



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
(สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

มหาวิทยาลัยทักษิณ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑

สารบัญรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
มหาวิทยาลัยทักษิณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

	รายการ	หน้า
แบบ ปค. ๑	หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑
แบบ ปค. ๔	รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๓
แบบ ปค. ๕	รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๙
แบบ ปค. ๖	รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๓๐
ภาคผนวก	การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ ด้าน	๓๓
	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง	๕๑
	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	๕๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยทักษิณได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยทักษิณเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยทักษิณ อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การดำเนินงานด้านกระบวนการระเบียบข้อบังคับทางการเงินการคลังของมหาวิทยาลัยยังขาดประสิทธิภาพ เช่น ระบบการจ่ายเงินและการติดตามใบเสร็จ และยังมีมีกลไกในการตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบที่ถูกต้อง

๑.๒ กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยและหน่วยงานภายใน ยังไม่มีข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต และกำกับดูแลให้ส่วนงาน/หน่วยงานทุกระดับจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงระบบการร้องเรียนของหน่วยงานของรัฐ

๑.๓ ในระบบกลไกของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ยังขาดการสื่อสารมอบหมายติดตามผลการดำเนินงานต่อมหาวิทยาลัยอย่างเป็นระบบ

๑.๔ ในสถานการณ์ภาวะโรคระบาด ทำให้เกิดอุปสรรคในการพัฒนาหลักสูตร รูปแบบและกระบวนการเรียนการสอนเพื่อตอบสนองต่อผู้เรียนให้ได้รับสิทธิประโยชน์พร้อมทั้งจัดเตรียมความพร้อมขั้นพื้นฐานเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้สอนและผู้เรียนให้เกิดประสิทธิภาพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำหนดแนวปฏิบัติในการดำเนินงานตามกระบวนการกรณีมีใบเสร็จรับเงินที่ยังไม่ได้รับจากผู้ให้บริการมีจำนวนค้าง ให้มีการกำหนดมาตรการในการระงับการโอนเงินให้แก่ผู้รับบริการ จนกว่าจะได้รับใบเสร็จรับเงินที่ยังคงค้างอยู่ และเพิ่มเติมกลไกในการตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบทางการเงินการคลังที่ถูกต้อง

๒.๒ ฝ่ายบริหารให้ความตระหนักในการติดตามการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยตรวจสอบตามรอบระยะเวลาถี่และแผนระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อสื่อสารข้อบกพร่องกับหน่วยงานให้พร้อมกับการปรับปรุงแก้ไข

๒.๓ กระบวนการกำกับดูแลให้หน่วยงานได้วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงระบบการร้องเรียนของหน่วยงานของรัฐ ให้โปร่งใสตรวจสอบได้

๒.๔ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานจัดตั้งใหม่ เพื่อเสนอสภามหาวิทยาลัยรับทราบ และกำกับตรวจสอบผลการดำเนินงานของหน่วยงานตามรอบระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งมีการสื่อสารมอบหมายติดตามผลการดำเนินงานต่อมหาวิทยาลัยอย่างเป็นระบบ

๒.๕ มหาวิทยาลัยมีการเตรียมการและวางระบบรองรับการดำเนินงาน กรณีเกิดสถานการณ์ฉุกเฉินที่ไม่อาจคาดการณ์ได้

ลงลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ

วันที่ ๑๗ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕

มหาวิทยาลัยทักษิณ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ องค์การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารขององค์กรจัดให้มีโครงสร้างขององค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรภายใต้ การกำกับดูแลของผู้บริหาร</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารขององค์กรแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจาก ฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ในการกำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๕ องค์การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>มหาวิทยาลัย มีการมอบอำนาจ หน้าที่ ความ รับผิดชอบแก่บุคลากร โดยจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน ร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชาในแต่ละ ระดับชั้น มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาเลื่อน ชั้นเงินเดือน โดยตระหนักถึงความจำเป็นและความสำคัญ สนับสนุนให้บุคลากรมีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p style="text-align: center;"><u>เมื่อประเมินองค์ประกอบสภาพแวดล้อมของการ ควบคุม พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้</u></p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>มหาวิทยาลัยทักษิณ มีการกำหนดวัตถุประสงค์โดยรวมขององค์กรในรูปของ พันธกิจ จุดมุ่งหมายหรือเป้าประสงค์ตามแผนการพัฒนาและครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากร และการให้ลำดับความสำคัญ มีการเผยแพร่เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนกลยุทธ์และแผน ปฏิบัติการประจำปีของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย เพื่อให้สอดคล้องเชื่อมโยงกัน</p> <p>มหาวิทยาลัยทักษิณ มีกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ โดยการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง พิจารณาคำคม่าค้ำทุมนในการบริหารความเสี่ยงจากวิธีการควบคุมเหล่านั้น มีการติดตามผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และแจ้งบุคลากรเพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอตามแผนปฏิทินการปฏิบัติงาน</p> <p><u>เมื่อประเมินองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยงพบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมค่อนข้างอ่อน</u> ผู้บริหารต้องปรับปรุงในการสร้างความตระหนักให้กับหน่วยงาน ในการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปดำเนินการปฏิบัติอย่างจริงจัง อีกทั้งระดับมหาวิทยาลัยยังต้องเร่งการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย โดยต้องมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงให้เท่าทันประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญตามยุคสมัยและการเปลี่ยนแปลงของโลกพร้อมทั้งฝ่ายบริหารงานต้องมีการเร่งรัดในการติดตามตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงตามระยะที่ได้กำหนดไว้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>มหาวิทยาลัย มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p><u>เมื่อประเมินองค์ประกอบกิจกรรมการควบคุม พบว่า อยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้</u> ในทุกปีงบประมาณ มหาวิทยาลัย จัดให้มีการประชุมชี้แจง / อบรมให้ความรู้แก่ผู้บริหารและ ผู้ปฏิบัติของหน่วยงานในเรื่องหลักการบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน เพื่อเป็นการสร้างเสริมความรู้และ เพิ่มเติมประสบการณ์ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรของ องค์กรในการวางระบบการควบคุมภายในร่วมกัน เพื่อให้ บุคลากรที่มาปฏิบัติหน้าที่ใหม่ได้ ทราบและเข้าใจ วัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมเนื่องจากผู้บริหารใหม่และ บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้จัดทำรายงานทั้งระดับหน่วย รับตรวจและระดับหน่วยงานย่อยยังมีความเข้าใจเกี่ยวกับ การควบคุมภายในให้เพียงพอ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ ต้องการให้หน่วยงานสามารถบริหารงานให้ลดความเสี่ยงอยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งยังคงมีจุดอ่อนในบางหน่วยงานที่มี การปรับเปลี่ยนรูปแบบโครงสร้างหน่วยงาน / หรือเป็น หน่วยงานจัดตั้งใหม่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มหาวิทยาลัยได้พัฒนาโครงสร้างระบบสารสนเทศระบบใหม่เพื่อรองรับระบบการบริหารงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p><u>เมื่อประเมินองค์ประกอบสารสนเทศและการสื่อสารพบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมค่อนข้างอ่อน ยังขาดประสิทธิภาพในการในการพัฒนาระบบสารสนเทศ ยังพบจุดที่ต้องปรับกระบวนการควบคุมภายในด้านสารสนเทศและการสื่อสารของมหาวิทยาลัย โดยการจัดทำระบบฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานอย่างรวดเร็ว มีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของหน่วยงานทั้งภายใน-ภายนอก เพื่อทำความเข้าใจและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ มีการทวนสอบข้อมูลผ่านทางระบบสารสนเทศ มีการเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์และเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline)</u></p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐของรัฐ ระบุ พัฒนาและดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การ ปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การ แก้ไขอย่างเหมาะสม</p>	<p>มหาวิทยาลัยจัดให้มีการติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และ รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่าง สม่าเสมอ</p> <p><u>เมื่อประเมินองค์ประกอบกิจกรรมการติดตามผล พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ดี แต่อย่างไรก็ตามยังพบจุดที่ ต้องปรับกระบวนการควบคุมภายใน</u> คือ กระบวนการ บริหารงานเพื่อติดตามตรวจสอบการดำเนินงานของ มหาวิทยาลัย ควรมีการสื่อสารถึงข้อบกพร่องภายในองค์กร อย่างทันท่วงที โดยข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน ทีมงานผู้บริหาร พร้อมทั้งคำแนะนำทั้งจากคณะกรรมการ ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย ทักซิณ และคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัยทักซิณ ในการ ปรับแก้ไขกระบวนการงานเพื่อป้องกันการผิดพลาดซ้ำ ซึ่ง กิจกรรมการติดตามผลต้องปฏิบัติตามรอบระยะเวลาอย่าง สม่าเสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มหาวิทยาลัยทักษิณ ประเมินการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่ยังมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในซึ่งยังคงมีจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ กล่าวคือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การดำเนินงานด้านกระบวนการระเบียบข้อบังคับด้านการเงินการคลังของมหาวิทยาลัยยังขาดประสิทธิภาพ เช่น ระบบการจ่ายเงินและการติดตามใบเสร็จ และยังไม่มีการตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบที่ถูกต้อง

