

หน่วยงานย่อย สำนักหอสมุดกลาง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 ส่วนงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p>	<p>สำนักหอสมุดกลางมีการกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึงการปฏิบัติงานของบุคลากร ผู้รับบริการ และบุคคลภายนอก</p> <p>มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและบุคลากรและเผยแพร่ให้กับบุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p>
<p>1.2 ส่วนงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของมหาวิทยาลัย</p>	<p>สำนักหอสมุดกลางมีการกำหนดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับผู้บริหารสูงสุดของส่วนงาน และมีสายการรายงานที่ชัดเจน</p> <p>มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อให้ดำเนินงานของมหาวิทยาลัย/ส่วนงานบรรลุวัตถุประสงค์ และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ</p>
<p>1.3 ส่วนงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สำนักหอสมุดกลางมีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถของแต่ละตำแหน่ง และนำมากำหนดเป็นตัวชี้วัดความสำเร็จของงาน ทั้งยังมีการกำหนดสมรรถนะในการปฏิบัติงานและระดับที่คาดหวังสำหรับบุคลากรรายบุคคล</p> <p>มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานสมรรถนะการในการปฏิบัติงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>หลังการประเมินผลการปฏิบัติงานผู้ประเมินกับผู้รับ การประเมินร่วมกันจัดทำแผนการพัฒนาและปรับปรุง การปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของบุคลากรรายบุคคล</p>

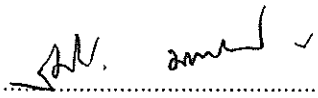
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1.4 ส่วนงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>มีกระบวนการและการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติในกรณีที่มีปัญหา มีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามจริยธรรม และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวขององค์กร</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 ส่วนงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>สำนักหอสมุดกลางมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการทำงานในแต่ละภารกิจ ครอบคลุมทุกภารกิจอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>
<p>2.2 ส่วนงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งมหาวิทยาลัย/ส่วนงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>มีการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีส่วนร่วม</p> <p>มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และมีมาตรการ แนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยง (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)</p>
<p>2.3 ส่วนงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน เป็นต้น มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายในได้พิจารณาเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่องค์กรดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต และมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้</p>
<p>2.4 ส่วนงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจ การให้บริการ การควบคุมภายใน และการรายงานทาง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	การเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้น อย่างเพียงพอแล้ว
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 ส่วนงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษรและครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มินิโยบาย ระเบียบ วิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับเงิน และนำส่งเงิน การพัสดุ การบริหารงานบุคคล</p> <p>มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 กลุ่ม ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ 1. หน้าที่อนุมัติ/อนุมัติเบิก/อนุมัติจ่าย/อนุมัติซื้อจ้าง 2. หน้าที่ดำเนินการ/การเบิก/การจ่าย/การบันทึกรายการในระบบ GFMS/จัดทำบัญชี-ข้อมูลสารสนเทศ 3. หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน (รวมถึงเงินสดด้วย)</p>
<p>3.2 ส่วนงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>มีกิจกรรมการควบคุมเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานที่ใช้เทคโนโลยี เช่น ERP Supreme ระบบการจ่ายเงินเดือน รวมถึงระบบปฏิบัติการต่างๆ</p> <p>โครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยี ความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี การพัฒนาและบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีการกำหนดผู้ที่สามารถเข้าถึงข้อมูล สารสนเทศ ตามหน้าที่และความรับผิดชอบโดยการกำหนดรหัสผ่านเพื่อควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูลที่สำคัญ</p>
<p>3.3 ส่วนงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>มีการกำหนดนโยบาย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อให้ส่วนงานกำหนดกิจกรรมการควบคุมในทุกภารกิจ โดยคำนึงถึงความถูกต้อง โปร่งใส และประโยชน์สูงสุดของลูกค้าหรือผู้รับบริการ</p> <p>มีกระบวนการติดตามดูแล รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารถือปฏิบัติ เพื่อติดตามดูแลการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมในทุกภารกิจ ของทุกส่วนงานย่อยขององค์กร ว่าเป็นไปตามนโยบาย ได้รับผลสำเร็จที่คาดหวัง และเป็นไปตามขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด</p> <p>มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ ฝ่ายบริหารและบุคลากรให้นำนโยบาย และกระบวนการไปปฏิบัติ เพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และมีการทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 ส่วนงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีระบบสารสนเทศและรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับสำหรับการบริหารและตัดสินใจ</p> <p>มีการจัดเก็บและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>
<p>4.2 ส่วนงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร รวมถึงเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p>
<p>4.3 ส่วนงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติ และทางลับ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (Whistle-blower hotline) องค์กรได้อย่างปลอดภัย</p> <p>มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>5.1 ส่วนงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอย่างเป็นอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง</p>
<p>5.2 ส่วนงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและสภามหาวิทยาลัยเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายหรือแนวทางที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้อำนวยการ และมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและบุคลากร รวมทั้งมีการ ประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหาร ระดับสูง เพื่อพิจารณาแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปีต่อไป

ลายชื่อ..... 

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ นายแพทย์วิศาล มหาสิทธิวัฒน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักหอสมุดกลาง

วันที่ 22 ตุลาคม พ.ศ. 2563