



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายแผนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย โทร. ๗๘๐๑

ที่ ศธ ๖๔.๐๒/ ๖๐๔๙๙

วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒

เรื่อง แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน หัวหน้าส่วนงาน/หัวหน้าส่วนงานอื่น/หัวหน้าฝ่าย/หัวหน้างาน

มหาวิทยาลัยทักษิณ ได้จัดทำและประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ความละเอียดครบถ้วนแล้วนั้น

ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านแผนงานจึงขอแจ้งแผนดังกล่าว มายังหน่วยงานเพื่อทราบและดำเนินงานฯ ตามแผนต่อไป และสามารถดาวน์โหลดเอกสารผ่านทางเว็บไซต์ของฝ่ายแผนงาน ที่ <http://planning.tsu.ac.th/>

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วสันต์ กาญจนมุกดา)

รองอธิการบดีฝ่ายวางแผน การคลังและกิจการสภามหาวิทยาลัย





รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
(สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

มหาวิทยาลัยทักษิณ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ.๒๕๖๑

สารบัญรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
มหาวิทยาลัยทักษิณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

	รายการ	หน้า
แบบ ปค. ๑	หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑
แบบ ปค. ๔	รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๒
แบบ ปค. ๕	รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๗
แบบ ปค. ๖	รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๒๓

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

มหาวิทยาลัยทักษิณได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยทักษิณเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ สภามหาวิทยาลัยทักษิณ

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ระบบสนับสนุนการเรียนรู้และกระบวนการจัดการเรียนการสอนยังไม่สอดคล้องกับสังคมดิจิทัล

๑.๒ ความเสี่ยงในการเกิดเหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่จังหวัดชายแดนใต้

๑.๓ การควบคุมภายในด้านรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศยังดำเนินการไม่ครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ พัฒนาระบบการจัดการศึกษาออนไลน์

๒.๒ ปรับปรุงห้องเรียนเพื่อรองรับการเรียนรู้แบบ Active Learning

๒.๓ เพิ่มมาตรการเข้มงวดการตรวจค้นการเข้าออกของบุคคลภายนอกอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ

๒.๔ ควรมีนโยบายข้อตกลงเรื่องการใช้คอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน โดยให้พนักงานลงนามรับรองว่าจะไม่โพสต์หรือเผยแพร่เรื่องที่ผิดกฎหมาย

ลงลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ขำนิ)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยทักษิณ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ องค์การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารขององค์การจัดให้มีโครงสร้างขององค์การ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารขององค์การแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ในการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๕ องค์การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การ</p>	<p>มหาวิทยาลัย มีการมอบอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบแก่บุคลากร โดยจัดทำข้อตกลง การปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชา และผู้ใต้บังคับบัญชาในแต่ละระดับชั้น มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน โดยตระหนักถึงความจำเป็นและความสำคัญ สนับสนุนให้บุคลากรมีจิตสำนึกที่ดี ในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ด้วยการปรับเปลี่ยนเวลาปฏิบัติงานรวมทั้งกำหนดนโยบายและวิธีบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล ให้สอดคล้องวัตถุประสงค์ขององค์การ</p> <p>อย่างไรก็ตามมหาวิทยาลัยยังขาดการ ทบทวน วิเคราะห์ กระบวนการปฏิบัติงาน ทางเดินของงาน (Flow Chart) และพิจารณา ความเชื่อมโยงระหว่างงานที่เกี่ยวข้อง อีกทั้ง การบริหารระบบการประสานงานระหว่างวิทยาเขตสงขลาและพัทลุงยังมีข้อบกพร่องบ้าง จึง ส่งผลให้การปฏิบัติงานที่มีความเกี่ยวเนื่องนั้นยัง ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>มหาวิทยาลัยทักษิณ มีการกำหนดวัตถุประสงค์โดยรวมขององค์กรในรูปของพันธกิจ จุดมุ่งหมายหรือเป้าประสงค์ มีแผนยุทธศาสตร์สนับสนุนวัตถุประสงค์ขององค์กรและครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากร และการให้ลำดับความสำคัญ มีการเผยแพร่เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยต่อไป</p> <p>มหาวิทยาลัยทักษิณ มีกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ โดยการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง พิจารณาความคุ้มค่าคุ้มทุนในการบริหารความเสี่ยงจากวิธีการควบคุมเหล่านั้น มีการติดตามผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และแจ้งบุคลากรเพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอตามแผนปฏิบัติการปฏิบัติงาน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามผู้บริหารตลอดจนบุคลากรของหน่วยงานยังขาดความตระหนักในการนำแผนการบริหารความเสี่ยง ไปดำเนินการปฏิบัติอย่างจริงจังและมหาวิทยาลัยจัดทำแผนล่าช้า ยังไม่มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยพร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงตามที่ได้กำหนดไว้</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 มีกิจกรรมการควบคุม ภายในที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และผลการ ประเมินความเสี่ยง</p> <p>อย่างไรก็ตามยังมีบุคลากรที่มาปฏิบัติ หน้าที่ใหม่ไม่ทราบและไม่เข้าใจวัตถุประสงค์ ของกิจกรรมควบคุมเนื่องจากผู้บริหารใหม่และ บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้จัดทำรายงานทั้ง ระดับหน่วยรับตรวจและระดับส่วนงานย่อยยังมิ ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในไม่ เพียงพอ ส่งผลกระทบให้การจัดทำรายงานการ ควบคุมภายในของบางหน่วยงาน ไม่ถูกต้องตาม หลักการเขียนรายงานการติดตามการปรับปรุง การควบคุมภายใน อีกทั้งรายงานตามแผนการ ปรับปรุงของปีงบประมาณเดิม ที่มีผลเหมือนกัน กับของปีงบประมาณใหม่ ซึ่งวิเคราะห์ได้ว่า หน่วยงานไม่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มหาวิทยาลัยได้พัฒนาระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ระบบใหม่เพื่อรองรับระบบการบริหารงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามสารสนเทศและการสื่อสารของมหาวิทยาลัย และหน่วยงานย่อยยังไม่เป็นปัจจุบัน ขาดความครบถ้วน สมบูรณ์ บางส่วนมีความซ้ำซ้อน และไม่มีการปรับปรุงข้อมูลให้มีความเป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ไม่มีแผนผังแสดงขั้นตอนการทำงานของแต่ละงานที่ชัดเจน รวมทั้งไม่ได้จัดทำแผนฉุกเฉินเพื่อความปลอดภัยของฐานข้อมูล ที่เป็นสายลักษณะอักษร มีแผนการชักซ้อมเมื่อเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน แต่ยังไม่ครอบคลุม ดังจะเห็นได้จากสถิติในการเกิดเหตุฉุกเฉินเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าของมหาวิทยาลัยทุกครั้งจะส่งผลกระทบต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารของมหาวิทยาลัยทุกครั้ง และต้องใช้เวลาในการปรับปรุงซ่อมแซม อีกทั้งการปรับปรุงข้อมูลให้มีความเป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ เพื่ออำนวยความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูลของกลุ่มผู้รับบริการ ยังไม่เพียงพอ และยังไม่ครอบคลุมด้านการเงิน บัญชีและทรัพย์สิน ยังไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐของรัฐ ระบุ พัฒนาและดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการ ปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การ แก้ไขอย่างเหมาะสม</p>	<p>มหาวิทยาลัยจัดให้มีการติดตามผลการ ปฏิบัติงาน โดยการเปรียบเทียบแผนและผลการ ดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มหาวิทยาลัยทักษิณ ประเมินการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่ยังมีการปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมภายในซึ่งยังคงมีจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ กล่าวคือ

