



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

มหาวิทยาลัยทักษิณ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑



ที่ อว ๘๒๐๐/๖๕๙๑

มหาวิทยาลัยทักษิณ
อำเภอเมือง จังหวัดสงขลา
๙๐๐๐๐

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้มหาวิทยาลัยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในรายงานต่อปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ความละเอียดทราบแล้ว นั้น

มหาวิทยาลัยทักษิณ ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด (รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ ดร.ณัฐพงศ์ จิตรนิรัตน์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ

ฝ่ายแผนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย

โทรศัพท์ ๐ ๗๔๓๑ ๗๖๐๐ ต่อ ๗๘๐๑

โทรสาร ๐ ๗๔๓๒ ๖๒๖๕

คำนำ

มหาวิทยาลัยทักษิณ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานตามวิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์แนวทางการบริหารมหาวิทยาลัยทักษิณ ภายใต้การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยทักษิณ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามพันธกิจ เป้าหมาย และตัวชี้วัดตามแผนกลยุทธ์ โดยนำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินผลการควบคุมภายในจาก ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามมาตรฐานของ COSO ERM (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ซึ่งมีองค์ประกอบครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงานตามพันธกิจหลักทั้ง ๔ ด้านของมหาวิทยาลัย รวมทั้งด้านการบริหารจัดการ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยทักษิณ โดยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยง และขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ สามารถกำหนดวิธีการควบคุมได้ และตรวจสอบได้เชิงระบบให้ระบบงานมีความพร้อมใช้ ตลอดจนมีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องทันต่อการเปลี่ยนแปลง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายกลยุทธ์ขององค์กรเป็นสำคัญ

ในการนี้ มหาวิทยาลัยทักษิณได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดและสาระสำคัญซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังต่อไปนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ในกิจกรรมการควบคุมกระบวนการงานในพันธกิจงานหลักต่อผู้บริหารของคณะ/หน่วยงาน ตลอดจนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายการปฏิบัติงานประจำปีในทุกพันธกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพเต็มประสิทธิภาพ เพื่อร่วมกันผลักดันงานให้บรรลุยุทธศาสตร์ขององค์กรไปด้วยกัน

ฝ่ายแผนงาน มหาวิทยาลัยทักษิณ

ธันวาคม ๒๕๖๕

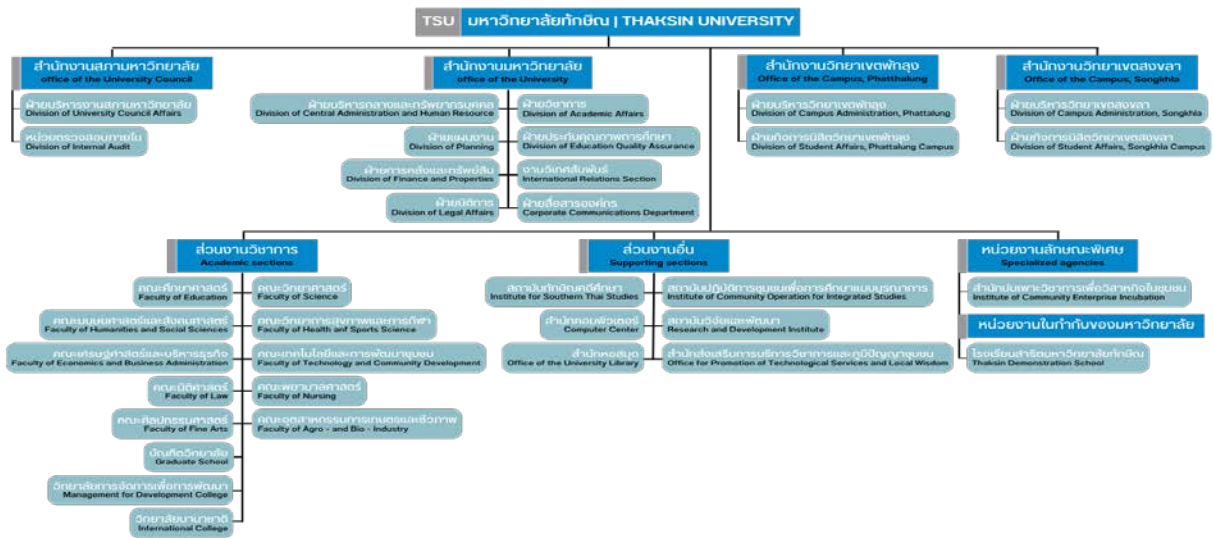
สารบัญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รายการ	หน้า
ข้อมูลพื้นฐานมหาวิทยาลัยทักษิณ	ก-ช
แบบ ปค. ๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑
แบบ ปค. ๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๔
แบบ ปค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑๑
แบบ ปค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๔๐
ภาคผนวก	
กระตาดำทำการประเมิน COSO องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ	๔๒
คำสั่งมหาวิทยาลัยทักษิณที่ ๑๖๓๘/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารการควบคุมภายใน	๕๒