๑.๒ กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยและหน่วยงานภายใน ยังไม่มีข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต และกำกับดูแลให้ส่วนงาน/หน่วยงานทุกระดับจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงระบบการร้องเรียนของหน่วยงานของรัฐ

๑.๓ ในระบบกลไกของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ยังขาดการสื่อสารมอบหมายติดตามผลการดำเนินงานต่อมหาวิทยาลัยอย่างเป็นระบบ

๑.๔ มหาวิทยาลัยมีการเตรียมการและวางระบบรองรับการดำเนินงาน กรณีเกิดสถานการณ์ฉุกเฉินที่ไม่อาจคาดการณ์ได้

ลงลายมือชื่อ.....



(รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ

วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕

มหาวิทยาลัยทักษิณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. การจัดการศึกษา เพื่อผลิตบัณฑิต และพัฒนา กำลังคนคุณภาพ <u>วัตถุประสงค์</u> ผลิตบัณฑิตที่มีอัต ลักษณ์ตอบสนอง ความต้องการของ สังคมด้วย กระบวนการเรียนรู้ จากประสบการณ์ตรง ในชุมชน</p>	<p>๑.กรอบเวลาการรับสมัคร นิสิตตามระบบ TCAS ไม่สอดคล้องกับการเปิด ภาคการศึกษาของ มหาวิทยาลัย</p>	<p>๑. จัดทำแผนการรับนิสิตเชิง รุกและการประชาสัมพันธ์ แนะแนวการรับนิสิต ๒. ประชุมสร้างความเข้าใจ กับคณะ/สาขาวิชาถึงแนว ทางการรับนิสิตแบบใหม่ และหารือร่วมกันให้ หลักสูตรวางแผนรับนิสิต ในจำนวนรอบที่สามารถ เปิดรับได้โดยไม่กระทบ กับกำหนดการณ์เปิดภาค เรียน ๓. จัดโครงการ ประชาสัมพันธ์การรับ นิสิตปีการศึกษา ๒๕๖๔ เพื่อสร้างความเข้าใจและ ประชาสัมพันธ์โครงการ</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่ การควบคุมยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>กระบวนการจัดทำ แผนการรับนิสิตเชิงรุก ยังไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องด้วยหลักสูตรและ กระบวนการเรียนการ สอน ยังขาดความ น่าสนใจ และไม่ ตอบสนองต่อผู้เรียน เท่าที่ควร</p>	<p>๑. การรับนิสิตเชิงรุก เช่น การ ออกแนะแนวและรับนิสิตตาม โรงเรียน ๒. ให้โควตาพิเศษ ๓ ปรับกรอบเวลาการรับสมัคร ตามระบบ TCAS ให้ สอดคล้องกับการเปิดภาค การศึกษาของมหาวิทยาลัย ๔. ให้ทุนการศึกษาสำหรับ หลักสูตรที่ไม่เป็นไปตามแผน ๕. สร้างแบรนด์และสื่อสารให้ เป็นที่รู้จักอย่างกว้างขวาง ๖. สืบหาความต้องการของ ผู้เรียน และปรับปรุงพัฒนา หลักสูตรให้เป็นที่ต้องการของ ผู้เรียน</p>	<p>๑.ฝ่ายวิชาการ ๒.ฝ่ายประกัน คุณภาพ การศึกษา๓. คณะหน่วยงาน ต่าง ๆ ๑ ตุลาคม ๖๔ – ๓๐ กันยายน ๖๕</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
		<p>รับของมหาวิทยาลัย เช่น TSU Open House , TSU Road show , เครื่องขายครุณะแนว ,ตลาดนัดหลักสูตร อุดมศึกษา เป็นต้น</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์ โครงการรับนิสิตผ่านสื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ ภารกิจรับนิสิต facebook เพจ ไลน์ เป็นต้น</p> <p>๕. โครงการรับนิสิตวิธีพิเศษ ต่าง ๆ</p>				

