

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักนวัตกรรมการเรียนรู้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 มีการแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>1.2 มีการแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>	<p>1.1.1 ผู้บริหารมีการกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติงานที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึงการปฏิบัติหน้าที่ประจำวันและการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ รวมถึง การปฏิบัติต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผู้รับบริการและ บุคคลภายนอก โดยได้กำหนดวัฒนธรรมองค์กร (Integrity Innovation Implementation Society : 3IS) ที่ครอบคลุมแนวทางดังกล่าว และใช้เป็นหลักใน การปฏิบัติงานของสำนักฯ</p> <p>1.1.2 สำนักฯ มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมและ ข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและบุคลากรปฏิบัติตนใน ลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร ประกอบด้วย จรรยาบรรณอาจารย์และบุคลากรสาย สนับสนุน จรรยาบรรณนักวิจัย รวมถึง พ.ร.บ. ข้อบังคับ ประกาศ ระเบียบ และหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานด้าน บริหาร บุคคล การเงิน พัสดุ และงานที่เกี่ยวข้องตามที่ มหาวิทยาลัยกำหนด</p> <p>1.1.3 สำนักฯ มีการสื่อสาร เผยแพร่จริยธรรม ข้อกำหนด และบทลงโทษให้ผู้บริหารและบุคลากรทุก คนรับทราบ ตามข้อ 1.1 และ 1.2 ในเว็บไซต์สำนักฯ</p> <p>1.2.1 สภามหาวิทยาลัยมีการกำหนดเป้าหมายการ ดำเนินงานตามภารกิจขององค์กรที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและ บุคลากร โดยสำนักฯ ได้รับมอบหมายให้รายงานผลการ ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการระยะ 4 ปี และผลการ ดำเนินงานตามตัวชี้วัดการติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติงาน : แบบสมดุค 4 มิติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>1.3 มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัย</p> <p>1.4 มีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>1.3.1 สำนักฯ มีการกำหนดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสำนักฯ โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเพื่อการดำเนินการกิจตามกฎกระทรวง และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้รับอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัย และมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่บุคคลที่เหมาะสม ทั้งบุคลากรสายวิชาการและสายปฏิบัติการ รวมทั้งมีวิธีการติดตามผลที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปอย่างถูกต้อง โดยแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบผ่านที่ประชุมคณะกรรมการประจำสำนักฯ เว็บไซต์สำนักฯ</p> <p>1.4.1 สำนักฯ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดการ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมและสอบทานวิธีการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เสริมสร้างแรงจูงใจต่อบุคลากรที่ปฏิบัติงานดีและจัดการต่อบุคลากรที่ต้องปรับปรุงผลงาน โดยสื่อสารกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารและบุคลากรทราบ โดยสำนักฯ จัดโครงการพัฒนาบุคลากรด้านวิชาการ ด้านการวิจัย ด้านการบริหาร รวมทั้งมีกิจกรรมมอบประกาศนียบัตรให้แก่บุคลากรดีเด่น ภายใต้โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตและสร้างความสุขในองค์กร (Happy Workplace)</p> <p>1.4.2 สำนักฯ มีกระบวนการสรรหาตามระเบียบบริหารและงานบุคคล รวมทั้งมีการพัฒนา และรักษาผู้บริหารและบุคลากรทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม โดยจัดโครงการจัดการความรู้ด้านบุคลากรสายวิชาการ (KM) โครงการ GE Active Learning Clinic และโครงการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน สำหรับบุคลากรสายปฏิบัติการ</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>2.1.1 สำนักฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานในแต่ละภารกิจ ครอบคลุมทุกภารกิจอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ตัวชี้วัด และค่าเป้าหมายในแผนปฏิบัติการประจำปี และมีข้อกำหนดการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>2.2 มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งมหาวิทยาลัย/ส่วนงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>ของคณะกรรมการที่แต่งตั้งโดยสำนักฯ อย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบ</p> <p>2.1.2 สำนักฯ มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันขององค์กรได้อย่างถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนถูกต้อง โดยมีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินในที่ประชุมคณะกรรมการประจำสำนักฯ ทุกเดือน รวมถึงการกรอกข้อมูลในระบบ SWU-ERP ทุกรายการ เพื่อรายงานสถานะการเงินของสำนักฯ</p> <p>2.2.1 สำนักฯ มีการระบุความเสี่ยงซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจ โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง และมีแนวทางในการจัดการเพื่อลดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยมีการมีการจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง พร้อมทั้งติดตามรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด</p> <p>2.3.1 สำนักฯ มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น มีคณะกรรมการรับผิดชอบด้านการเงิน พัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมทั้งจัดทำรายงานสถานะการเงิน รายงานทะเบียนคุมเงินสำรองจ่าย รายงานทะเบียนคุมเงินรายได้/ รายได้ (อุดหนุนรัฐบาล) รายงานพิจารณาผลประกาศผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้าง รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี โดยมีการตรวจสอบรายงานโดยผู้บริหารและคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2.3.2 สำนักฯ มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบโดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่บุคลากรแล้วด้วยว่าไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำไม่เหมาะสม และมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตาม โดยมีการกรรมการทบทวนแผนและกลยุทธ์ และ</p>