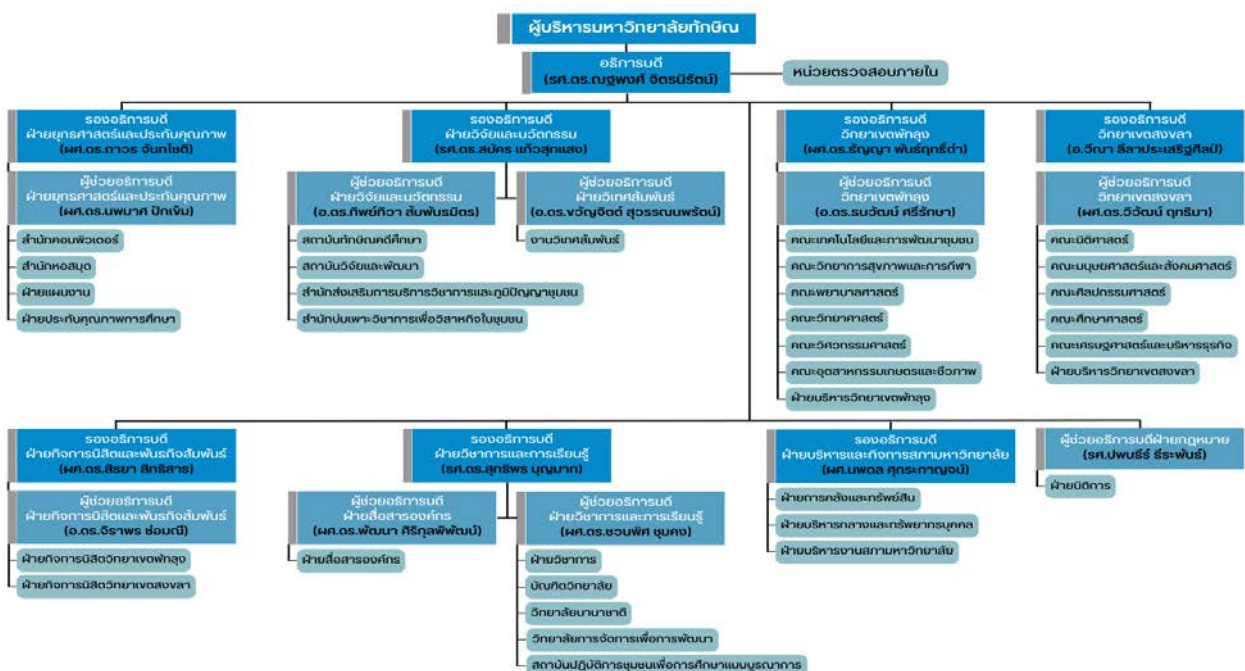
มหาวิทยาลัยทักษิณ เป็นสถาบันอุดมศึกษาในพื้นที่ภาคใต้ ประกอบด้วย ๒ วิทยาเขต ได้แก่ วิทยาเขตสงขลาและวิทยาเขตพัทลุง เริ่มก่อตั้งเมื่อ ปี พ.ศ. ๒๕๑๑ ในนามของวิทยาลัยวิชาการศึกษา สงขลา ในพื้นที่จังหวัดสงขลา ปี พ.ศ. ๒๕๑๗ ยกฐานะเป็นมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ วิทยาเขตสงขลา สังกัดทบวงมหาวิทยาลัย เป็นส่วนหนึ่งของมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ปี พ.ศ. ๒๕๓๕ กำหนดชื่อใหม่เป็นมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ภาคใต้ ปี พ.ศ. ๒๕๓๙ ยกฐานะเป็นมหาวิทยาลัยทักษิณ ปี พ.ศ. ๒๕๔๘ ขยายเป็น ๒ วิทยาเขต คือ วิทยาเขตสงขลาและวิทยาเขตพัทลุง และในปี พ.ศ. ๒๕๕๑ ได้เปลี่ยนสถานะเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ



โครงสร้างองค์กร มหาวิทยาลัยทักษิณ



โครงสร้างบริหาร มหาวิทยาลัยทักษิณ



การจัดการศึกษา

ในปีการศึกษา ๒๕๖๔ มีการจัดการศึกษา หลักสูตร Degree จำนวน ๙๔ หลักสูตร และหลักสูตร Non-degree จำนวน ๒๑ หลักสูตร ดังนี้