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒.อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรไม่ครบตามเกณฑ์เนื่องจากอาจารย์ลาออก เกษียณอายุ เสียชีวิต</p> <p>๓.ผลงานการพัฒนาหลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้</p>		<p>๑. การกำกับ ติดตาม และ ตรวจสอบหลักสูตรให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรตลอดระยะเวลาการจัดการศึกษาเป็นรายไตรมาส</p> <p>๒. การพัฒนาและปรับปรุงหลักสูตรตามระยะเวลาที่กำหนดและเป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร</p> <p>๓. มีคณะกรรมการติดตามผลการดำเนินงานมาตรฐานองค์ประกอบที่ ๑</p> <p>๔. มีการประกันคุณภาพการศึกษาระดับหลักสูตร</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.อาจารย์ลาออก กลางคัน เกษียณอายุ เสียชีวิต ทำให้ อาจารย์ไม่เป็นไปตามเกณฑ์</p> <p>๒.ผลงานของอาจารย์ไม่เป็นไปตามเกณฑ์</p>	<p>๑. จัดสรรอัตรากำลังอาจารย์ประจำหลักสูตรที่เพียงพอ</p> <p>๒. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนผู้รับผิดชอบหลักสูตร ต้องมีการจัดหาอาจารย์ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์มาทดแทนอย่างเร่งด่วนและมีการดำเนินการเชิงรุก</p> <p>๓. โครงการอบรมให้ความรู้และทำความเข้าใจเกณฑ์การประเมินคุณภาพการศึกษา ระดับหลักสูตรตามเกณฑ์ AUN QA Version 4</p> <p>๔.การจัดทำแผนพัฒนาคุณภาพ (Quality Improvement Plan) ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๓ (จากผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายในระดับหลักสูตร ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๒) ตามเกณฑ์ AUN QA</p>	<p>๑.ฝ่ายวิชาการ</p> <p>๒.ฝ่ายประกัน</p> <p>๓.ฝ่ายแผนงาน</p> <p>๔.ฝ่ายคุณภาพการศึกษา</p> <p>๕.คณะหน่วยงานต่าง ๆ</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๔ – ๓๐ กันยายน ๖๕</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. การสร้างสรรค์ผลงานวิจัย เพื่อการพัฒนาสู่การเป็นมหาวิทยาลัยวิจัยเพื่อสังคม วัตถุประสงค์ ผลิตผลงานวิจัย และงานสร้างสรรค์ที่มีคุณภาพ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ในเชิงวิชาการ เชิงสังคม หรือเชิงพาณิชย์</p>	<p>๑. การอนุมัติทุนอุดหนุนการวิจัยล่าช้า</p> <p>๒. นักวิจัยไม่ปฏิบัติตามสัญญารับทุนวิจัย</p>	<p>๑. จัดทำแผนอนุมัติทุนวิจัยรายปีงบประมาณและดำเนินการตามขั้นตอน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณจะอนุมัติทุนในเดือนตุลาคมของทุกปี (ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงระบบการอนุมัติทุนของ วช.) <p>๒. ติดตามความก้าวหน้าการดำเนินโครงการวิจัยรอบ ๖ และ ๑๒ เดือน รูปแบบการรายงาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เอกสารในรูปแบบของแบบสรุปความก้าวหน้าโครงการวิจัย ซึ่งมีเนื้อหาไม่ครอบคลุม 	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-การอนุมัติทุนอุดหนุนการวิจัยในแต่ละปีล่าช้า ทำให้เกิดปัญหากับระบบการติดตามการดำเนินงาน</p> <p>-มีนักวิจัยบางส่วนยังไม่ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติการรับทุนวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก</p>	<p>๑. ปรับแนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุสำหรับการวิจัยและพัฒนา มหาวิทยาลัยทักษิณ การตัดโอนงบประมาณโครงการวิจัยจากสถาบันวิจัยไปยังส่วนงานต้นสังกัดของหัวหน้าโครงการวิจัยและการตรวจสอบข้อมูลและความรับผิดชอบของส่วนงานนั้น ๆ เพื่อให้ส่วนงานมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการงานวิจัยของนักวิจัยในสังกัดให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเพื่อให้นักวิจัยที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการรับทุนอุดหนุนจากแหล่งทุนภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้นด้วย</p>	<p>๑.สถาบันวิจัยและพัฒนา</p> <p>๒.คณะ/หน่วยงาน</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๔ – ๓๐ กันยายน ๖๕</p>

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					<p>๒. กำหนดแนวทางการดำเนินงานเพื่อลงนามข้อตกลงความร่วมมือกับสถาบันการศึกษา หน่วยงาน และองค์กรภายในประเทศ เพื่อให้การดำเนินการจัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือทางวิชาการ และความ ร่วมมือด้านการวิจัย และ/หรือบริการวิชาการของมหาวิทยาลัยทักซิณกับสถาบันการศึกษา หน่วยงาน และองค์กรภายในประเทศ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย คล่องตัว ถูกต้องตามหลัก กฎหมายและมีหลักปฏิบัติใน ทิศทางเดียวกัน</p> <p>๓. การจัดกิจกรรมพบปะนักวิจัย เพื่อเตรียมตัวในการขอรับทุน วิจัย และสร้างเพจสื่อสารทุน วิจัยเพื่อให้เกิดความต่อเนื่อง</p>	

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					ของการประชาสัมพันธ์ ระเบียบ/แนวปฏิบัติการรับ ทุนอุดหนุนการวิจัยจากแหล่ง ทุนภายนอก	

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	๓.นักวิจัยไม่ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติการรับทุนวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก	รายงานข้อมูลทุนวิจัยจากแหล่งทุนภายนอกในรอบปีต่อมหาวิทยาลัย	-วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	-นักวิจัยไม่ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติการรับทุนวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก	๑. ปรับประกาศคณะกรรมการบริหารกองทุนวิจัยมหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง การบริหารจัดการทุนอุดหนุนการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้สอดคล้องกับปัจจุบัน บุคลากรของมหาวิทยาลัยได้รับการสนับสนุนทุนวิจัยจากแหล่งภายนอกเพื่อดำเนินการวิจัยมากขึ้น ซึ่งมีรูปแบบการจัดสรรทุนที่หลากหลายแตกต่างกันขึ้นอยู่กับแหล่งทุน และประเภททุนที่แหล่งทุนอุดหนุน ซึ่งยังไม่ครอบคลุมการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอกที่นักวิจัยจากมหาวิทยาลัยทักษิณได้รับการจัดสรร อีกทั้งการปฏิรูประบบการจัดสรรทุนวิจัยจาก	

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					<p>งบประมาณเงินแผ่นดิน ประจำปีจากรัฐบาล เปลี่ยนแปลงไปจากเดิม ตั้งนั้นเพื่อให้การบริหาร จัดการเงินทุนวิจัยที่ได้รับจาก แหล่งทุนภายนอกมีความ เหมาะสมและชัดเจนยิ่งขึ้น สอดคล้องกับระเบียบ มหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วย กองทุนวิจัยมหาวิทยาลัย ทักษิณ พ.ศ. ๒๕๕๗ และ การปฏิรูประบบวิจัยและน วัตกรรมที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งซึ่งจะช่วยให้การบริหาร จัดการงบประมาณแหล่งทุน ภายนอกเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓. บริการวิชาการถ่ายทอดองค์ความรู้สู่สังคมร่วมสร้างสังคมแห่งการเรียนรู้ที่เข้มแข็ง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> ผลิตผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่มีคุณภาพ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ในเชิงวิชาการ เชิงสังคม หรือ เชิงพาณิชย์</p>	<p>๑.การปรับลดการจัดสรรระบบงบประมาณของมหาวิทยาลัยส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการโครงการบริการวิชาการที่เป็นโครงการต่อเนื่อง</p>	<p>๑.คณะ/หน่วยงานที่มีโครงการบริการวิชาการอย่างต่อเนื่องต้องแสวงหาทุนจากภายนอกเพื่อบริหารจัดการโครงการ</p> <p>๒. บริหารโครงการบริการวิชาการแบ่งเป็นโครงการบริการวิชาการภายในและภายนอก</p> <p>๓.การทำคําลงนามรับรองระดับมหาวิทยาลัย เรื่องจำนวนเงินจากการบริการวิชาการที่ได้รับจากแหล่งภายนอก เพื่อให้มีความจำเป็นในการพัฒนาข้อเสนอโครงการบริการวิชาการให้เป็นที่ไปตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของแหล่งทุนบริการวิชาการภายนอก เพื่อให้บรรลุค่ารับรองดังกล่าว</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>โครงการบริการวิชาการของคณะ/หน่วยงาน หลายโครงการต้องชะลอการดำเนินงาน เพราะไม่สามารถแสวงหาทุนบริหารจัดการได้</p>	<p>พัฒนาและส่งเสริมระบบการแสวงหาแหล่งทุนเพื่อการบริหารวิชาการ</p>	<p>๑.ฝ่ายวิชาการ (สำนักส่งเสริมบริการวิชาการและพัฒนาชุมชน) ๒.สถาบันวิจัยและพัฒนา ๓.คณะ/หน่วยงาน ๑ ตุลาคม ๖๔ – ๓๐ กันยายน ๖๕</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
		๔.การพัฒนาระบบนิเวศด้านการบริการวิชาการ โดยการออกระเบียบมหาวิทยาลัย ว่าด้วย กองทุนบริการวิชาการ และนวัตกรรม มหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อทำหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนการบริการวิชาการและนวัตกรรมของบุคลากรมหาวิทยาลัย				
๔. ส่งเสริมสนับสนุนการทำนุบำรุง รักษาและพัฒนาด้านศิลปะวัฒนธรรม ภูมิปัญญาและสิ่งแวดล้อม ของภาคใต้ตอนล่างให้เกิดมูลค่าเพิ่มวัตถุประสงค์	๑.ขาดความร่วมมือในการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวทางวัฒนธรรมกับกลุ่มธุรกิจ/ภาคเอกชน ๒.การสร้างมูลค่าเพิ่มทางด้านโบราณวัตถุ	๑.ประชุมจัดทำแผนการ พัฒนาพื้นที่ เพื่อพัฒนางานด้านศิลปะวัฒนธรรม และภูมิปัญญา เพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้สู่การท่องเที่ยวและการสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ ๒.สภามหาวิทยาลัยมีคำสั่งที่ ๓๘ / ๒๕๖๑ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๖๑ แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดแนว	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.ความชัดเจนในทิศทางของสถาบันทุกชนิดดีศึกษา ๒.ไม่มีการทำแผนการตลาดเชิงรุก ๓.ไม่มีการทำโครงการบริการวิชาการเพื่อหารายได้ของสถาบันทุกชนิดดีศึกษา ๓.ขาดการวิเคราะห์และประเมินผลความ	๑.การประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมทางวัฒนธรรมให้เหมาะสมกับทุกช่วงวัย ๒. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์เชิงรุกและจัดกิจกรรมให้น่าสนใจและดึงดูดผู้มาเยี่ยมชม ๓.พัฒนาพิพิธภัณฑ์คติชนวิทยาให้เป็นพิพิธภัณฑ์มีชีวิต	๑. สถาบันทักษิณคดีศึกษา ๒. วิทยาลัยภูมิปัญญาชุมชน ๓. คณะศิลปกรรมศาสตร์