๑.๑ ความเสี่ยงจากก่อความไม่สงบในพื้นที่จังหวัดชายแดนใต้ มหาวิทยาลัยควรจัดทำมาตรการ ป้องกันและรักษาความปลอดภัยในพื้นที่ของมหาวิทยาลัยอย่างเป็นทางการและเป็นลายลักษณ์อักษรและเผยแพร่ให้บุคลากร ทราบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งการตรวจตราเฝ้าสังเกตบุคคล/สิ่งของที่มีความสุ่มเสี่ยงอย่างเข้มงวดและสม่ำเสมอ

๑.๒ มหาวิทยาลัยยังไม่จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย ควรมีการมอบหมาย ให้ผู้บังคับบัญชากำกับติดตามการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยผ่านการกลั่นกรองข้อมูลจากคณะกรรมการ และนำแผนลงสู่การปฏิบัติพร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานต่อสภามหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่อง

อย่างไรก็ตามมหาวิทยาลัยทักษิณจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงลายมือชื่อ.....



(รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยทักษิณ
 รายงานการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการทำนิมนงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>พันธกิจของมหาวิทยาลัยทักษิณ</p> <p>๑. การจัดการศึกษาเพื่อผลิตบัณฑิตและพัฒนากำลังคนคุณภาพ วัตถุประสงค์ ผลิตบัณฑิตที่มีอัตลักษณ์ ตอบสนองความต้องการของสังคม ด้วยกระบวนการเรียนรู้จากประสบการณ์ตรงในชุมชน</p>	<p>๑. ระบบสนับสนุนการเรียนรู้และการกระบวนการเรียนการสอนยังไม่ สอนยังไม่ เหมาะสมกับสังคมดิจิทัล</p>	<p>๑. พัฒนาระบบสนับสนุนการเรียนรู้เพื่อพัฒนาไปสู่ Digital University ๒. พัฒนาจัดการเรียนการสอนแบบออนไลน์ (MooC/E-learning)</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ยังไม่ได้พัฒนาระบบการเรียนการสอนตลอดจนรูปแบบการเรียนผ่านระบบออนไลน์เพื่อตอบสนองกลุ่มผู้เรียนที่มีความแตกต่างกัน</p>	<p>๑. พัฒนาระบบการจัดการศึกษาออนไลน์ ๒. พัฒนาห้องเรียนแบบ Active Learning</p>	<p>๑. ฝ่ายวิชาการ ๒. ฝ่ายประกันคุณภาพการศึกษา ๓. สำนักคอมพิวเตอร์ ๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๑</p>
<p>7</p>						