ประเภทหลักสูตร	จำนวนหลักสูตร
หลักสูตรปริญญา (Degree)	๙๔
- ปริญญาตรี	๖๑
- ประกาศนียบัตรบัณฑิต	๑
- ปริญญาโท	๒๕
- ปริญญาเอก	๗
หลักสูตรประกาศนียบัตร (Non-degree)	๒๑
- การสร้างนวัตกรรมสังคม	๑๔
- การเป็นผู้ประกอบการ	๕
- การสร้างนวัตกรรมสังคมและการเป็นผู้ประกอบการ	๒

บุคลากร

ปัจจุบันมหาวิทยาลัยทักษิณมีบุคลากร จำนวน ๑,๑๕๓ คน จำแนกตามวุฒิการศึกษา ดังนี้

วุฒิการศึกษา	สายวิชาการ	สายสนับสนุน	ความก้าวหน้าทางวิชาการ
ปริญญาเอก	๒๙๑	๓	สายวิชาการ : ศาสตราจารย์ ๒ คน รองศาสตราจารย์ ๒๗ คน ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ๑๔๗ คน อาจารย์ ๓๒๖ คน สายสนับสนุน : ชำนาญการพิเศษ ๖ คน ชำนาญการ ๕๙ คน ปฏิบัติการ ๓๐๗ คน (เฉพาะข้าราชการ พนักงานมหาวิทยาลัย และพนักงานวิทยาลัย ๓๗๒ คน)
ปริญญาโท	๒๐๕	๑๔๔	
ปริญญาตรี	๖	๓๖๗	
ต่ำกว่าปริญญาตรี	-	๑๓๗	
รวม	๕๐๒	๖๕๑	

ปรัชญา

“ปัญหา จริยธรรม นำการพัฒนา”

ปณิธาน

“มหาวิทยาลัยเพื่อสังคม”

วิสัยทัศน์

“มุ่งสู่การเป็นมหาวิทยาลัยนวัตกรรมสังคมระดับแนวหน้าของประเทศ ภายในปี ๒๕๗๐”

นวัตกรรมสังคม (Social Innovation) หมายถึง การประยุกต์ใช้แนวคิดใหม่และเทคโนโลยี ที่เหมาะสมในการพัฒนาคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจ เศรษฐกิจสร้างสรรค์ สังคม สิ่งแวดล้อมและการเป็นผู้ประกอบการ

ระดับแนวหน้าของประเทศ หมายถึง คະแนนจากการประเมินตามเกณฑ์การจัดกลุ่มสถาบันอุดมศึกษาเชิงยุทธศาสตร์ กลุ่ม ๒ การพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม ระดับ ๔ ขึ้นไป

พันธกิจ

๑. จัดการศึกษาเพื่อพัฒนากำลังคนในการขับเคลื่อนการพัฒนาประเทศ โดยเน้นการสร้างสมรรถนะการพัฒนานวัตกรรมสังคมและการเป็นผู้ประกอบการ

๒. วิจัยเพื่อพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมที่ตอบโจทย์การพัฒนาเชิงพื้นที่ เน้นการพัฒนาคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม การเป็นผู้ประกอบการ และการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ

๓. บริการวิชาการและถ่ายทอดความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรม เพื่อการพัฒนาเชิงพื้นที่

๔. พัฒนานวัตกรรมสังคมบนฐานศิลปะ วัฒนธรรม หรือภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อการทำนุบำรุงศิลปะ วัฒนธรรม และยกระดับคุณภาพชีวิตในชุมชน

ค่านิยมหลักมหาวิทยาลัยทักษิณ (TSU Core Values)

ค่านิยมหลักมหาวิทยาลัยทักษิณ (TSU Core Values) คือ ความคิด ความเชื่อ ความฝัน แรงบันดาลใจ และวิถีหล่อหลอมที่ตกผลึกเป็นวัฒนธรรมร่วมแห่งมหาวิทยาลัยทักษิณ ที่พร้อมก้าวสู่วิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์ ด้วยความมุ่งมั่น แน่วแน่และศรัทธา ผ่าน TSU Move – เคลื่อนเปลี่ยนสู่นาคต



TSU Move - เคลื่อนเปลี่ยนสู่นาคต ด้วยการหล่อหลอมค่านิยมและสร้างวัฒนธรรมองค์กร เพื่อขับเคลื่อนสู่มหาวิทยาลัยนวัตกรรมสังคมชั้นนำของประเทศ เป็นที่พึ่งของสังคมด้วยความรักและความรับผิดชอบอันยิ่งใหญ่ ดังปรัชญาของมหาวิทยาลัย “ปัญญา จริยธรรม นำการพัฒนา” โดยมีความหมายดังนี้

T: Talent = มีปัญญาปฏิบัติการ

- แสวงหาความรู้ใหม่อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ (Knowledge Acquisition)
- กล้าเปลี่ยนแปลงและพร้อมสร้างสรรค์สิ่งใหม่ (Change and Innovative Creativity)
- ทำงานเชิงรุก มุ่งความสำเร็จที่ท้าทาย (Being Proactive and Challenging Goals)
- คิดนอกกรอบและมีวิจารณญาณ (Critical Thinking Outside the Box)

