

สำนักงานอธิการบดี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2563

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมี การพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณี การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบให้กับบุคลากรและกำหนดจำนวน ผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการ ปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุน ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>จากรายงานสรุปผลการประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายใน พบว่า สำนักงานอธิการบดีมีการกำหนด แนวทางและมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณ ในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึงการปฏิบัติหน้าที่ประจำวันและการ ตัดสินใจในเรื่องต่างๆ มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและ บุคลากรปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึงการคอร์รัปชัน อันทำให้ เกิดความเสียหายต่อองค์กร มีบทลงโทษที่เหมาะสมหาก มีการฝ่าฝืนข้อกำหนด มีการกำหนดโครงสร้างและสาย การบังคับบัญชาที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของ องค์กร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเพื่อการ ดำเนินการภารกิจตามกฎหมายกระทรวง ประกาศจัดตั้ง หน่วยงาน และการดำเนินงานตามข้อบังคับ ประกาศ รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อให้ การดำเนินงาน ของมหาวิทยาลัย/ส่วนงานบรรลุ วัตถุประสงค์ และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ คิด เป็นร้อยละ 90.48</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานอธิการบดีมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการ ปฏิบัติงานในแต่ละภารกิจ ครอบคลุมทุกภารกิจอย่าง ชัดเจน เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการแจ้งให้ทุกส่วน/ฝ่าย/ศูนย์ในสำนักงาน อธิการบดีทำการวิเคราะห์และระบุแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีการระบุสาเหตุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง วิธีการจัดการความเสี่ยง และระยะเวลาในการดำเนินการ โดยแผนดังกล่าวนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการประจำ สำนักงานอธิการบดีเพื่อพิจารณาความเสี่ยงในระดับ</p>	<p>จากรายงานสรุปผลการประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายใน พบว่า สำนักงานมีการกำหนด วัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานในแต่ละภารกิจ ครอบคลุมทุกภารกิจอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กร มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพัน ขององค์กรได้อย่างถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง คิดเป็นร้อยละ 95.24 มีการระบุความเสี่ยง</p>

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักงานอธิการบดี	ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจ ส่วนงาน และมีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่าง รอบคอบโดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่ กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของ การให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่บุคลากรแล้วด้วยว่า ไม่ มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำไม่เหมาะสม คิดเป็น ร้อยละ 85.71
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักงานอธิการบดีมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิด ความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์</p> <p>สำนักงานอธิการบดีได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ให้ส่วน/ฝ่าย/ศูนย์ รายงานผลการดำเนินงานการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ผ่านระบบสารสนเทศ การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (RMIS) ทุกรอบ 6 เดือนและรอบ 12 เดือน และนำ สรุปผลการดำเนินงานเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ ประจำสำนักงานอธิการบดีเพื่อพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ เป็นประจำ</p>	<p>จากรายงานสรุปผลการประเมินองค์ประกอบ การ ควบคุมภายใน พบว่า สำนักงานอธิการบดีมีการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในเป็นหลายลักษณะอักษรและ ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม มีการ กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติ ของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้ สามารถป้องกันการทุจริตได้ มีการกำหนดกิจกรรมการ ควบคุมทั่วไป ในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ ปฏิบัติงานที่ใช้เทคโนโลยี และมีการกำหนดนโยบาย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อให้ มหาวิทยาลัย/ส่วนงานกำหนดกิจกรรมการควบคุมในทุก ภารกิจ โดยคำนึงถึงความถูกต้อง โปร่งใส และประโยชน์ สูงสุดของลูกค้าหรือผู้รับบริการ คิดเป็นร้อยละ 95.24</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักงานอธิการบดีมีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการ ดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติ ต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของ หน่วยงาน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่มีการสื่อสารไปยัง ผู้บริหาร หน่วยงานภายในสำนักงาน หน่วยงานภายนอก สำนักงาน ที่ทำให้ผู้รับสารสนเทศสามารถปฏิบัติหน้าที่ ตามที่รับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และมีความมั่นใจในการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอก สำนักงาน มีผลทำให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมาย</p>	<p>จากรายงานสรุปผลการประเมินองค์ประกอบภายใน ของสำนักงานอธิการบดี พบว่า มีระบบสารสนเทศและ การรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่าย บริหาร การจัดเก็บและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการ ดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน คิดเป็นร้อยละ 90.48 มีการรายงาน ข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุก ระดับ และมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมี ประสิทธิภาพ คิดเป็นร้อยละ 80.95</p>

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>สำนักงานอธิการบดีมีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง คือการติดตาม รอบ 6 เดือน และรอบ 12 เดือน เป็นประจำทุกปี ผ่านระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (RMIS) และมีคณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดีติดตามผลการดำเนินงานฯ และมีการประเมินผล ความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและ ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของสำนักงานในลักษณะ การประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และการประเมินการ ควบคุมอย่างเป็นอิสระ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ ประจำสำนักงานอธิการบดี</p>	<p>จากรายงานสรุปผลการประเมินองค์ประกอบ พบว่า มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมองค์กรและ ข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและบุคลากรปฏิบัติตนใน ลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือ การประเมินอย่างเป็นอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง คิดเป็นร้อยละ 85.71</p>

ผลการประเมินโดยรวม (5)

สำนักงานอธิการบดีมีโครงสร้างการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ครบถ้วน มีการควบคุมความเสี่ยงที่มี ประสิทธิภาพตามสมควร ทั้งนี้สำนักงานอธิการบดีจะดำเนินการกำกับติดตามให้หน่วยงานดำเนินการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานที่กำหนด



ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.ลัดดาวัลย์ ฝิวทองงาม)

ตำแหน่ง รักษาการแทนรองอธิการบดีฝ่ายบริหารและทรัพยากรบุคคล

วันที่.....21.....เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563