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
เสริมสร้างความเข้มแข็งด้านศิลปะวัฒนธรรมและภูมิปัญญา		<p>ทางการพัฒนาสถาบันทักษิณคดีศึกษาและวิทยาลัยภูมิปัญญาชุมชนเพื่อทำหน้าที่วิเคราะห์ประเด็นแนวทางการพัฒนาสถาบันทักษิณคดีศึกษาและวิทยาลัยภูมิปัญญาชุมชนเพื่อนำผลการประชุมเสนอสภามหาวิทยาลัยต่อไป</p> <p>๓. จัดทำระบบสารสนเทศด้านภูมิปัญญาเพื่อเป็นฐานข้อมูลสนับสนุนด้านการท่องเที่ยว</p> <p>๔. การจัดทำหลักสูตรให้บริการวิชาการด้านภูมิปัญญาเพื่อการหารายได้</p> <p>๕. การจัดหาแหล่งทุนสนับสนุนจากภายนอก</p>		ต้องการของผู้ใช้บริการพิพิธภัณฑ์	<p>๔. ขยายความร่วมมือสร้างเครือข่ายพันธมิตรร่วมกับภาครัฐและเอกชน</p> <p>๕. สร้างความร่วมมือกับภาคเอกชน ภาคธุรกิจ ในการดำเนินงานเพื่อการหารายได้และการตลาดเชิงรุก</p> <p>๖. จัดกิจกรรมการบริการวิชาการเพื่อการหารายได้ เช่น ฐานการเรียนรู้ทางวัฒนธรรม เป็นต้น</p> <p>๗. ทำการสำรวจความต้องการของผู้ใช้บริการ</p>	<p>๔. ส่วนงานวิชาการ/คณะ</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๔ – ๓๐ กันยายน ๖๕</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๕. ความมั่นคงทางการเงิน วัตถุประสงค์ สร้างความมั่นคงด้วยฐานะทางการเงินด้วยการบริหารการเงินให้มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ยังขาดประสิทธิภาพในการบริหารรายได้และการบริหารสินทรัพย์</p>	<p>๑. จัดทำวิเคราะห์รายงานรายได้เงินนอกงบประมาณประจำปี เพื่อวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ๒. การบริหารสินทรัพย์ที่มีอยู่ให้เกิดรายได้ ๓. การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บรายได้ค่าสาธารณูปโภค</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ยังไม่สามารถสร้างรายได้ให้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ศักยภาพจากการบริหารสินทรัพย์ที่มีภายในมหาวิทยาลัย</p>	<p>๑. คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ประจำมหาวิทยาลัยทักษิณ พิจารณากำหนดอัตรการจัดเก็บรายได้ในประเด็นต่าง ๆ และกำหนดเป็นระเบียบปฏิบัติเพื่อประกาศใช้กับการดำเนินงานต่อไป ๒. จัดทำโครงการ U – Plaza ณ วิทยาเขตสงขลา ๓. ส่งเสริมให้ส่วนงานต่าง ๆ ดำเนินโครงการหารายได้จากทรัพย์สิน รวมถึงทรัพย์สินทางปัญญาที่มีอยู่ ๔. การบริหารความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการเงินตามประกาศคณะกรรมการนโยบายการเงินการคลังภาครัฐ เรื่องนโยบายการบริหารจัดการ</p>	<p>๑. ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน ๒. ฝ่ายแผนงาน ๓. ฝ่ายตรวจสอบภายใน ๔. คณะ/หน่วยงาน ๑ ตุลาคม ๖๔ – ๓๐ กันยายน ๖๕</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
					ความเสี่ยงทางการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑	
	๒.ไม่สามารถบริหารจัดการการถือครองกรรมสิทธิ์ในที่ดินของวิทยาเขตพัทลุงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้เกิดการสูญเสียงบประมาณและทรัพยากร	๑.คณะกรรมการติดตามและตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยได้เข้าตรวจเยี่ยมพื้นที่การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเพื่อให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการการถือครองกรรมสิทธิ์ที่ดินของพื้นที่ป่าพะยอมและพนางตุง ๒.ดำเนินการขอใช้พื้นที่กับหน่วยงานที่กำกับควบคุมดูแลเพื่อขอรับการอนุมัติใช้พื้นที่ชั่วคราว พร้อมกับการขอถอนกรรมสิทธิ์เดิมและขอถือครองใหม่	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	มหาวิทยาลัยยังต้องบริหารจัดการปัญหาที่ดินในพื้นที่พนางตุงและป่าพะยอม	๑. ดำเนินการขอใช้พื้นที่กับหน่วยงานที่กำกับควบคุมดูแลคือเทศบาลตำบลบ้านพร้าวและเทศบาลตำบลพนางตุงเพื่อขอรับการอนุมัติใช้พื้นที่ชั่วคราว พร้อมกับการขอถอนกรรมสิทธิ์เดิมและขอถือครองใหม่	๑.ฝ่ายบริหารวิทยาเขตพัทลุง ๑ ตุลาคม ๖๔ – ๓๐ กันยายน ๖๕