S: Synergy = สานพลังสู่ความสำเร็จ

- ทำงานเป็นทีม เชื่อมั่นซึ่งกันและกัน (Trust and Smart Teamwork)
- ร่วมแบ่งปันความรู้และประสบการณ์ (Knowledge and Experience Sharing)
- ยอมรับและเคารพในความแตกต่าง (Inclusion)
- ตระหนักในคุณค่าของการเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนองค์กร (Self-esteem)
- กล้าตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดขององค์กร (Maximum Benefits)

U: University for Change = สร้างสรรค์สังคม

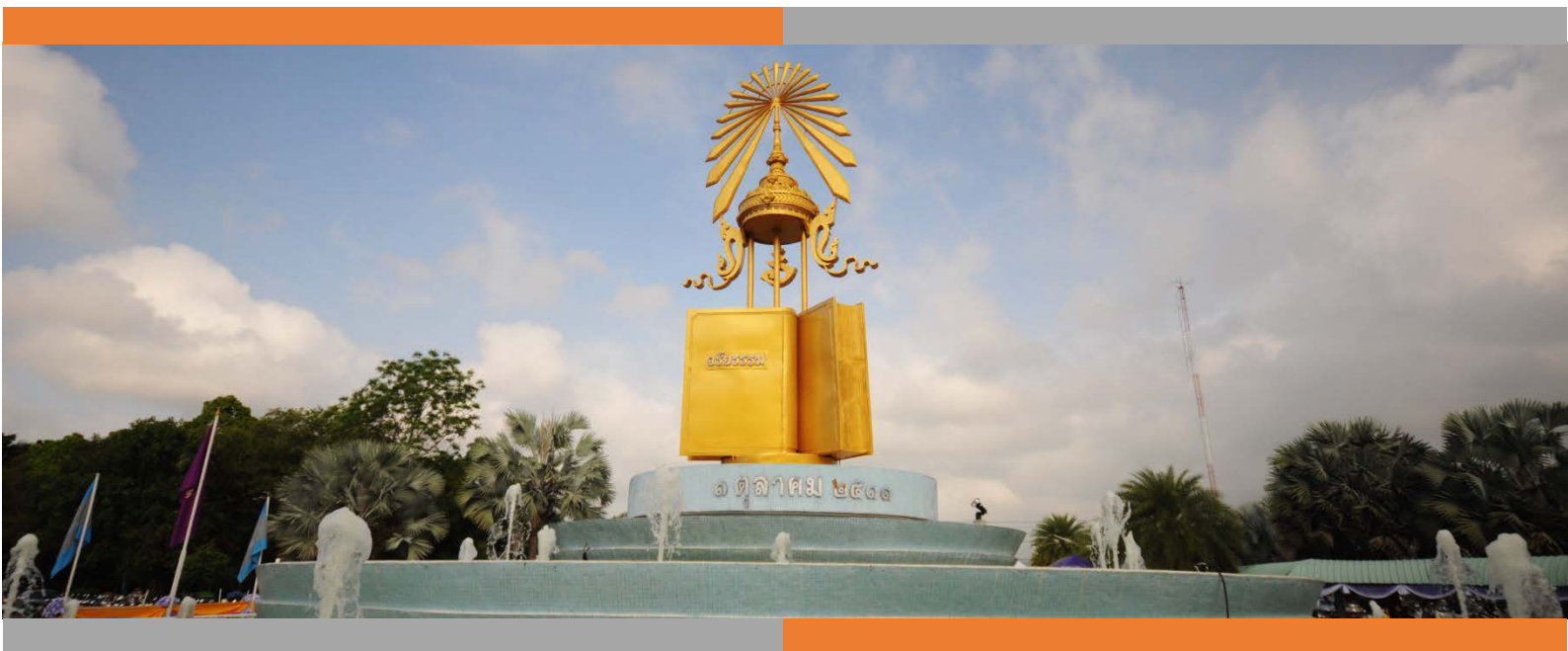
- ยึดหลักธรรมาภิบาล (Good governance)
- มีจิตสำนึกรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (Consciousness and Responsibilities)
- สร้างนวัตกรรมสังคมสู่การเปลี่ยนแปลงอย่างสร้างสรรค์ (Social Innovation for Creative Changes)
- เป็นหุ้นส่วนทางสังคมเพื่อการพัฒนา (Partnership for goal)

สมรรถนะหลัก

“มหาวิทยาลัยที่มีความเชี่ยวชาญในการเรียนการสอน การวิจัย และการบริการวิชาการร่วมกับชุมชน/สังคม”

อัตลักษณ์

“รับผิดชอบ รอบรู้ สู้งาน มีประสบการณ์เชิงปฏิบัติ”



เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์และการเป็นมหาวิทยาลัยแถวหน้ากลุ่ม “การพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม” (Technology and Innovation) จึงกำหนดยุทธศาสตร์ ๖ ยุทธศาสตร์ ของมหาวิทยาลัยในเชิงยุทธศาสตร์ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ยุทธศาสตร์ที่ 1

จัดการศึกษาเพื่อพัฒนากำลังคนในการขับเคลื่อนการพัฒนาประเทศ โดยเน้นการสร้างสมรรถนะการพัฒนานวัตกรรมสังคม และการเป็นผู้ประกอบการ

ยุทธศาสตร์ที่ 2

สร้างผลงานวิจัยเพื่อพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมที่ตอบโจทย์การพัฒนาเชิงพื้นที่ และการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ

ยุทธศาสตร์ที่ 3

บริการวิชาการและถ่ายทอดความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรม เพื่อการพัฒนาเชิงพื้นที่และสร้างขีดความสามารถด้านการแข่งขัน

ยุทธศาสตร์ที่ 4

พัฒนานวัตกรรมสังคมบนฐานศิลปะ วัฒนธรรม หรือภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อสืบสานและการพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน

ยุทธศาสตร์ที่ 5

พัฒนามหาวิทยาลัยสู่มาตรฐานระดับนานาชาติบนฐานท้องถิ่น (University of Glocalization)

ยุทธศาสตร์ที่ 6

มีระบบบริหารจัดการที่เป็นเลิศ

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยทักษิณได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยทักษิณเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยทักษิณ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ความเสี่ยงจากมูลค่าเงินลงทุน โดยอาจส่งผลกระทบต่อให้เกิดผลขาดทุนจากการลงทุน
- ๑.๒ ความเสี่ยงจากการจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ล่าช้า หรือโอกาสการทิ้งงานของ

ผู้รับจ้าง

- ๑.๓ ความเสี่ยงที่จะดำเนินการไม่เป็นไปตามกฎหมาย กรณีได้รับข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายนอก ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องและควบคุมหรือกำกับมิให้เกิดข้อบกพร่องขึ้นอีกตามข้อเสนอแนะ

- ๑.๔ ความเสี่ยงผลการประเมินด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

- ๑.๕ ความเสี่ยงจากการรับรู้รายได้ไม่ครบถ้วน และการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นตามกฎระเบียบของโครงการเงินทุนหมุนเวียน

- ๑.๖ ความเสี่ยงจากการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ

- ๑.๗ การพัฒนาสถาบันทักษิณคดีศึกษาเพื่อการสร้างมูลค่าเพิ่มทางด้านศิลปะและวัฒนธรรม

- ๑.๘ การเตรียมความพร้อมรองรับการพัฒนาไปสู่การเป็น Digital University ต้องพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำหนดอำนาจการลงทุน และจัดทำคู่มือ/หลักเกณฑ์ ขั้นตอนการลงทุนและการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบการควบคุมภายในให้รัดกุม

๒.๒ จัดตั้งคณะทำงาน แผนการปฏิบัติงาน กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ วิเคราะห์และประเมินผลกระทบ หากผู้รับจ้างทำงานรายงานต่อมหาวิทยาลัย

๒.๓ จัดทำระบบ ระเบียบ คำสั่ง คู่มือการปฏิบัติงานด้านการพัสดุ เพื่อควบคุมและกำกับการปฏิบัติงาน แก้ไขข้อบกพร่องมิให้เกิดขึ้นอีก และให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ ให้กำหนดภารกิจด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัยไว้ในโครงสร้างของหน่วยงานย่อยและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยให้มีแผนปฏิบัติงาน กิจกรรม ผู้รับผิดชอบ ระยะเวลาแล้วเสร็จให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมิน

๒.๕ กำหนดให้หน่วยงานย่อยที่มีโครงการเงินทุนหมุนเวียน ประเมินระบบการควบคุมภายในด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง และความเสี่ยงทุจริตทางการเงิน

๒.๖ กำหนดปฏิทินการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำกับดูแลติดตามผลการดำเนินงานรายไตรมาส

๒.๗ การจัดทำแผนปฏิบัติงานด้านบริการวิชาการและวิจัยของสถาบันทักษิณคดีศึกษา ที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย รวมทั้งแสวงหาเครือข่ายวิชาการรวมทั้งจากภายในและภายนอกมหาวิทยาลัยเพื่อการแสวงหารายได้

๒.๘ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารแผนยุทธศาสตร์ด้านเทคโนโลยีและการสื่อสาร ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐ มหาวิทยาลัยทักษิณ เพื่อดำเนินการตามแผนยุทธศาสตร์ด้านเทคโนโลยีและการสื่อสาร มหาวิทยาลัยทักษิณ และพัฒนาไปสู่การเป็น Digital University

ลงลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.ณัฐพงศ์ จิตรนิรัตน์)

ตำแหน่ง รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยทักษิณ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ องค์การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารขององค์การจัดให้มีโครงสร้างขององค์การ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การภายใต้ การกำกับดูแลของผู้บริหาร</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารขององค์การแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจาก ฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ในการกำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๕ องค์การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การ</p>	<p>มหาวิทยาลัย มีการมอบอำนาจ หน้าที่ ความ รับผิดชอบแก่บุคลากร โดยจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน ร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชาในแต่ละ ระดับชั้น มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาเลื่อน ขึ้นเงินเดือน โดยตระหนักถึงความจำเป็นและความสำคัญ สนับสนุนให้บุคลากรมีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p><u>เมื่อประเมินองค์ประกอบสภาพแวดล้อมของการ ควบคุม พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ดี</u></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 มีการกำหนดวัตถุประสงค์โดยรวมขององค์กรในรูปของ พันธกิจ จุดมุ่งหมายหรือเป้าประสงค์ มีแผนยุทธศาสตร์สนับสนุนวัตถุประสงค์ขององค์กร และครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากร และการให้ลำดับความสำคัญ มีการเผยแพร่เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนกลยุทธ์และแผน ปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยต่อไป</p> <p>มหาวิทยาลัยทักษิณ มีกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ โดยการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง พิจารณาความคุ้มค่าคุ้มทุนในการบริหารความเสี่ยงจากวิธีการควบคุมเหล่านั้น มีการติดตามผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และแจ้งบุคลากรเพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอตามแผนปฏิทินการปฏิบัติงาน</p> <p><u>เมื่อประเมินองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยงพบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมค่อนข้างอ่อน ผู้บริหารต้องปรับปรุงในการสร้างความตระหนักให้กับหน่วยงาน ในการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปดำเนินการปฏิบัติอย่างจริงจัง อีกทั้งระดับมหาวิทยาลัยยังต้องเร่งการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย โดยต้องมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงให้เท่าทันประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญตามยุคสมัยและการเปลี่ยนแปลงของโลกพร้อมทั้งฝ่ายบริหารงานต้องมีการเร่งรัดในการติดตามตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงตามระยะที่ได้กำหนดไว้</u></p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>มหาวิทยาลัย มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p><u>เมื่อประเมินองค์ประกอบกิจกรรมการควบคุม พบว่า อยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ดี</u> ด้วยมหาวิทยาลัยจัดให้มีการ ประชุมชี้แจง / อบรมให้ความรู้แก่ผู้บริหารและปฏิบัติของ หน่วยงาน ในเรื่องหลักการบริหารความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน เพื่อเป็นการสร้างเสริมความรู้และเพิ่มเติม ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรขององค์กรใน การวางระบบการควบคุมภายในร่วมกัน เพื่อให้บุคลากร ที่มาปฏิบัติหน้าที่ใหม่และหน่วยงานที่จัดตั้งใหม่ได้ทราบและ เข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มหาวิทยาลัยได้พัฒนาโครงสร้างระบบสารสนเทศระบบใหม่เพื่อรองรับระบบการบริหารงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p><u>เมื่อประเมินองค์ประกอบสารสนเทศและการสื่อสารพบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ดี แต่ยังคงต้องพัฒนาประสิทธิภาพในการในการพัฒนาระบบเทคโนโลยีและการสื่อสารเพื่อเตรียมพร้อมสู่การเป็น Digital University</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 ควรมีการสื่อสารถึงข้อบกพร่องเป็นการภายใน องค์กรอย่างทันท่วงที โดยขอแนะนำของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ทีมงานผู้บริหาร พร้อมทั้งคำแนะนำทั้งจาก คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ ประจำมหาวิทยาลัย ทักซิณ และคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัยทักซิณ ในการ ปรับแก้ไขกระบวนการงานเพื่อป้องกันการผิดพลาดซ้ำ ซึ่ง กิจกรรมการติดตามผลต้องปฏิบัติอย่างมีระยะเวลาอย่าง สม่าเสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มหาวิทยาลัยทักษิณ ประเมินการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่ยังมี การปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในซึ่งยังคงมีจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ กล่าวคือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ความเสี่ยงจากมูลค่าเงินลงทุน โดยอาจส่งผลกระทบต่อทำให้เกิดผลขาดทุนจากการลงทุน
- ๑.๒ ความเสี่ยงจากการจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ล่าช้า หรือโอกาสการทิ้งงานของผู้รับจ้าง
- ๑.๓ ความเสี่ยงที่จะดำเนินการไม่เป็นไปตามกฎหมาย กรณีได้รับข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายนอก ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องและควบคุมหรือกำกับมิให้เกิดข้อบกพร่องขึ้นอีกตามข้อเสนอแนะ
- ๑.๔ ความเสี่ยงผลการประเมินด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
- ๑.๕ ความเสี่ยงจากการรับรู้รายได้ไม่ครบถ้วน และการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นตามกฎระเบียบของโครงการเงินทุนหมุนเวียน
- ๑.๖ ความเสี่ยงจากการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ
- ๑.๗ การพัฒนาสถาบันทักษิณคดีศึกษาเพื่อการสร้างมูลค่าเพิ่มทางด้านศิลปะและวัฒนธรรม
- ๑.๘ การเตรียมความพร้อมรองรับการพัฒนาไปสู่การเป็น Digital University ต้องพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

