

## ศูนย์บริการวิชาการ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมกับการควบคุม</p> <p>ศูนย์บริการวิชาการมุ่งเน้นการบริหารงานในระดับหน่วยงาน เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับการทำงานรวมกลุ่ม ความซื่อสัตย์ จริยธรรม ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล และมีนโยบายในการพัฒนาบุคลากร โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรในทุกระดับมีการพัฒนาศักยภาพตามสายงานหรือตามความสนใจของตนเอง เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพและมาตรฐานในการบริการวิชาการให้กับหน่วยงาน เช่น การสนับสนุนให้บุคลากรได้รับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับสายงานของตนเอง เพื่อพัฒนาทักษะตลอดจนความรู้ความสามารถของตนเองให้เกิดการพัฒนาตนเองอยู่เสมอ มีการให้ทุนการศึกษาเพื่อให้พนักงานได้มีการศึกษาในระดับที่สูงขึ้น เพื่อให้บุคลากรนำความรู้ที่ได้มาพัฒนาหน่วยงาน อีกทั้งยังมีการปรับแนวทางการควบคุมภายในที่เหมาะสม สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>บุคลากรของศูนย์บริการวิชาการมีความรู้ความเข้าใจวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการทำให้การควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ อีกทั้งยังร่วมกันให้ข้อเสนอแนะที่พบจากการปฏิบัติงานที่เป็นปัญหาและนำมาวิเคราะห์ให้เป็นระบบ เพื่อพัฒนาการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม และผู้บริหารศูนย์บริการวิชาการ มีการสนับสนุนให้บุคลากรมีการพัฒนาศักยภาพตามสายงานของตนเอง หรือเพื่อพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถของตนเอง เช่น การสนับสนุนให้ทุนการศึกษาในระดับที่สูงขึ้น เพื่อให้บุคลากรนำความรู้ที่ได้มาพัฒนาหน่วยงาน และการให้ความรู้เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อให้บุคคลภายนอกที่เข้ามาร่วมงานกับศูนย์บริการวิชาการเข้าใจถึงระเบียบ ข้อพึงปฏิบัติ รายละเอียดขั้นตอนการทำงานต่าง ๆ เมื่อมาดำเนินงานโครงการร่วมกับศูนย์บริการวิชาการ เพื่อป้องกันและลดข้อผิดพลาดที่จะเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ศูนย์บริการวิชาการมีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ อย่างเหมาะสม ผู้บริหารและบุคลากรร่วมกันวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบรรลุผลสำเร็จ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดระยะเวลา</p>	<p>การดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงของศูนย์บริการวิชาการ มีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงอันอาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ โดยมีผู้บริหารและบุคลากรร่วมกันดำเนินการวิเคราะห์ ความเสี่ยง และมีการประชุมภายในสำนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทราบถึงปัญหาและสถานการณ์ปัจจุบันของศูนย์บริการวิชาการ รวมทั้งปรับปรุงแก้ไขได้ทันต่อสถานการณ์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต</p>