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๖.การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และมีธรรมาภิบาล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารจัดการองค์กรเป็นไปตามหลักคุณธรรมความโปร่งใส เพื่อการดำเนินงานที่เป็นเลิศ</p>	<p>๑.การดำเนินงานตามแผนงานของคณะ/หน่วยงานยังไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานตามแผนพัฒนาของมหาวิทยาลัยเท่าที่ควร</p>	<p>๑.เพิ่มช่องทางการสื่อสารในการถ่ายทอดแผนพัฒนามหาวิทยาลัยไปยังบุคลากรทุกระดับอย่างทั่วถึง</p> <p>๒.มอบหมายผู้รับผิดชอบหลัก และกำหนดผู้รับผิดชอบระดับส่วนงาน/หน่วยงานให้ชัดเจนในแต่ละประเด็น</p> <p>๓.จัดทำและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการติดตามและประเมินผลเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมาย และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.การรายงานผลการดำเนินงานยังไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒.บางส่วนงานยังไม่มี การปรับแผนให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา มหาวิทยาลัย</p>	<p>๑. จัดทำปฏิทินระบุงรอบระยะเวลาและแบบฟอร์มรายงานผลการดำเนินงานที่ชัดเจนเผยแพร่ให้หน่วยงานทราบ เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๒. ชี้แจงทำความเข้าใจกับหน่วยงานเพื่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง</p> <p>๓. นำระบบการติดตามและประเมินผลมาทดลองใช้กับหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย</p>	<p>๑.ฝ่ายแผนงาน</p> <p>๒.ฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคล</p> <p>๓.คณะ/หน่วยงาน</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๔ – ๓๐ กันยายน ๖๕</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	<p>๓. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศยังไม่สามารถสนับสนุน การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยได้อย่างสมบูรณ์</p>	<p>๑. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อรองรับการขยายตัว ๒. จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดหาอุปกรณ์รองรับ พ.ร.บ. คอมพิวเตอร์ ๓. มีแผนการดำเนินงานการพัฒนาาระบบการเชื่อมโยงอย่างชัดเจน</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจในภาพรวมยังไม่สามารถเชื่อมโยงกันได้ทั้งระบบ</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะทำงานสำรวจและกู้คืนข้อมูลสารสนเทศ ๒. พัฒนาระบบสารสนเทศให้รองรับการใช้งานแอปพลิเคชันบนอุปกรณ์เคลื่อนที่พร้อมรับการปฏิบัติงานในสถานการณ์ฉุกเฉิน ๓. ดำเนินงานตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความปลอดภัยด้านสารสนเทศ พ.ศ.๒๕๖๒ ๔. กำหนด กฎ ระเบียบ ของสิทธิ์ในการเข้าถึงข้อมูลในระบบสารสนเทศทุกระบบเพื่อป้องกัน ข้อมูลที่สำคัญและการทุจริตทางการเงิน</p>	<p>๑. สำนักคอมพิวเตอร์ ๒. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - ฝ่ายแผนงาน - ฝ่ายการคลัง และทรัพย์สิน - ฝ่ายวิชาการ - ฝ่ายประกันคุณภาพการศึกษา ๑ ตุลาคม ๖๔ - ๓๐ กันยายน ๖๕</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๖.การพัฒนากระบวนการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และมีธรรมาภิบาล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริหารจัดการองค์กรเป็นไปตามหลักคุณธรรม ความโปร่งใส เพื่อการดำเนินงานที่เป็นเลิศ</p>	<p>๔. การบริหารการประชาสัมพันธ์และการสื่อสารองค์กรยังไม่เต็มศักยภาพ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการสร้างภาพลักษณ์ที่ดีและการบริหารงานในอนาคตขององค์กร</p>	<p>๑.แต่งตั้งทีมงานผู้บริหารเฉพาะด้านและคณะที่ปรึกษากองบรรณาธิการและคณะทำงานกองบรรณาธิการเว็บเพจและแฟนเพจสื่อสารองค์กร We TSU เพื่อเป็นช่องทางในการสื่อสารกับภาคส่วนต่าง ๆ ทั้งหน่วยงานภายใน และภายนอก ให้รับทราบผลงานและผลการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย พร้อมทั้งสื่อสารข่าวสารต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยสู่สังคม</p> <p>๒.เพิ่มกิจกรรมการสื่อสารต่าง ๆ ที่ส่งเสริมบทบาทของมหาวิทยาลัยแบบสองทาง (Two -Way Communication) เพื่อสื่อสารทั้งภายในและ</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การบริหารงานสื่อสารองค์กรและงานประชาสัมพันธ์อาศัยเครือข่ายจากทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยร่วมกันทำงาน ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่กระทบต่อศักยภาพภาระงานหลักประจำของแต่ละบุคคล</p>	<p>๑. เพื่อให้มีการบริหารจัดการองค์กร ด้านการสื่อสารองค์กรที่มีเอกภาพ</p> <p>๒. จัดกิจกรรมสร้างเครือข่ายการขับเคลื่อนสังคมการเรียนรู้และแบ่งปันร่วมกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. จัดทำสื่อสร้างสรรค์ โดยใช้กราฟฟิกและโปรแกรมเพื่อสร้างสื่อที่น่าสนใจและนำเสนอได้อย่างเข้าใจง่ายไปถึงกลุ่มผู้รับข่าวสาร ได้แก่ นิสิต บุคลากร และผู้รับบริการต่าง ๆ โดยผ่านช่องทาง เว็บเพจ TSU</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร เรื่อง กฎ ระเบียบ ที่มหาวิทยาลัยต้องการสื่อสารต่อนิสิต บุคลากรและ ประชาคม เพื่อรับมือกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง โดยผ่าน</p>	<p>๑. ภารกิจสื่อสารองค์กรและองค์กรสัมพันธ์</p> <p>๒.ฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคล</p> <p>๓.ฝ่ายบริหารวิทยาเขตสงขลาและพัทลุง</p> <p>๔.คณะ/หน่วยงาน</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๔ – ๓๐ กันยายน ๖๕</p>

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		<p>ภายนอก มหาวิทยาลัย โดยเฉพาะเน้นการมีส่วนร่วมรับรู้ปัญหาและเสนอแนวทางแก้ไขให้ชุมชนและสังคม</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดรายการวิทยุเพื่อการประชาสัมพันธ์งานของมหาวิทยาลัย ผ่านทาง สวท.พัทลุง กรมประชาสัมพันธ์ - จัดทำ webpage สื่อสารองค์กร - จัดทำรวมเล่มผลงานของมหาวิทยาลัย - จัดทำวีดิทัศน์เพื่อสื่อสารบทบาทของมหาวิทยาลัย 			<p>ช่องทางต่าง ๆ คือ เว็บไซต์ การจัดรายการวิทยุ ผ่าน สวท.พัทลุง และ สวท.สงขลา ของกรมประชาสัมพันธ์</p> <p>๕. จัดกิจกรรมโครงการเพื่อสื่อสารและสร้างความเข้าใจถึงการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของมหาวิทยาลัยระหว่างผู้บริหารและบุคลากร</p> <p>๖. จัดกิจกรรมที่ส่งเสริมให้นิสิตและบุคลากรมีส่วนร่วมในการพัฒนากับมหาวิทยาลัยและชุมชน</p>	