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๒.การพัฒนาสมรรถนะบุคลากรในการจัดการเรียนรู้ เรื่องการเรียนการสอนของอาจารย์ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานระบบการจัดการเรียนรู้ตามแนวทาง TPSF (Teaching Professional Standard Framework) อยู่ในช่วงดำเนินการของการพัฒนาระบบเพิ่มสมรรถนะการจัดการเรียนรู้ตามแนวทาง TPSF</p>	<p>การประเมินผลภายใน</p> <p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ยังมีการเรียนการสอนในบางรายวิชาที่ยังใช้ระบบการเรียนการสอนแบบเก่า</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.เร่งรัดพัฒนาสมรรถนะการจัดการเรียนรู้ตามแนวทาง TPSF ให้แล้วเสร็จ</p> <p>๒.กำหนดรูปแบบ ขั้นตอน และวิธีการนำระบบพัฒนาสมรรถนะการจัดการเรียนรู้ตามแนวทาง TPSF ไปสู่การปฏิบัติ</p> <p>๓.ติดตามและประเมินผล การดำเนินงานระบบพัฒนาสมรรถนะการจัดการเรียนรู้ตามแนวทาง TPSF</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>๑.ฝ่ายวิชาการ</p> <p>๒.ฝ่ายประกันคุณภาพ การศึกษา</p> <p>๓.สำนักคอมพิวเตอร์</p> <p>๔.คณะ/หน่วยงาน</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๒</p>
---	---	---	--	--	--	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
		(Teaching Professional Standard Framework)	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	การพัฒนาบัณฑิตตามอัตลักษณ์ให้มีทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ ๒๑ ยังไม่ครอบคลุม	๑.พัฒนาทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ ๒๑ เพิ่มเติมให้ครอบคลุมทุกมิติและสามารถตอบสนองการปฏิบัติงานในสถานการณ์จริง	๑.ฝ่ายวิชาการ ๒.ฝ่ายประกันคุณภาพการศึกษา ๓.สำนักคอมพิวเตอร์ ๔.คณะ/หน่วยงาน ๕.ฝ่ายกิจการนิสิต วิทยาเขตสงขลา ๖.ฝ่ายกิจการนิสิต วิทยาเขตพัทลุง ๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๒
	๓.การพัฒนาบัณฑิตตามอัตลักษณ์ให้มีทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ ๒๑ ยังไม่ครอบคลุม	๑.พัฒนาทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ ๒๑ คือ -การใช้ภาษาอังกฤษ -การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ -การบริหารจัดการ -วัฒนธรรมสากล	การพัฒนาบัณฑิตตามอัตลักษณ์ให้มีทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ ๒๑ ยังไม่ครอบคลุม	๑.พัฒนาทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ ๒๑ เพิ่มเติมให้ครอบคลุมทุกมิติและสามารถตอบสนองการปฏิบัติงานในสถานการณ์จริง	๒.การปรับปรุงการจัดทำหลักสูตรพัฒนานิสิตนอกชั้นเรียน	๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒. การสร้างสรรค์ผลงานวิจัยเพื่อการพัฒนาสู่การเป็นมหาวิทยาลัยวิจัยเพื่อสังคม วัตถุประสงค์ ผลิตผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่มีคุณภาพ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ในเชิงวิชาการเชิงสังคม หรือเชิงพาณิชย์	๑. ผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ในเชิงรับใช้สังคมและการวิจัยเชิงพาณิชย์ยังมีน้อย ๒. การจัดเก็บข้อมูลด้านการวิจัยยังไม่เป็นระบบ	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างผลงานวิจัยและนวัตกรรมที่สอดคล้องกับความต้องการของสังคม และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในเชิงสังคมหรือเชิงพาณิชย์	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑. นักวิจัยยังมีศักยภาพไม่เพียงพอที่จะสร้างสรรค์งานเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ด้านการวิจัยระดับชาติ ส่งผลกระทบต่อการได้รับทุนวิจัย	๑. พัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการวิจัย ๒. ดำเนินงานและติดตามแผนกลยุทธ์ด้านการวิจัย ๓. ดำเนินงานและติดตามวิจัยของมหาวิทยาลัยโดยกำหนดมาตรการในการป้องกันและลดกระทบที่บุคลากรรับทุนวิจัยและไม่ได้แจ้งมหาวิทยาลัย	๑.สถาบันวิจัยและพัฒนา ๒.คณะ/หน่วยงาน ๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายในควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓. บริการวิชาการ ถ่ายทอดองค์ความรู้สู่สังคม ร่วมสร้างสังคมแห่งการเรียนรู้ที่เข้มแข็ง	๑.การติดตามการประเมินผลโครงการวิชาการยังไม่มีประสิทธิภาพ	๑.มีการพัฒนาระบบรายงานผลการดำเนินงานโครงการบริการวิชาการ	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.การรายงานผลการดำเนินงานโครงการบริการวิชาการล่าช้า และยังไม่ครบถ้วน	๓. พัฒนาระบบฐานข้อมูลด้านการวิจัยให้ครอบคลุมแหล่งทุนวิจัย	