<p style="text-align: center;">(3)</p> <p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b></p>	<p style="text-align: center;">(4)</p> <p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</b></p>
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ศูนย์บริการวิชาการ มีการกำหนดนโยบายการดำเนินงาน รวมทั้งการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน มีการสอบทานการดำเนินงานโดยผู้บริหารในทุกระดับอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ อีกทั้งยังมีการติดตามผลเพื่อให้บรรลุเป้าหมายองค์กร กำหนดขอบเขตอำนาจและหน้าที่ ในการดำเนินงานของแต่ละระดับอย่างชัดเจน เพื่อป้องกันและดูแลทรัพย์สินของศูนย์บริการวิชาการ มีการมอบหมายหน้าที่ให้บุคลากรมีการดำเนินงานที่เป็นระบบ ตรวจสอบได้ และคานอำนาจระหว่างกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบการดำเนินการเพื่อให้หน่วยงานดำเนินงานไปตตามกฎระเบียบข้อบังคับของมหาวิทยาลัย และมอบหมายงานและอำนาจหน้าที่ที่เหมาะสม มีการรับผิดชอบปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายภายใต้ที่ได้รับอนุญาตให้ดำเนินการ อีกทั้งยังมีการชี้แจงทำความเข้าใจกับบุคลากรเรื่องการควบคุมภายใน และความเสี่ยงให้ทราบโดยทั่วกัน</p>	<p>การดำเนินการควบคุมของศูนย์บริการวิชาการ พบว่ามีความเหมาะสม กล่าวคือ บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจในนโยบายและแนวทางการปฏิบัติในแต่ละโครงการ มีการสอบทานความถูกต้อง ทำให้ได้ผลการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ มีการกำหนดขอบเขตอย่างชัดเจน ระบบการป้องกันดูแลทรัพย์สินอย่างเพียงพอ มีการจัดทำทะเบียนควบคุม มีระบบการเบิกจ่าย มีการตรวจสอบกำกับติดตามการใช้งบประมาณของหน่วยงานโดยคณะกรรมการของศูนย์ฯ และมีการประชุมร่วมกันอย่างต่อเนื่อง เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น</p>
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ศูนย์บริการวิชาการ มีการจัดระบบของการเก็บเอกสาร รวมทั้งการเบิกจ่าย ที่จัดเก็บ บันทึกอย่างเป็นหมวดหมู่ โดยการใช้โปรแกรมบัญชีเข้ามาช่วยในการทำงานทางด้านบัญชีของศูนย์บริการวิชาการ มีการจัดทำโปรแกรมการจัดเก็บเอกสารของโครงการบริการวิชาการ โดยเจ้าหน้าที่สารสนเทศมีการพัฒนาโปรแกรมที่ช่วยในการจัดเก็บเอกสาร เพื่อป้องกันการสูญหายของเอกสาร สามารถค้นหาเอกสารได้ง่าย สะดวก และสามารถติดตามการดำเนินงานของโครงการได้ อีกทั้งยังมีการจัดเก็บเอกสารในระบบจัดเก็บเอกสารของทางมหาวิทยาลัยที่พัฒนาขึ้นมา เพื่อเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอย่างคุ้มค่า รวมทั้งมีการสื่อสารภายในหน่วยงานให้บุคลากรทราบถึงหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และช่องทางการเสนอข้อคิดเห็นและข้อควรปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงานที่ชัดเจน</p>	<p>ศูนย์บริการวิชาการ ได้มีการจัดทำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดทำเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเผยแพร่ข้อมูลและข่าวต่าง ๆ ของศูนย์ รวมไปถึงการประชาสัมพันธ์หน่วยงาน ทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย มีการพัฒนาระบบการจัดเก็บเอกสาร เพื่อป้องกันการสูญหายของเอกสาร สามารถค้นหาเอกสารได้ง่าย สะดวก และสามารถติดตามการดำเนินงานของโครงการได้ อีกทั้งยังมีระบบการสื่อสารภายในหน่วยงานในรูปแบบของการประชุมภายใน เพื่อให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของคนที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน และความเคลื่อนไหวกิจกรรมโครงการต่าง ๆ ในระบบการจัดเก็บข้อมูลด้วยคอมพิวเตอร์ และสามารถเข้าถึงข้อมูล นำข้อมูลมาใช้ได้ทันเวลา สะดวก รวดเร็ว</p>

(3) องค์ประกอบการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5. การติดตามผลประเมิน</p> <p>ศูนย์บริการวิชาการ มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงาน และเมื่อโครงการสิ้นสุดลง อย่างต่อเนื่อง มีการจัดทำรายงานการเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน ที่ตั้งไว้เสนอให้คณะกรรมการ อำนวยการศูนย์บริการ วิชาการ คูแลรับทราบอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ กรณีที่ผล การดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย จะดำเนินการ แก้ไขอย่างเร่งด่วน มีการกำกับติดตามและตรวจสอบ การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ทาง มหาวิทยาลัยกำหนดไว้ และมีการติดตามผลการแก้ไข ข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินของการควบคุม ภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ องค์การและผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p>	<p>ศูนย์บริการวิชาการ กำหนดให้มีการกำกับติดตาม การประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อ ประเมินการปฏิบัติงาน สภาพการณ์ ปัญหา อุปสรรค รวมทั้งแนวทางการแก้ไขให้การทำงานมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน หาก พบจุดอ่อนจากการดำเนินงานจะมีการพิจารณาแนว ทางแก้ไขร่วมกัน อีกทั้งยังมีระบบประกันคุณภาพ เพื่อตรวจสอบการดำเนินงาน และนำผลการประเมิน มาใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาศูนย์บริการวิชาการ ต่อไป</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม (5)

ศูนย์บริการวิชาการมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง เช่น กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และลดข้อผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น จึงได้ มีการกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยวิธีที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการอำนวยการ  
ศูนย์บริการวิชาการ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ  
ประชุมครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2563  
วาระที่ 5.1 มติ เห็นชอบ



(อาจารย์ ดร.วีระนันท์ คำนิงจุติ)  
ผู้อำนวยการศูนย์บริการวิชาการ  
วันที่ 30 กันยายน 2563