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>2.4 มีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>คณะกรรมการประจำสำนักฯ กลั่นกรองและทบทวนความยากง่ายของค่าเป้าหมายและตัวชี้วัดให้เหมาะสมกับผู้ปฏิบัติงาน บริบทการทำงานของสำนักฯ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย รวมทั้งกำหนดอัตราค่าตอบแทนการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมกับปริมาณงานและสอดคล้องกับงบประมาณของสำนักฯ</p> <p>2.4.1 สำนักฯ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายในที่สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจ การให้บริการ การควบคุมภายใน และการรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้น อย่างเพียงพอแล้ว โดยสำนักฯ มีการวิเคราะห์ SWOT (จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาสพัฒนาภัยคุกคาม) ในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>3.1.1 สำนักฯ มีกิจกรรมการควบคุมที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงและลักษณะเฉพาะของสำนักฯ โดยมีนโยบาย ระเบียบ วิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับด้านการเงิน พัสดุ และการบริหารงานบุคคล โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินการเป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นอนุมัติของผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน</p> <p>3.1.2 สำนักฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 กลุ่ม ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้จัดทำเอกสารอนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง และตรวจสอบโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ - เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้จัดทำเอกสารทางการเงิน และตรวจสอบโดยผู้บริหาร - คณะกรรมการตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุ เป็นผู้ตรวจสอบการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน และมีคณะกรรมการรักษาเงิน เป็นผู้ควบคุมดูแลการเก็บรักษาเงินสด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>3.2 มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>3.2.1 สำนักฯ กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานที่ใช้เทคโนโลยี เช่น ระบบบันทึกการลงเวลาปฏิบัติงาน ระบบควบคุมการเข้าออกพื้นที่ต่างๆ ภายในสำนักงาน ระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ ระบบสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการเรียนการสอนและการบริหารงาน ระบบการประชุมทางไกล ระบบการจัดเก็บข้อมูลบนเครือข่ายส่วนกลาง ระบบควบคุมห้องปฏิบัติการคอมพิวเตอร์</p> <p>3.2.2 สำนักฯ มีการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี โดยติดตั้งอุปกรณ์สำรองข้อมูลซอฟต์แวร์ป้องกันภัยคุกคามทางดิจิทัล โดยกำหนดผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและบำรุงรักษาให้มีความเหมาะสม</p> <p>3.3.1 สำนักฯ มีการกำหนดนโยบาย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยคำนึงถึงความถูกต้อง โปร่งใส และประโยชน์สูงสุดของนิสิตและส่วนงานที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการติดตามดูแลโดยผู้บริหารและคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด</p> <p>3.3.2 สำนักฯ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบฝ่ายบริหารและบุคลากรให้นำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อรับมอบนโยบายไปปฏิบัติ รายงานความก้าวหน้า และรายงานผลการปฏิบัติต่อคณะกรรมการประจำสำนักฯ</p> <p>3.3.3 สำนักฯ มีการทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสม โดยนำผลการดำเนินงานมาพิจารณาเพื่อทบทวนและปรับปรุงนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 มีการจัดทำ จัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>4.1.1 สำนักฯ มีการจัดทำระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ (e-resource system) เพื่อรวบรวมสารสนเทศที่จำเป็นด้านต่างๆ สำหรับการบริหารงานของสำนักฯ เช่น กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ จากมหาวิทยาลัย รายงานการประชุม รายงานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการฝ่ายต่างๆ จัดหมายเวียน รายงานการสรุปผลการดำเนินโครงการ/กิจกรรม เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>4.2 มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>โดยมีการเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักฯ และปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ ซึ่งผู้บริหารและบุคลากรสามารถเข้าถึงข้อมูลเพื่อนำมาประกอบการตัดสินใจได้ รวมถึงมีการรายงานให้คณะกรรมการประจำสำนักฯ ทราบทุกเดือน</p> <p>4.2.1 สำนักฯ มีกระบวนการติดต่อสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ผ่านเว็บไซต์ของสำนักฯ และอีเมล อย่างทั่วถึง นอกจากนี้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรผ่านการประชุมคณะกรรมการประจำสำนักฯ ได้</p> <p>4.2.2 สำนักฯ มีช่องทางที่บุคลากรสามารถแจ้งข้อมูล เบาะแส หรือ ร้องเรียน เกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร โดยตรงถึงผู้อำนวยการผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักฯ</p> <p>4.3.1 สำนักฯ มีช่องทางการติดต่อ/ ร้องเรียนสำหรับนิสิตหรือบุคคลภายนอกถึงผู้อำนวยการโดยตรงผ่านหน้าเว็บไซต์ของสำนักฯ</p>
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2 มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และสภามหาวิทยาลัยเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>5.1.1 สำนักฯ มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมองค์กรและข้อกำหนด ห้ามฝ่ายบริหารและบุคลากรปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง ผ่านเกณฑ์คุณภาพการศึกษา เพื่อผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ (EdPEX) โดยมีคณะกรรมการตรวจประเมินคุณภาพการศึกษา ที่ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ซึ่งแต่งตั้งโดยมหาวิทยาลัย และมีการตรวจประเมินด้านการเงิน อย่างเป็นอิสระโดยหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยปีละครั้ง</p> <p>5.2.1 สำนักฯ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในด้านการเงิน พร้อมรายงานผลให้มหาวิทยาลัยทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักนวัตกรรมการเรียนรู้ มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง ทั้งทางด้านปัจจัยด้านสภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตาม ประเมินผล ทำให้การควบคุมภายในของสำนักฯ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ชื่อผู้รายงาน.....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.จิตต์ภิญญา ชุมสาย ณ อยุธยา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักนวัตกรรมการเรียนรู้

วันที่.....30..... เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.2562.....