วัตถุประสงค์ ผลิตผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่มีคุณภาพ สามารถนำไปประโยชน์เชิงวิชาการเชิงสังคม หรือเชิงพาณิชย์	๑.การติดตามการประเมินผลโครงการวิชาการยังไม่มีประสิทธิภาพ	๑.มีการพัฒนาระบบรายงานผลการดำเนินงานโครงการบริการวิชาการ	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.การรายงานผลการดำเนินงานโครงการบริการวิชาการล่าช้า และยังไม่ครบถ้วน	๑. จัดตั้งคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิตรวจสอบประเมินผลโครงการบริการวิชาการ เพื่อสรุปประสิทธิผลหลังดำเนินการโครงการ ๒. ใช้มาตรการพิจารณาโครงการพิจารณาการพิจารณาโดยนำผลการประเมินมาใช้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาอย่างจริงจัง	๑.ฝ่ายวิชาการ (ภารกิจบริการวิชาการ) ๒.สถาบันวิจัยและพัฒนา ๓.คณะ/หน่วยงาน ๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๔.ส่งเสริม สนับสนุน การทำนุบำรุง รักษา และพัฒนาด้านศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญา และสิ่งแวดล้อมของภาคีได้ ดอนล่างให้เกิดมูลค่า มูลค่าเพิ่ม วัตถุประสงค์ เสริมสร้างความเข้มแข็งด้านศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญา	๑.บทบาทการดำเนินงานของวิทยาลัยภูมิปัญญาชุมชนยังไม่ครอบคลุมพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย ๒.การจัดเก็บฐานข้อมูลด้านการวิจัยยังไม่เป็นระบบ	๑.พัฒนางานด้านศิลปะและ วัฒนธรรมและภูมิปัญญา เพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้สู่การท่องเที่ยวและการสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ ๒.บันทึกการจัดเก็บข้อมูล/ฐานข้อมูล การวิจัยจากแหล่งเรียนรู้ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร	วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่ การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.การพัฒนาแหล่งเรียนรู้ทางด้านศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญา ของท้องถิ่น ภาคใต้ยังไม่ครอบคลุมมิติทางด้านพหุวัฒนธรรม ๒.ยังไม่มีการเก็บข้อมูล และฐานข้อมูลการวิจัยและสรุปจัดทำสถิติไว้ประกอบการพัฒนาเป็นฐานข้อมูล การวิจัยที่ถาวร	๑.ผลักดันการสร้างองค์ความรู้ด้านพหุวัฒนธรรมเพื่อเพิ่มคุณค่า อีกทั้งเพิ่มประสิทธิภาพทางวิชาการ ๒.ครรนำภูมิปัญญาในแต่ ละฐานข้อมูลการเรียนรู้ และภูมิปัญญาจากฐาน การเรียนรู้ นอกที่ตั้ง แสดงของมหาวิทยาลัย มาเก็บรวบรวมไว้ เพื่อ สร้างคุณค่า มูลค่าเพิ่ม และต่อยอดเป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงวิชาการ	๑.วิทยาลัยภูมิปัญญาชุมชน ๒.สถาบันทักษิณคดีศึกษาคณะ ๓.ศิลปกรรมศาสตร์ ๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๕. ความมั่นคงทางการเงิน วัตถุประสงค์ สร้างความมั่นคงฐานะทางการเงิน การเงิน ด้วยการบริหารการเงิน ให้มีประสิทธิภาพ	๑. ระบบงานควบคุมภายในของหน่วยงานลักษณะพิเศษและโครงการเงินทุนหมุนเวียนยังมีกระบวนการจ่ายเงินยังไม่มีการจ่ายเงินและรับเงินยังไม่รัดกุมเพียงพอ	๑. กำหนดระเบียบในการปฏิบัติเรื่องการเงินและรับเงินให้มีความรัดกุมเพียงพอ พร้อมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การจ่าย การปรับปรุงระบบการควบคุมภายในด้านการ การรับจ่ายเงินให้รัดกุมและมีประสิทธิภาพ	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑. หน่วยงานลักษณะพิเศษและโครงการเงินทุนหมุนเวียนที่มี การรับจ่ายและเก็บรักษาเงินสดยังมีจุดอ่อน ขอบกพร่องด้านการเงินการบัญชีอยู่มาก	๑. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ความเข้าใจตรงกันก่อนลงมือปฏิบัติจริง เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องตรงกัน ๒. มีการติดตามการดำเนินงานและให้คำปรึกษาอย่างใกล้ชิด	๑. ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน ๒. ฝ่ายแผนงาน ๓. ฝ่ายตรวจสอบภายใน ๓. คณะ/หน่วยงาน ๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายในควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๖.การพัฒนากระบวนการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และมีธรรมาภิบาล</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การบริหารจัดการองค์กร เป็นไปตามหลักคุณธรรม ความโปร่งใส เพื่อการดำเนินงานที่เป็นเลิศ</p>	<p>๑. การดำเนินงานตามแผนงานของคณะ/หน่วยงานยังไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์</p>	<p>๑. จัดประชุมชี้แจงแผนยุทธศาสตร์ การพัฒนาของมหาวิทยาลัยและถ่ายทอดแผนสู่การปฏิบัติไปยังคณะ/หน่วยงาน</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. คณะ/หน่วยงานบางหน่วย ยังไม่ได้รายงานผลการดำเนินงานที่สอดคล้องกับการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาของ</p>	<p>๑. กำหนดระบบติดตามผล การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาของมหาวิทยาลัยอย่างเคร่งครัด เป็นระยะเวลาตามรายไตรมาส/หรือตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. ฝ่ายแผนงาน ๒. ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน ๑๔ ๓. ฝ่ายบริหารกลาง และทรัพยากรบุคคล ๔. ฝ่ายตรวจสอบภายใน ๕. ฝ่ายนิติการ ๖. ฝ่ายบริหารวิทยาเขตสงขลา ๗. ฝ่ายบริหารวิทยาเขตพัทลุง ๘. คณะ/หน่วยงาน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายในควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
			วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	1. ความผูกพันของบุคลากรต่อมหาวิทยาลัยที่เกษียณอายุแล้วมีน้อย	1. จัดทำแผนการสร้างความรู้ความผูกพันของบุคลากรในมหาวิทยาลัย 2. เผยแพร่แผนไปสู่การปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร 3. ติดตามและประเมินผลการทำงานตามแผนการสร้างความรู้ความผูกพัน	๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๒
	๒. ความผูกพันของบุคลากรมหาวิทยาลัยที่เกษียณอายุแล้วมีน้อย	๑. มีนโยบายองค์กรแห่งความสุข				๑. ฝ่ายบริหารกลาง และทรัพยากรบุคคล ๒. คณะ/หน่วยงาน ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๖๑ เป็นต้นไป

