จัดทำแผนพัฒนารายบุคคล (IDP)
- พัฒนาบุคลากรให้มีจิตบริการและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน

/- ส่งเสริม...

- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
- การแลกเปลี่ยน เรียนรู้ (KM)
- สร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงานของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

๓. พัฒนาระบบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทันเหตุการณ์ปัจจุบัน
- ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีหรือโปรแกรมสำเร็จรูปมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน

ตรวจสอบภายใน

- จัดทำคู่มือในการตรวจสอบภายในแต่ละด้านเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ภายใน

๔. แก้วกฤตหรือจำกัดที่มีอยู่

- ขอเพิ่มอัตราบุคลากร โดยเพิ่มข้าราชการ หรือพนักงานราชการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และเพื่อสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน

**ประเด็นยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน**

กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนกลยุทธ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๖ โดยให้สอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔ โดยมีรายละเอียดตามประเด็นยุทธศาสตร์ดังนี้

**แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖**

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานของกรมบัญชีกลาง

ยุทธศาสตร์ พ.ศ.	เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยนับ	แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.		
						๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖
พัฒนาองค์การที่โดดเด่น	๑ การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบจริยธรรมและแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในส่วนราชการของกระทรวงการคลัง	ผ่านเกณฑ์ประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในส่วนราชการของกระทรวงการคลัง	ระดับคะแนน ๒.๐๐ - ๔.๐๐ เป็นไปตามมาตรฐาน	คะแนน	๑. โครงการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ  ๒. ประเมินผลการตรวจสอบภายในด้วยตนเอง	๒.๐๐ - ๔.๐๐	๒.๐๐ - ๔.๐๐	๒.๐๐ - ๔.๐๐
	๒. ภาพลักษณ์กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับการยอมรับและเชื่อมั่น หน่วยรับตรวจพึงพอใจในการให้คำแนะนำ หรือข้อเสนอแนะ หรือคำปรึกษา และนำไปสู่การปฏิบัติ	ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานและการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน	ความพึงพอใจในระดับมาก - มากที่สุด	ระดับเกณฑ์ความพึงพอใจ	๑. แบบสำรวจความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานและการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมของกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ	ระดับมาก - มากที่สุด	ระดับมาก - มากที่สุด	ระดับมาก - มากที่สุด

**แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖**

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ

ยุทธศาสตร์ พ.ศ.	เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยนับ	แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.		
						๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖
พัฒนาองค์การที่โดดเด่น	๑ บุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายในมีศักยภาพในการปฏิบัติงาน	ร้อยละในการเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)	๑๐๐ %	ร้อยละ	การพัฒนาบุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายใน โดย - จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร - การแลกเปลี่ยน เรียนรู้ (KM) และนำองค์ความรู้ไปใช้	๑๐๐ %	๑๐๐ %	๑๐๐ %
	๒. มีนวัตกรรม หรือการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	จำนวนนวัตกรรมหรือการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๓ เรื่อง/ ๓ ระบบ	เรื่อง/ ระบบ	การพัฒนานวัตกรรมในการปฏิบัติงาน โดย - สร้างเครื่องมือในการเก็บข้อมูล - รวบรวมเก็บข้อมูล / บันทึก / ประมวลผล เขียนรายงาน ตีพิมพ์ เผยแพร่	๑	๑	๑

แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ (ต่อ)

ยุทธศาสตร์ พ.ศ.	เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยนับ	แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.		
						๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖
พัฒนาองค์การที่โดดเด่น	๓. มีการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารที่เป็นประโยชน์ หรือ คำแนะนำที่ช่วยเสริมประสิทธิภาพในการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ	ร้อยละความสำเร็จในการเผยแพร่ข้อมูล กลุ่มตรวจสอบภายในทางเว็บไซต์	๑๐๐ %	ร้อยละ	การลงข้อมูล ข่าวสาร กิจกรรมของกลุ่มตรวจสอบภายใน ในเว็บไซต์ของสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐
	๔. มีการจัดทำคู่มือ หรือพัฒนาคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	จำนวนคู่มือที่จัดทำ หรือพัฒนาคู่มือ เพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๑ เรื่อง/ งบประมาณ	เรื่อง	การจัดทำคู่มือ หรือพัฒนาคู่มือประกาศการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๑	๑	๑