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	<p>๕.การเฝ้าระวังป้องกันความปลอดภัยจากเหตุการณ์ความไม่สงบในจังหวัดชายแดนใต้และสถานการณ์ฉุกเฉิน</p>	<p>๑.ติดตั้งระบบกล้องวงจรปิดทั่วทั้งพื้นที่ เพื่อเฝ้าระวังและมีข้อมูลตรวจสอบในกรณีเกิดเหตุการณ์</p> <p>๒. จัดพนักงานรักษาความปลอดภัย (รปภ.) ตรวจสอบพื้นที่ สุ่มเสี่ยงเพื่อเฝ้าระวังรักษาความปลอดภัยตามกำหนดระยะเวลา และรายงานสถานการณ์ต่อผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.สั่งการให้พนักงานรักษาความปลอดภัยตรวจตราความเรียบร้อยของบุคคลที่สัญจรเข้า-ออกภายในพื้นที่ของมหาวิทยาลัยและบริเวณที่มีความสุ่มเสี่ยงอย่างเข้มงวด และอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ด้วยมหาวิทยาลัยอยู่ในระหว่างการดำเนินการก่อสร้างอาคารใหม่ในหลายจุด จึงค่อนข้างจะมีข้อจำกัดในการควบคุมการเข้า-ออกของบุคคลจากภายนอก</p>	<p>๑.มีมาตรการป้องกันและรักษาความปลอดภัยจากเหตุการณ์ความไม่สงบในจังหวัดชายแดนและเผยแพร่ให้บุคลากรได้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๒.การเตรียมความพร้อมของเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยเมื่อเกิดเหตุการณ์ความไม่สงบและจัดเตรียมพนักงานรักษาความปลอดภัยให้มีอัตรากำลังอย่างเพียงพอกับพื้นที่ในการดูแลรักษาความเรียบร้อย</p> <p>๕.กำหนดและประชาสัมพันธ์หมายเลขโทรศัพท์ฉุกเฉินพร้อมทั้งจัดตั้งศูนย์อำนวยความสะดวกรักษาความปลอดภัย</p> <p>๕.ทำรายการสำรวจยานพาหนะสำหรับนิสิตและบุคลากรภายในของมหาวิทยาลัย เพื่อจัดทำระบบฐานข้อมูลยานพาหนะและจัดทำบัตรประจำรถ</p>	<p>๑.ฝ่ายบริหารวิทยาเขตสงขลา</p> <p>๒.ฝ่ายบริหารวิทยาเขตพัทลุง</p> <p>๓.คณะ/หน่วยงาน</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๔ – ๓๐ กันยายน ๖๕</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
					เพื่อความถูกต้องในการตรวจสอบความปลอดภัย	
	<p>๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยงและวางแผนการบริหารความเสี่ยง</p>	<p>๑. กำหนดปฏิทินการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p> <p>๒. ออกข้อบังคับด้านการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. มหาวิทยาลัยไม่มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงตามรอบระยะเวลาการดำเนินงาน และหน่วยงานไม่ได้ดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่จะสอดคล้องกับแผนของมหาวิทยาลัย</p>	<p>๑.กำกับให้มีการดำเนินการตามปฏิทินการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ติดตามการปฏิบัติงานประจำเดือน</p> <p>๒.กำหนดแผนการประชุมคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องและแจ้งปฏิทินการดำเนินงานประชุมล่วงหน้าในการนัดหมายการประชุมที่ชัดเจนไปยังคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.ให้ความรู้แก่หน่วยงานผู้ปฏิบัติด้วยการจัดโครงการประชุมอบรมเชิงปฏิบัติการเพื่อให้ความรู้ในการวางระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในแก่ผู้ปฏิบัติงานด้านการวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงและการควบคุม</p>	<p>๑.ฝ่ายแผนงาน</p> <p>๒.ฝ่ายตรวจสอบภายใน</p> <p>๓.คณะ/หน่วยงาน</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๔ – ๓๐ กันยายน ๖๕</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
					ภายในของหน่วยงานทุกคณะ/หน่วยงาน ภายในมหาวิทยาลัย ๔.วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยยึดหลักเกณฑ์จากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ด้านนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทางการคลัง	
	๗. กระบวนการด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระดับมหาวิทยาลัยยังไม่มีการบริหารงานอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังไม่ได้ติดตามเพื่อการปรับปรุง	๑.จัดตั้งคณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำมหาวิทยาลัยทักษิณ ๒.เข้ารับการตรวจประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.การมอบหมายผู้รับผิดชอบให้กำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างเป็นระบบ ๒.กระบวนการด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระดับมหาวิทยาลัย	๑.วิเคราะห์กระบวนการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยที่เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตภายใต้แผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย ๒.แผนป้องกันการปราบปรามการทุจริตระดับมหาวิทยาลัยยังไม่ชัดเจน ๓.กำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนป้องกันและ	๑.ฝ่ายแผนงาน ๒.ฝ่ายตรวจสอบภายใน ๓.ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน ๔.ฝ่ายบริหารวิทยาเขต สงขลา

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๓.รณรงค์ต่อต้านการทุจริต ให้ ทุกภาคส่วนของ มหาวิทยาลัย ต่อต้านไม่ยอมรับต่อการ ทุจริต เพื่อปลูกจิตสำนึก เบื้องต้นให้กับบุคลากร		ยังไม่มีการ บริหารงานอย่างเป็น ธรรมและต่อเนื่องอีก ทั้งยังไม่ได้ติดตาม เพื่อการดำเนินการ ปรับปรุง	ปราบปรามการทุจริต (๓ ด.) ๔.วิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต โดยยึดหลักเกณฑ์จาก พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ด้านนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงทางการคลัง เพื่อจัด วางแนวทางในระบบการ ควบคุมภายใน โดยพิจารณา วิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้ - ด้านรายได้ - ด้านรายจ่าย - ด้านก่อนหน้าและการบริหารหนี้ - ด้านการบริหารสินทรัพย์ - ด้านการบริหารสภาพคล่อง	๕.ฝ่ายบริหาร วิทยาเขต พัทลุง ๑ ตุลาคม ๖๔ - ๓๐ กันยายน ๖๕

ชื่อผู้ประเมิน..... 

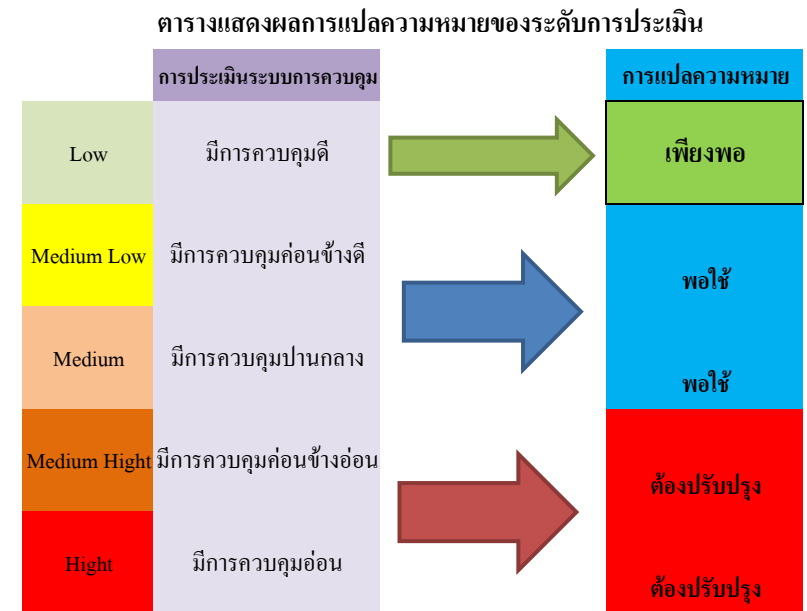
(รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ

วันที่ ๑๗ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 ด้าน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน	
	ผลคะแนน	เกณฑ์ประเมิน
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	1	Low
2. การประเมินความเสี่ยง	0.71	Medium Low
3. กิจกรรมการควบคุม	1	Low
4. สารสนเทศ และการสื่อสาร	0.75	Medium Low
5. กิจกรรมติดตามผล	0.92	Low
ผลการประเมินโดยรวม	0.876	Low



สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)	1	Low
---	---	-----

ค่าคะแนน	Low	0.81 - 1.0
	Medium Low	0.61 - 0.80
	Medium	0.41 - 0.60
	Medium High	0.21 - 0.40
	High	0.01 - 0.20