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายในควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศยังไม่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจของทุกทีมงานยังไม่สามารถเชื่อมโยงกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจของทุกทีมงานยังไม่สามารถเชื่อมโยงกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	ยังมีการพัฒนาเครื่องมือโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อรองรับการขยายงานของมหาวิทยาลัย	๑. พัฒนาคือ่มือโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ๒. พัฒนาระบบสารสนเทศให้รองรับการใช้งานแอปพลิเคชันบนอุปกรณ์เคลื่อนที่ ๓. พัฒนาระบบสารสนเทศให้สามารถเชื่อมโยงกัน	๑. สำนักคอมพิวเตอร์ ๒. ฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคล ๓. ฝ่ายการคลังและธุรกรรม ๔. ฝ่ายวิชาการ ๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๒

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลภายในควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p>
<p>๔. การประชาสัมพันธ์ และการสื่อสารองค์กรยังไม่ทั่วถึง ส่งผลต่อการสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร</p>	<p>๑. บทบาทของมหาวิทยาลัยในการตอบปัญหา แก้ไข และหาทางออกให้กับสังคมยังมีน้อย</p> <p>๒. การสื่อสารเกี่ยวกับกิจกรรมที่ส่งเสริมความเป็นมหาวิทยาลัยยังไม่เพียงพอ</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>การสร้างความสัมพันธ์ด้านการประชาสัมพันธ์ และการสื่อสารองค์กร ทั้งภายใน-ภายนอก มหาวิทยาลัยยังไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>การสร้างระบบกระบวนการสื่อสารองค์กรเพื่อเสริมภาพลักษณ์ของมหาวิทยาลัยและส่วนงานต่าง ๆ แบบบูรณาการ</p>	<p>๑. ฝ่ายบริหารกลาง และทรัพยากรบุคคล</p> <p>๒. ฝ่ายบริหารวิทยาเขตสงขลา</p> <p>๓. ฝ่ายบริหารวิทยาเขตพัทลุง</p>	<p>๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๒</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p>
<p>๕.กระบวนการทางด้าน การป้องกันและปราบปรามการทุจริตระดับ มหาวิทยาลัยยังดำเนินการได้ไม่เต็มที่</p>	<p>๑.จัดตั้ง คณะกรรมการ ประเมินคุณธรรม และความโปร่งใส ในการดำเนินงาน ของหน่วยงาน ภาครัฐ ประจำ มหาวิทยาลัย ทักษิณ</p>	<p>๑.แผนป้องกัน การปราบปรามการ ทุจริตระดับ มหาวิทยาลัยยังไม่ชัดเจน</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่ การควบคุมยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.วิเคราะห์กระบวนการ ที่ชัดเจนยิ่งขึ้น</p>	<p>๑.วิเคราะห์กระบวนการ ที่ชัดเจนยิ่งขึ้น</p>	<p>๑.ฝ่ายแผนงาน</p>
<p>๕.กระบวนการทางด้าน การป้องกันและปราบปรามการทุจริตระดับ มหาวิทยาลัยยังดำเนินการได้ไม่เต็มที่</p>	<p>๒.เข้ารับการตรวจ ประเมินคุณธรรม และความโปร่งใส ในการทำงาน ของหน่วยงาน ภาครัฐ</p>	<p>๒.ไม่มีการมอบหมาย ผู้รับผิดชอบให้กำกับ ติดตามการ ดำเนินงานตาม แผนการป้องกันและ ปราบปรามการ ทุจริตอย่างเป็น ระบบ</p>	<p>๒.ไม่มีการมอบหมาย ผู้รับผิดชอบให้กำกับ ติดตามการ ดำเนินงานตาม แผนการป้องกันและ ปราบปรามการ ทุจริตอย่างเป็น ระบบ</p>	<p>๒.จัดทำแผนป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต ภายใต้แผนกลยุทธ์ของ มหาวิทยาลัย</p>	<p>๒.จัดทำแผนป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต ภายใต้แผนกลยุทธ์ของ มหาวิทยาลัย</p>	<p>๒.ฝ่ายบริหารวิทยาเขตสงขลา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
		๓.รณรงค์ต่อต้านการทุจริต ให้ทุกภาคส่วนของมหาวิทยาลัยต่อต้านไม่ยอมรับต่อการทุจริต เพื่อปลูกจิตสำนึกเบื้องต้นให้กับบุคลากร				19
	๕.การเฝ้าระวังป้องกันความปลอดภัยเหตุการณ์ความไม่สงบในจังหวัดชายแดนใต้	๑.ติดตั้งระบบกล้องวงจรปิดทั่วทั้งพื้นที่เพื่อเฝ้าระวังและมีข้อมูลตรวจสอบในกรณีเกิดเหตุการณ์	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	มหาวิทยาลัยตั้งอยู่ในพื้นที่ซึ่งยังมีโอกาสที่จะได้รับผลกระทบในการเกิดเหตุการณ์ความไม่สงบในจังหวัดชายแดนใต้	๑.จัดทำมาตรการป้องกันและรักษาความปลอดภัยจากเหตุการณ์ความไม่สงบในจังหวัดชายแดนใต้เป็นลายลักษณ์อักษรและ	๑.ฝ่ายบริหารวิทยาเขตสงขลา ๒.ฝ่ายบริหารวิทยาเขตพัทลุง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	<p>๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยงและวางแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในยังไม่มีความชัดเจน</p>	<p>๑. วิเคราะห์ความเสี่ยงไม่ตรงประเด็นจึงวางแผนการบริหารความเสี่ยงได้ไม่มีความเสี่ยงได้ไม่มีศักยภาพ</p> <p>๒. ขาดข้อมูลกลางสำหรับบริหารวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๓. มีความเข้าใจซ้อนของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงยังมีความล่าช้าในการดำเนินงานค่อนข้างมาก</p> <p>๒. คณะ/หน่วยงานยังไม่สามารถเชื่อมโยงแผนบริหารความเสี่ยงให้เข้ากับแผนฯ ของมหาวิทยาลัยได้</p>	<p>๑. กำหนดปฏิทินการปฏิบัติงานและดำเนินการ ตามแผนงานอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาต้องเพิ่มการกำกับติดตามในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและร่วมผลักดันจนแผนบริหารความเสี่ยงลงสู่การปฏิบัติจนเป็นผลสำเร็จ</p> <p>๓. จัดตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งตัวแทนจากคณะ/</p>	<p>๑. คณะกรรมการ 1. อำนวยการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยทักษิณ 21</p> <p>๒. ฝ่ายแผนงาน</p> <p>๓. คณะ/หน่วยงานต่าง ๆ</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๑ - ๓๐ กันยายน ๖๒</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
					<p>หน่วยงาน ช่วยพิจารณา ถัดนี้กรองข้อมูลในการ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ๔.มอบหมายแผนบริหาร ความเสี่ยงไปยัง ผู้รับผิดชอบหลัก ๕.ติดตามผลการบริหาร ความเสี่ยงตาม ระยะเวลาที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง</p>	22

ชื่อผู้ประเมิน.....
 (รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ)
 ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน...อธิการบดี

ผู้ตรวจสอบภายในของ...มหาวิทยาลัยทักษิณ...สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...30...เดือน...กันยายน...พ.ศ....2561... ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยทักษิณ... มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

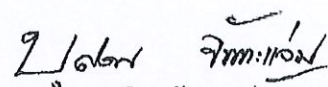
1. ความเสี่ยง

- 1.1 ระบบสนับสนุนการเรียนรู้และกระบวนการจัดการเรียนการสอนยังไม่สอดคล้องกับสังคมดิจิทัล
- 1.2 ความเสี่ยงในการเกิดเหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้
- 1.3 การควบคุมภายในด้านรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศยังดำเนินการไม่ครบถ้วน

