

## สำนักคอมพิวเตอร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญา และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักคอมพิวเตอร์ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล กำหนดให้มีการติดตาม ตรวจสอบ ทั้งด้านการเงินพัสดุ ด้านบริหารบุคคล และมีการรายงานผลการดำเนินงาน ต่างๆ ภายในสำนักคอมพิวเตอร์ต่อที่ประชุมบริหารของสำนักคอมพิวเตอร์ เป็นประจำทุกเดือน</p>

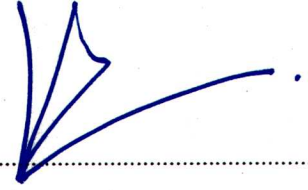
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงาน ให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี</p>	<p>สำนักคอมพิวเตอร์ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อดำเนินการหลักในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร และเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับรับทราบและเข้าใจตรงกัน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของส่วนงาน สามารถนำไปปฏิบัติและประเมินผลการปฏิบัติงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักคอมพิวเตอร์ โดยการพิจารณากำหนดเกณฑ์ร่วมกัน และมีการรายงานเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงให้บุคลากรทุกระดับรับทราบผ่านที่ประชุมผู้บริหารและบุคลากรสำนักคอมพิวเตอร์</p>
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สำนักคอมพิวเตอร์มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศ ที่ได้จากภายนอกหน่วยงาน มีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ใช้ภายในหน่วยงาน ในรูปแบบที่ช่วยให้ ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกหน่วยงาน ที่มีผลทำให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>สำนักคอมพิวเตอร์ มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศ ที่ได้จากภายนอกหน่วยงาน มีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ใช้ภายในหน่วยงาน ในรูปแบบที่ช่วยให้ ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกหน่วยงาน ที่มีผลทำให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>
<p><b>5. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>ส่วนงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินผล ความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>สำนักคอมพิวเตอร์มีการจัดทำรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยได้กำหนดระยะเวลาการติดตามผลดำเนินงาน รอบ 6 เดือน 12 เดือน มีการจัดประชุมคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง และรายงานให้คณะกรรมการประจำสำนักคอมพิวเตอร์พิจารณาผลการดำเนินงานก่อนนำเสนอมหาวิทยาลัย</p>

**ผลการประเมินโดยรวม (5)**

สำนักคอมพิวเตอร์มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือ การควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ มีความเหมาะสม และมีประสิทธิผล

ลายมือชื่อ.....



(รองศาสตราจารย์ ดร.วุฒิพล ธาราธิ์เศรษฐ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักคอมพิวเตอร์

วันที่ 29 กรกฎาคม 2564