1. องค์การเผชิญความเสี่ยงที่มีอยู่ในคุณค่าของความสำเร็จ ความสมบูรณ์แบบและจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	1	
			แปลค่า	คำอธิบาย
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารขององค์กรกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่มุ่งเน้นหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยธรรมในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง			Low	
1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	1		1	
1.1.2 การปฏิบัติค่านิยมที่ดีของผู้ประกอบ ผู้รับบริการและบุคคลภายนอก	1			
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจริยธรรม ที่ครอบคลุมถึง			Low	
1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม จรรยาบรรณ สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม	1		1	
1.2.2 มีข้อกำหนดสำหรับผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอื่นที่ทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร	1			
1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	1			
1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในคู่มือพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ข้อกำหนดจริยธรรมให้แกพนักงานและบุคคลภายนอกที่ได้รับทราบและถือปฏิบัติ	1			
1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามจริยธรรม			Low	
1.3.1 การติดตามและประเมินผลหน่วยงานภายในองค์กร โดยฝ่ายตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน	1		1	
1.3.2 การประเมินผลโดยผู้บริหารและพนักงาน	1			
1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	1			
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยธรรม	1		Low	
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจสอบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	1		1	
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	1			
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรง และการรักษาจริยธรรมอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	1			

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล การควบคุม และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	1	
			แปลค่า	คำอธิบาย
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้รายงานสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน	1			
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลได้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ ถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	1			
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลได้คณะกรรมการที่ประกอบด้วยผู้บริหารและผู้บริหารให้บุคคลจูงใจ ภูมิมา ภูมิบุตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	1			
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	1			
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถ น่าเชื่อถือ และมีภาวะเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางผลประโยชน์กับองค์กร ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	1			
2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	1			

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	1	
			แปลค่า	คำอธิบาย
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางด้านโครงสร้างและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบอัตราระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	1			
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในองค์กร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	1			
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการ คณะผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	1			

4. องค์การเผชิญความเสี่ยงมุ่งมั่นในการส่งเสริม และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารรถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	1	
			แปลค่า	คำอธิบาย
4.1 องค์การมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติที่จัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติที่สม่ำเสมอ	1			
4.2 องค์การมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงาน ไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	1			
4.3 องค์การมีกระบวนการแก้ไขปัญหาระยะยาวหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	1			

4.4 องค์การมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาระดับผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา ระบบที่เสี่ยง และการฝึกอบรม	1		
4.5 คณะมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง การเตรียมผู้บริหารในตำแหน่งที่สำคัญ	1		

5. องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร				1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่		คำอธิบาย	
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่จะเป็น	1				
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวขององค์กร	1				
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	1				
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	1				

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	0.71	Medium Low
--	------	------------

ค่าคะแนน	Low	0.81 - 1.0
	Medium Low	0.61 - 0.80
	Medium	0.41 - 0.60
	Medium High	0.21 - 0.40
	High	0.01 - 0.20

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ที่ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย	
6.1 องค์กรสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับการดำเนินงานในขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันขององค์กรได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง	1			
6.2 องค์กรกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของพันธกิจ	1			
6.3 รายงานทางการเงินขององค์กรสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กรอย่างแท้จริง	1			
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	1			

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร			0.4	Medium High
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย	
7.1 องค์กรระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานทั้งระดับองค์กร หน่วยงานภายใน ส่วนต่าง ๆ ฝ่าย/สำนัก /และงานต่าง ๆ	1		อยู่ระหว่างการดำเนินงานวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง	
7.2 องค์กรวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ		1	อยู่ระหว่างการดำเนินงานวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง	
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร	1		อธิการบดีให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง แต่ยังคงรณรงค์ให้ผู้บริหารของคณะกรรมการฯ ได้นำการบริหารความเสี่ยงสู่การปฏิบัติอย่างจริงจัง	
7.4 องค์กรได้ประเมินความเสี่ยงของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น		1	อยู่ระหว่างการดำเนินงานวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง	
7.5 องค์กรมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)		1	อยู่ระหว่างการดำเนินงานวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง	

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่ระบุวัตถุประสงค์ขององค์กร			0.75	Medium Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย	
8.1 องค์กรประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	1			
8.2 องค์กรได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมดุลผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม คิดต่อระเบียบหรือ ข้อยกเว้น		1	ยังไม่สามารถบริหารความเสี่ยงได้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด จึงต้องอาศัยการปรับปรุงและพัฒนาแผนการบริหารความเสี่ยงต่อไป	
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่คณะกรรมการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	1		มหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างการปรับปรุงการเข้าถึงข้อมูลเพื่อป้องกันการทุจริตในระบบต่างๆ	
8.4 องค์กรได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	1			

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน			0.67	Medium Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย	
9.1 องค์กรประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อรายงานขององค์กร การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว		1	มหาวิทยาลัยได้พิจารณาทบทวนการกำหนดแผนการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	
9.2 องค์กรประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร รูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผลกระทบต่อรายงานขององค์กร การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	1			
9.3 องค์กรประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อรายงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	1			

กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)	1	Low
---------------------------------------	---	-----

ค่าคะแนน	Low	0.81 - 1.0
	Medium Low	0.61 - 0.80
	Medium	0.41 - 0.60
	Medium High	0.21 - 0.40
	Hight	0.01 - 0.20

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	1	Low
---	---	-----

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
10.1 มาตรการควบคุมขององค์กรมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ	1		
10.2 องค์กรมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกคู่ค้า การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีการทบทวนการสำหรับกรณีต่างๆ ดังนี้	1		
10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ	1		
10.2.2 กรณีที่องค์กรอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลประโยชน์ในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน คณะได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันองค์กร เช่น ติดตามการชำระหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น	1		
10.3 องค์กรกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมการควบคุมแบบป้องกันและติดตามอย่างเป็นระบบ	1		
10.4 องค์กรกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มหน่วยงานภายใน ส่วนงาน ฝ่าย งาน แขนง	1		
10.5 องค์กรมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	1		

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	1	Low
--	---	-----

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.1 องค์กรควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	1		
11.2 องค์กรควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีที่มีความเหมาะสม	1		
11.3 องค์กรควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีที่มีความเหมาะสม	1		
11.4 องค์กรควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษา ระบบเทคโนโลยีที่มีความเหมาะสม	1		

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้ นโยบายที่กำหนดไว้สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้	1	Low
---	---	-----

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.1 องค์กรมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำการของกรรมการ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น กฎระเบียบข้อบังคับของกระทรวงที่สังกัด หลักเกณฑ์ข้อบังคับขององค์กร ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ขององค์กรไปใช้ส่วนตัว	1		
12.2 องค์กรมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	1		

12.3 องค์กรมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมค้ำถึงประโยชน์สูงสุดของคณะเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก	1	
12.4 องค์กรมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของหน่วยงานภายใน รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่องค์กรแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในหน่วยงานย่อยถือปฏิบัติ	1	
12.5 องค์กรกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน	1	
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติขององค์กรได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	1	
12.7 องค์กรทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	1	

สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)	0.75	Medium Low
---	------	------------

ค่าคะแนน	Low	0.81 - 1.0
	Medium Low	0.61 - 0.80
	Medium	0.41 - 0.60
	Medium High	0.21 - 0.40
	High	0.01 - 0.20

13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้	0.58	Medium
--	------	--------

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า	คำอธิบาย
13.1 องค์กรกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน		1		มหาวิทยาลัยกำลังปรับโครงสร้างระบบสารสนเทศให้มีคุณภาพในการเชื่อมโยงข้อมูลเพื่อใช้ในการดำเนินงาน อย่างมีประสิทธิภาพ
13.2 องค์กรพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	1			
13.3 องค์กรดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณาเหตุผล ผลกระทบต่อองค์กร ทางเลือกต่าง ๆ	1			
13.4 องค์กรดำเนินการเพื่อให้กรรมการได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาถ้อยแถลงการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำที่กฎหมายกำหนด	1			
13.5 องค์กรดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อความซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นและข้อเสนอแนะและเหตุผลของกรรมการ		1		
13.6 คณะกรรมการดำเนินการดังต่อไปนี้			Medium	
13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่	1		0.5	มหาวิทยาลัยกำลังปรับระเบียบปฏิบัติในการเข้าถึง-สิทธิ์ในการอนุญาตใช้ระบบสารสนเทศของหน่วยงาน เพื่อป้องกัน และตรวจสอบการทุจริต
13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน คณะได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว		1		