ตามที่กฎหมายกำหนด

2. การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- 2.1 พัฒนาระบบการจัดการศึกษาออนไลน์
- 2.2 ปรับปรุงห้องเรียนเพื่อรองรับการเรียนแบบ Active Learning
- 2.3 เพิ่มมาตรการเข้มงวดการตรวจค้นการเข้าออกของบุคคลภายนอกอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ
- 2.4 ควรมีนโยบายข้อตกลงเรื่องการใช้คอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน โดยให้พนักงานลงนามรับรองว่าจะไม่โพสต์หรือเผยแพร่เรื่องที่ผิดกฎหมาย
- 2.5 การจัดโครงการหรือกิจกรรมในการควบคุมภายใน หากจำเป็นต้องใช้งบประมาณในการขับเคลื่อนโครงการ ควรระบุจำนวนเงินงบประมาณให้ชัดเจน


(นางสาวบุศริน จันทร์แจ่ม)

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่ 22 เดือน มกราคม พ.ศ. 2562

ภาคผนวก

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕ ด้าน

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

หน่วยงานของรัฐได้กำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ ซึ่งมีความแตกต่างกันในแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในจะเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งนี้ การควบคุมภายในจะประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ :

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม

สภาพแวดล้อมของการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงาน ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

- ๑.๑ องค์การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม
- ๑.๒ องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ
- ๑.๓ ผู้บริหารขององค์การจัดให้มีโครงสร้างขององค์การ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร
- ๑.๔ ผู้บริหารขององค์การแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ในการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
- ๑.๕ องค์การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร <input type="checkbox"/> มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การ รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก	-คณะผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานในภาระหน้าที่ของหน่วยงานรวมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินงาน นอกจากนี้ยังมีการติดตามผลการดำเนินงานจากรองอธิการบดีที่ดูแลรับผิดชอบแต่ละภารกิจอย่างต่อเนื่อง และมีการติดตามผลการดำเนินงานจากคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในเป็นประจำทุกปี

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<input type="checkbox"/> มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน	<p>-คณะผู้บริหารกำกับให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ โดยมีการบันทึกข้อมูลผ่านระบบบัญชี 3 มิติ และควบคุมการบริหารงบประมาณด้วยโปรแกรมระบบบริหารงบประมาณและโปรแกรม Excel มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายทุกรายการ รวมทั้งมีการตรวจสอบและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำเดือนในที่ประชุมคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน</p>
<input type="checkbox"/> มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ	<p>-มีการมอบหมายให้รองอธิการบดีแต่ละท่านตัดสินใจในภารกิจที่รับผิดชอบในระดับที่เหมาะสม และมีการหารือร่วมกันในคณะผู้บริหาร รวมทั้งมีการแต่งตั้งคณะทำงานที่เกี่ยวข้องเพื่อกระจายอำนาจให้คณะทำงานได้ปฏิบัติงานในด้านนั้น ๆ เช่น คณะทำงานการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน คณะทำงานการจัดการความรู้ เป็นต้น</p>
<input type="checkbox"/> มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง	<p>-คณะผู้บริหารมีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และหารือถึงวิธีการ</p>


จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p><input type="checkbox"/> มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)</p> <p>๑.๒ องค์กรแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p><input type="checkbox"/> มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว</p> <p><input type="checkbox"/> พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง</p>	<p>ควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p> <p>- คณะผู้บริหารมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ดังนี้</p> <p>- กำหนดตัวบ่งชี้สำหรับการวัดผลสัมฤทธิ์ของงานโดยการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ</p> <p>- กำหนดตัวบ่งชี้ในความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนที่ชัดเจนและให้มีการปฏิบัติงานตามตัวบ่งชี้ที่ได้รับมอบหมายอย่างครบถ้วน</p> <p>- มหาวิทยาลัยมีข้อบังคับว่าด้วยจรรยาบรรณของผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2552 ซึ่งผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยทุกคนต้องปฏิบัติตาม และได้มีการเผยแพร่และสื่อสารให้บุคลากรทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>- คณะผู้บริหารร่วมกับบุคลากรกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ โดยการกำหนดแผนการดำเนินงานแต่ละกิจกรรม และให้ส่วนงานผู้ที่ได้รับมอบหมายรับทราบล่วงหน้า ในการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติ</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p><input type="checkbox"/> ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p><input type="checkbox"/> ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ</p> <p><input type="checkbox"/> ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้</p> <p><input type="checkbox"/> ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม</p> <p><input type="checkbox"/> ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น</p>	<p>การประจำปีของมหาวิทยาลัย และได้มีการจัดทำภาระงานรายบุคคลในลักษณะข้อตกลงร่วม โดยให้บุคลากรยึดองค์กรเป็นหลัก</p> <p>- มีการให้รางวัลตามผลการประเมินการปฏิบัติงานด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส โดยให้ผู้ร่วมงานมีส่วนร่วมในการพิจารณา และเน้นให้บุคลากรถือปฏิบัติตามคู่มือการดำเนินการทางจรรยาบรรณสำหรับผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยทุกชนิดอย่างเคร่งครัด</p> <p>- กำหนดข้อตกลงภาระงานร่วม (TOR) กับผู้ปฏิบัติงานซึ่งได้สร้างความตระหนักให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมาย</p> <p>- มีการให้รางวัลตามผลการประเมินการปฏิบัติงานด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส โดยให้ผู้ร่วมงานมีส่วนร่วมในการพิจารณา และเน้นให้บุคลากรถือปฏิบัติตามคู่มือการดำเนินการทางจรรยาบรรณสำหรับผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยทุกชนิดอย่างเคร่งครัด</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๑.๓ องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ <input type="checkbox"/> มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน <input type="checkbox"/> มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน <input type="checkbox"/> มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม <input type="checkbox"/> การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง 	<p>- ฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคลมีการกำหนดความรู้ ทักษะและความสามารถ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กระบวนการสรรหาบุคลากร กำหนดความรู้ ความสามารถและทักษะที่เหมาะสมกับตำแหน่งที่ปฏิบัติ - การให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องที่ตรงกับงานที่รับผิดชอบและเรื่องอื่น ๆ ที่จำเป็นจะต้องใช้ประกอบในการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการจัดทำข้อตกลงภาระงานรายบุคคลในลักษณะข้อตกลงร่วมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ - มีการแจ้งให้บุคลากรทราบและจัดทำรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อแจ้งให้บุคลากรทราบ
<p>๑.๔ ผู้บริหารขององค์กรจัดให้มีโครงสร้างขององค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ <input type="checkbox"/> มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง 	<ul style="list-style-type: none"> - คณะผู้บริหารมีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเฉพาะบางหน่วยงานเท่านั้น ยังไม่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งระบบ มีการ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p><input type="checkbox"/> มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัย ให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>๑.๕ ผู้บริหารขององค์กรแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ในการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p><input type="checkbox"/> มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p><input type="checkbox"/> ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย</p> <p>๑.๖ องค์กรแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p><input type="checkbox"/> มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</p> <p><input type="checkbox"/> มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>	<p>ติดตามผลการดำเนินงานผ่านที่ประชุมคณะกรรมการต่าง ๆ โดยให้มีการรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคเพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหา ซึ่งมีการจัดประชุมเป็นกำหนดการประจำทุกเดือน ในการประชุมที่งานผู้บริหารร่วมทุกคณะ/หน่วยงาน รวมทั้งกำหนดให้มีการรายงานผลตามระบบประกันคุณภาพของมหาวิทยาลัยเป็นประจำ</p> <p>-การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย โดยใช้การประชุมติดตามงานของหน่วยงานนั้น ๆ</p> <p>- ฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคลมีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยการกำหนดคุณวุฒิ/สาขาวิชาที่เหมาะสมกับ</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<input type="checkbox"/> การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน <input type="checkbox"/> การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม <input type="checkbox"/> มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	<p>ตำแหน่งงาน เน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>- มหาวิทยาลัยจัดโครงการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ เพื่อแนะนำงานให้บุคลากรทุกคน และมีระบบพี่สอนน้องที่จะช่วยแนะนำงานให้กับน้องใหม่ และสร้างเครือข่ายบุคลากรร่วมกัน</p> <p>- มหาวิทยาลัยมีหลักเกณฑ์การเลื่อนเงินเดือน ซึ่งพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ที่เป็นไปตามข้อตกลงร่วมโดยพิจารณาผลงานที่ปฏิบัติเปรียบเทียบกับข้อตกลงที่ได้จัดทำร่วมกัน</p>
<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <input type="checkbox"/> มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ <input type="checkbox"/> มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	<p>- มหาวิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยพิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณว่าด้วย การบริหารงานบุคคล และมีการกำหนดไว้ในแบบประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลประจำปี</p> <p>- เป็นไปตามระเบียบ/ข้อบังคับของมหาวิทยาลัย</p> <p>- มหาวิทยาลัยมีการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของบุคลากรและเสนอรายงานต่อรองอธิการบดีที่กำกับดูแลและอธิการบดีเพื่อตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะอย่างสม่ำเสมอ</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>ชื่อผู้ประเมิน </p> <p>(รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ) ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

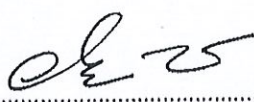
๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย ๔ หลักการดังนี้

- ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์
- ๒.๒ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
- ๒.๓ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
- ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ <input type="checkbox"/> มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน 	- ฝ่ายตรวจสอบภายในมีการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ เพื่อความถูกต้องของข้อมูลและระเบียบ/ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายไว้อย่างชัดเจนในแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยซึ่งมีการระบุตัวชี้วัดความสำเร็จชัดเจน ที่มาจากการร่วมคิดร่วมทำ
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ <input type="checkbox"/> วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ <input type="checkbox"/> บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ 	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง <input type="checkbox"/> มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง <input type="checkbox"/> มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 	<p>- มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบผ่านทาง การแจ้งเวียนเอกสาร และบุคลากรทุกคนได้รับทราบแนวคิดและมีความเข้าใจที่ตรงกันจากการร่วมคิดร่วมทำ</p> <p>- การกำหนดวัตถุประสงค์ดังกล่าวดำเนินการโดยกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคนผ่านทาง การจัดโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการฯ</p> <p>- การระบุความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยดำเนินการโดยคณะกรรมการอำนวยการและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย ซึ่งองค์ประกอบคณะกรรมการจะประกอบไปด้วยบุคลากรจากส่วนงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- มีการระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในและผู้บริหารระดับสูงตามลำดับ</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๒.๖ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <input type="checkbox"/> มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <input type="checkbox"/> มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <input type="checkbox"/> มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>ชื่อผู้ประเมิน </p> <p>(รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ)</p> <p>ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ</p> <p>วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p>	<p>- พิจารณาโอกาสที่จะเกิดและความรุนแรงของผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดร่วมกันของคณะกรรมการฯ</p> <p>- มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากความถี่ของโอกาสที่เกิดและความรุนแรงของผลกระทบ และมีการจัดลำดับความสำคัญ</p> <p>- มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมภายใน หรือถ่ายโอนให้หน่วยงานอื่น กรณีไม่ใช่อำนาจหน้าที่</p> <p>- มีการพิจารณาแนวทางการควบคุมความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง โดยไม่ใช้งบประมาณ หรือใช้งบประมาณน้อย และในการบริหารจัดการความเสี่ยง จะคำนึงถึงความคุ้มค่า คุ้มทุน</p> <p>- มีการแจ้งให้ทุกส่วนงานทราบวิธีการควบคุม เพื่อกำกับให้มีการปฏิบัติตามแผนที่กำหนดและมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนอย่างต่อเนื่อง</p>