อย่างไรก็ตามมหาวิทยาลัยทักษิณจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.ณัฐพงศ์ จิตรนิรัตน์)

ตำแหน่ง รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยทักษิณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๑. การจัดการศึกษาเพื่อผลิตบัณฑิตและพัฒนากำลังคนคุณภาพ <u>วัตถุประสงค์</u> ผลิตบัณฑิตที่มีอัตลักษณ์ตอบสนองความต้องการของสังคมด้วยกระบวนการเรียนรู้จากประสบการณ์ตรงในชุมชน</p>	<p>๑.กรอบเวลาการรับสมัครนิสิตตามระบบ TCAS ไม่สอดคล้องกับการเปิดภาคการศึกษาของมหาวิทยาลัย</p>	<p>๑. จัดทำแผนการรับนิสิตเชิงรุกและการประชาสัมพันธ์แนะแนวการรับนิสิต</p> <p>๒. ประชุมสร้างความเข้าใจกับคณะ/สาขาวิชาถึงแนวทางการรับนิสิตแบบใหม่และหารือร่วมกันให้หลักสูตรวางแผนรับนิสิตในจำนวนรอบที่สามารถเปิดรับได้โดยไม่กระทบกับกำหนดการณ์เปิดภาคเรียน</p> <p>๓. จัดโครงการประชาสัมพันธ์การรับนิสิตปีการศึกษา ๒๕๖๓ เพื่อสร้างความเข้าใจและประชาสัมพันธ์โครงการ</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>กระบวนการจัดทำแผนการรับนิสิตเชิงรุกยังไม่มีประสิทธิภาพเนื่องด้วยหลักสูตรและกระบวนการเรียนการสอน ยังขาดความน่าสนใจ และไม่ตอบสนองต่อผู้เรียนเท่าที่ควร</p>	<p>๑. การรับนิสิตเชิงรุก เช่น การออกแนะแนวและรับนิสิตตามโรงเรียน</p> <p>๒. ให้โควตาพิเศษ</p> <p>๓ ปรับกรอบเวลาการรับสมัครตามระบบ TCAS ให้สอดคล้องกับการเปิดภาคการศึกษาของมหาวิทยาลัย</p> <p>๔. ให้ทุนการศึกษาสำหรับหลักสูตรที่ไม่เป็นไปตามแผน</p> <p>๕. สร้างแบรนด์และสื่อสารให้เป็นที่รู้จักอย่างกว้างขวาง</p> <p>๖. สสำรวจความต้องการของผู้เรียน และปรับปรุงพัฒนาหลักสูตรให้เป็นที่ต้องการของผู้เรียน</p>	<p>-ฝ่ายวิชาการ</p> <p>-ฝ่ายวิชาการ</p> <p>-ฝ่ายวิชาการ</p> <p>-ฝ่ายวิชาการ</p> <p>-ฝ่ายสื่อสารองค์กร</p> <p>-ฝ่ายวิชาการ</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
		<p>รับของมหาวิทยาลัย เช่น TSU Open House , TSU Road show , เครือข่ายครูแนะแนว ,ตลาดนัดหลักสูตร อุดมศึกษา เป็นต้น</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์ โครงการรับนิสิตผ่านสื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ ภารกิจรับนิสิต facebook เพจ ไลน์ เป็นต้น</p> <p>๕. โครงการรับนิสิตวิธีพิเศษ</p>			<p>๗.ระบบการพัฒนาหลักสูตร ระยะสั้นเพื่อพัฒนาทักษะการสร้างนวัตกรรมสังคม</p> <p>๘. เพิ่มช่องทางและความถี่ในการประชาสัมพันธ์การรับสมัครผ่านเพจภารกิจรับนิสิตฯ</p> <p>๙.สนับสนุนหลักสูตรสหกิจศึกษาที่มีความพร้อมพัฒนาหลักสูตรในรูปแบบ CWIE ต่อไป</p>	<p>-ทุกคณะ หน่วยงานต่าง ๆ</p> <p>-ภารกิจรับนิสิต ฝ่ายวิชาการ</p> <p>-ฝ่ายสื่อสารองค์กร</p> <p>-ภารกิจสหกิจศึกษา ฝ่ายวิชาการ</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๕ - ๓๐ กันยายน ๖๖</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 ๔</p> <p>๔.จัดประชุมผู้ประสานรายวิชา เพื่อชี้แจงกรอบระยะเวลาการจัดส่ง มคอ.๓ และรายงานงาน มคอ.