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	0.67	Medium Low
14.1 องค์กรมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	1			คำอธิบาย
14.2 องค์กรมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการองค์กรอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการองค์กรสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์กลางเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหรือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหาร นอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น		1		มหาวิทยาลัยกำลังปรับระเบียบปฏิบัติในการเข้าถึง-สิทธิ์ในการอนุญาตใช้ระบบสารสนเทศของหน่วยงาน เพื่อป้องกัน และตรวจสอบการทุจริต
14.3 องค์กรจัดให้มีช่องทางสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายใน คณะสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย	1			

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	1	Low
15.1 องค์กรมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานสื่อสารองค์กร หน่วยงานศิษย์เก่าสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	1			
15.2 องค์กรจัดให้มีช่องทางสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตให้แก่องค์กรได้อย่าง	1			

กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)	0.92	Low
--	------	-----

ค่าคะแนน	Low	0.81 - 1.0
	Medium Low	0.61 - 0.80
	Medium	0.41 - 0.60
	Medium High	0.21 - 0.40
	High	0.01 - 0.20

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าความควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม	0.83	Low
--	------	-----

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	ค่าอธิบาย
16.1 องค์กรจัดให้มีการระบุนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมพันธกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	1		
16.2 องค์กรจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระ โดยผู้ตรวจสอบภายใน	1		
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงขององค์กร	1		
16.4 ด้านการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ			
16.5 องค์กรกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ชัดเจน	1		
16.6 คณะส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่คามาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	1		

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการความเหมาะสม	1	Low
---	---	-----

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	ค่าอธิบาย
17.1 องค์กรประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีนัยสำคัญ	1		
17.2 คณะมีนโยบายการรายงาน ดังนี้			Low
17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการ โดยสั้น ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินขององค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	1		1
17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการขององค์กร/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร	1		
17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการองค์กร/คณะกรรมการตรวจสอบ	1		



คำสั่งสภามหาวิทยาลัยทักษิณ

ที่ ๖๗ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยทักษิณ

เพื่อให้การกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ โดยอนุวัตให้เป็นไปตามความในมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๒ (๑๔) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. ๒๕๕๑ และตามความในข้อ ๖ ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วย การบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัยทักษิณ ในการประชุมครั้งที่ ๙/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๔ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยทักษิณ ประกอบด้วยบุคคล ดังนี้

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. ศาสตราจารย์ ดร. ผดุงศักดิ์ รัตนเดโช
(กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ) | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายชาญวิทย์ อมตะมาทษาคติ
(กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ) | กรรมการ |
| ๓. รองศาสตราจารย์ ดร. อาณัติ วัฒนสังสุทธิ์ | กรรมการ |
| ๔. อาจารย์ ดร. วิชา จุ้ยชุม | กรรมการ |
| ๕. รองศาสตราจารย์ ดร. ธวัช ชิตตระการ | กรรมการ |
| ๖. อธิการบดี
(รองศาสตราจารย์ ดร. วิชัย ชำนิ) | กรรมการ |
| ๗. กรรมการสภามหาวิทยาลัยประเภทผู้แทนคณาจารย์
(อาจารย์ ดร. นวิทย์ เอ็มเอก) | กรรมการ |
| ๘. รองอธิการบดีฝ่ายวางแผน การคลัง และกิจการสภามหาวิทยาลัย
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. วสันต์ กาญจนมุกดา) | กรรมการและเลขานุการ |
| ๙. หัวหน้าฝ่ายแผนงาน
(นางสาวอาภรณ์ แก้วสลัสสี) | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๐. นางสาวรัชนิกร ชูเชิด
(เจ้าหน้าที่บริหารงาน) | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๑. นางสาวธัญญา อารยะสุวรรณ
(เจ้าหน้าที่บริหารงาน) | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยทักษิณ มีหน้าที่ ดังนี้

(๑) ส่งเสริม สนับสนุน กำหนด และกำกับนโยบายระบบการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

(2) ออกประกาศ หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ รวมทั้งสอบทานนโยบาย กฎ ระเบียบ และวิธีปฏิบัติของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องกับระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีผลต่อการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย และให้ข้อเสนอแนะแก่สภามหาวิทยาลัย

(๓) สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด

(๔) ให้ความเห็น คำปรึกษา เกี่ยวกับระบบการบริหารความเสี่ยง รวมถึงเสนอแนะมาตรการปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

(๕) ให้ความเห็นชอบแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย เพื่อเสนอสภามหาวิทยาลัยอนุมัติ

(๖) กำกับดูแลและประเมินผลแผนการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบที่สภามหาวิทยาลัยอนุมัติ

(๗) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ศาสตราจารย์ ดร. นายแพทย์วีระศักดิ์ จงสู่วิวัฒนวงศ์)
นายกสภามหาวิทยาลัยทักษิณ



คำสั่งมหาวิทยาลัยทักษิณ

ที่ 3894/2564

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยทักษิณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัย อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 27 และมาตรา 31 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2551 จึงแต่งตั้ง ผู้มีรายชื่อต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยทักษิณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2565 ประกอบด้วยบุคคล ดังนี้

- | | |
|--|----------------------------|
| 1. รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ
(อธิการบดี) | ประธานคณะกรรมการ |
| 2. คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ
(อาจารย์ ดร.พินิจ ดวงจินดา) | กรรมการ |
| 3. คณบดีคณะอุตสาหกรรมเกษตรและชีวภาพ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ถาวร จันทร์โชติ) | กรรมการ |
| 4. คณบดีคณะวิทยาการสุขภาพและการกีฬา
(อาจารย์ ดร.วัลลภา เขยบัวแก้ว) | กรรมการ |
| 5. ผู้แทนคณาจารย์ประจำ
(อาจารย์ ดร. นวิทย์ เอ็มเอก) | กรรมการ |
| 6. ผู้แทนพนักงานมหาวิทยาลัยสายสนับสนุนซึ่งไม่ใช่คณาจารย์ประจำ
(นายสุพงศ์ แซ่อิว) | กรรมการ |
| 7. อาจารย์สายพิณ วิไลรัตน์ | กรรมการ |
| 8. ประธานสภาคณาจารย์
(อาจารย์ พลัฎฐ์ ยิ้มประเสริฐ) | กรรมการ |
| 9. รองอธิการบดีฝ่ายวางแผน การคลัง และกิจการสภามหาวิทยาลัย
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วสันต์ กาญจนมุกดา) | กรรมการและเลขานุการ |
| 10. หัวหน้าฝ่ายแผนงาน
(นางสาวอาภรณ์ แก้วสลัศรี) | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| 11. นางสาวรัชนิกร ชูเชิด | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| 12. นางสาวธัญญา อารยะสุวรรณ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

1. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
2. ส่งเสริม สนับสนุน กำกับดูแลให้ทุกส่วนงาน หน่วยงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนงาน หน่วยงานให้สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
3. ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ต่อคณะกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง หรือตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนด
4. ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป และให้ยกเลิกคำสั่งอื่นใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้

สั่ง ณ วันที่ 20 ธันวาคม พ.ศ. 2564



(รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