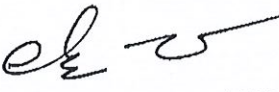
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติที่ทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

- ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓.๒ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง
- ๓.๓ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<input type="checkbox"/> กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	- มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง
<input type="checkbox"/> บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	- มีการชี้แจงให้บุคลากรทราบผ่านทางเอกสารแจ้งเวียน
<input type="checkbox"/> มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	- มหาวิทยาลัยได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้หัวหน้าส่วนงานต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร ในคำสั่งมอบอำนาจ
<input type="checkbox"/> มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ	- มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาทรัพย์สินของส่วนงานต่างๆ โดยจัดให้มีทะเบียนคุมวัสดุอุปกรณ์ และให้มีการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
<input type="checkbox"/> มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	- มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาทรัพย์สินของส่วนงานต่างๆ โดยจัดให้มีทะเบียนคุมวัสดุอุปกรณ์ และให้มีการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
<input type="checkbox"/> มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่	- มีการมอบหมายภาระหน้าที่เกี่ยวกับการดูแลวัสดุอุปกรณ์ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<input type="checkbox"/> มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี <input type="checkbox"/> อื่นๆ (โปรดระบุ)	<p>และหัวหน้าส่วนงาน ดำเนินการภายใต้อำนาจที่ได้รับมอบจากอธิการบดี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เน้นให้บุคลากรปฏิบัติตามระเบียบ/ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ควบคุมและกำกับให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ/ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง
<p>ชื่อผู้ประเมิน </p> <p>(รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ)</p> <p>ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ</p> <p>วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

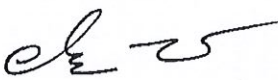
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานขององค์กร การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในองค์กรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

- ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<input type="checkbox"/> จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร <input type="checkbox"/> มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน <input type="checkbox"/> มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ <input type="checkbox"/> มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ <input type="checkbox"/> มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล <input type="checkbox"/> มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข	<p>- กำหนดให้ใช้ระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องที่สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย คือ ระบบบัญชี 3 มิติ และระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>นอกจากนี้เพื่อให้การปฏิบัติงานภายในเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วและสามารถเก็บข้อมูลย้อนหลังเพื่อการวิเคราะห์และตัดสินใจได้ จึงกำหนดให้นำระบบบริหารงบประมาณ ระบบการประมาณการรายได้ ระบบวันลาออนไลน์ เข้ามาใช้เพื่อช่วยอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<input type="checkbox"/> มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร <input type="checkbox"/> มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	<p>- มีการจัดทำข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านแผน ด้านงบประมาณ ด้านอัตรากำลัง และด้านวิจัยสถาบัน รวมทั้งมีการจัดทำระเบียบ/ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเพื่อรองรับการปฏิบัติงานของหน่วยงาน และเผยแพร่บนเว็บไซต์มหาวิทยาลัย นอกจากนี้ยังได้รวบรวมระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและเป็นปัจจุบัน เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ด้วย เพื่ออำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและหน่วยงานต่าง ๆ ในมหาวิทยาลัย</p> <p>- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน จัดส่งไปยังฝ่ายการคลังและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยเพื่อขอเบิกเงิน และจะมีการจัดเก็บสำเนาไว้ที่หน่วยงานทุกฉบับอย่างเป็นหมวดหมู่</p> <p>- มีการรายงานข้อมูลความเคลื่อนไหวของทุกภารกิจในแต่ละส่วนงานและข้อมูลจากหน่วยงานภายนอกให้อธิการบดีและรองอธิการบดีทราบ เพื่อเป็นข้อมูลในการประกอบการตัดสินใจกรณีจะต้องมีการพิจารณา เช่น ความเคลื่อนไหวทางด้านงบประมาณ ด้านอัตรากำลัง และด้านแผน</p> <p>- มีการติดต่อสื่อสารระหว่างหัวหน้าส่วนงานต่าง ๆ บุคลากร และหน่วยงานภายนอก ที่หลากหลาย โดยพิจารณาความเหมาะสมในแต่ละเรื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความ</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p style="text-align: center;">ชื่อผู้ประเมิน </p> <p style="text-align: center;">(รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ) ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p>	<p>สะดวก รวดเร็ว เชื่อมต่อได้ และทัน การณ์ โดยใช้สื่อต่าง ๆ เช่น โทรศัพท์ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ การพูดคุย ออนไลน์ ทำเป็นหนังสืออย่างเป็นทางการ รวมถึงการพูดคุย ปรึกษาหารือ - มีการรับฟังและพิจารณาข้อ ร้องเรียนจากหน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัยในประเด็นที่เกี่ยวข้อง กับภารกิจต่าง ๆ และมีการรายงาน ต่อรองอธิการบดีที่กำกับดูแลทราบ และพิจารณา</p>

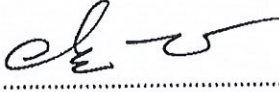
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๕. กิจกรรมการติดตามผล

กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

- ๕.๑ หน่วยงานของรัฐของรัฐ ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการ ปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<input type="checkbox"/> มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ <input type="checkbox"/> กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล <input type="checkbox"/> มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ <input type="checkbox"/> มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ <input type="checkbox"/> มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	<p>- มีการติดตามผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผนและรายงานให้อธิการบดีและรองอธิการบดีทราบเป็นระยะ และมีการติดตามผลตามระบบประกันคุณภาพการศึกษาเป็นระยะ หากผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ก็จะมีการหารือในที่ประชุมเพื่อพิจารณาหาทางแก้ไขและปรับปรุงวิธีการปฏิบัติให้ครอบคลุมและเหมาะสม และรายงานให้ผู้บริหารทราบและพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p><input type="checkbox"/> มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><input type="checkbox"/> มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p><input type="checkbox"/> มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบ ต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>ชื่อผู้ประเมิน..... </p> <p>(รองศาสตราจารย์ ดร.วิชัย ชำนิ)</p> <p>ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ</p> <p>วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p>	