๕ ตามแผนการปฏิบัติงานหมวดวิชาศึกษาทั่วไป และแจ้งติดตามการจัดส่งรายงาน</p>	<p>-ฝ่ายแผนงาน</p> <p>-ฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคล</p> <p>-ฝ่ายวิชาการ</p> <p>-ฝ่ายคุณภาพการศึกษา</p> <p>-ฝ่ายวิชาการ</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. การบริหารจัดการด้านการวิจัยและนวัตกรรม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ นักวิจัยที่รับทุนอุดหนุนการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอกปฏิบัติตามระเบียบของมหาวิทยาลัยอย่างครบถ้วน</p>	<p>๑. การกำกับติดตามการรับทุนอุดหนุนการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก</p>	<p>๑.การปรับประกาศคณะกรรมการบริหารกองทุนวิจัยมหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง การบริหารจัดการทุนอุดหนุนการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้บุคลากรดำเนินการวิจัยมากขึ้น</p> <p>๒.การปรับแนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุสำหรับการวิจัยและพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ</p> <p>การตัดโอนงบประมาณโครงการวิจัยจากสถาบันวิจัยไปยังส่วนงานต้นสังกัดของหัวหน้าโครงการวิจัยและการตรวจสอบความถูกต้องให้อยู่ในความรับผิดชอบของส่วนงานทำให้การบริหารจัดการงานวิจัยของนักวิจัยมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>การกำกับติดตามการรับทุนอุดหนุนการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก</p>	<p>๑.การพัฒนาาระบบสารสนเทศที่รองรับการติดตามโครงการวิจัยและระบบเตือนนักวิจัย เช่น การส่งงาน การเบิกจ่ายเงินงวดวิจัย</p> <p>๒.การสร้างระบบสารสนเทศรองรับเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุสำหรับการวิจัยและพัฒนา/งบประมาณโครงการวิจัย/การตรวจสอบข้อมูลและตรวจสอบความถูกต้องร่วมกับหน่วยงานต้นสังกัด</p> <p>๓.การจัดทำฐานข้อมูลการลงนามข้อตกลงความร่วมมือกับสถาบันการศึกษา หน่วยงาน และองค์กรภายในประเทศต่างๆ เพื่อกำกับติดตามให้มีกิจกรรมที่มีประสิทธิภาพและเกิดความร่วมมืออย่างเป็นรูปธรรม</p>	<p>-สถาบันวิจัยและพัฒนา</p> <p>- สถาบันวิจัยและพัฒนา</p> <p>- สำนักคอมพิวเตอร์</p> <p>-สถาบันวิจัยและพัฒนา</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๕</p> <p>- ๓๐ กันยายน ๖๖</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	๒.การบริหารจัดการทุนวิจัยภายในระยะเวลาสัญญาเงินทุน	<p>๑.มีการกำหนดประกาศคณะกรรมการบริหารกองทุนวิจัยมหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง มาตรการติดตามการดำเนินงานวิจัยและแนวทางการยุติโครงการวิจัย มหาวิทยาลัยทักษิณ เพื่อให้นักวิจัยดำเนินการตามเงื่อนไขในสัญญาเงินทุนในการส่งมอบรายงานวิจัยฉบับสมบูรณ์พร้อมผลงานวิจัยและเอกสารประกอบตามข้อตกลง</p> <p>๒.การจัดประชุมชี้แจงแนวทางการดำเนินการวิจัย ทุนวิจัยที่ได้รับการจัดสรรจากมหาวิทยาลัยทักษิณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p>	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	การกำกับติดตาม Output จากงานวิจัยให้ครบตาม TOR ของสัญญาเงินทุน	๑.จัดทำฐานข้อมูลกำกับติดตามโครงการวิจัยให้ปฏิบัติตามประกาศฯ เพื่อให้นักวิจัยดำเนินการตามเงื่อนไขในสัญญาเงินทุนในการส่งมอบรายงานวิจัยฉบับสมบูรณ์พร้อมผลงานวิจัยและเอกสารประกอบตามข้อตกลงในสัญญาแก่มหาวิทยาลัยได้ตามกำหนดและให้สอดคล้องกับฐานข้อมูลฝ่ายการคลังฯ	-สถาบันวิจัยและพัฒนา ๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓. บริการวิชาการ ถ่ายทอดองค์ความรู้สู่สังคม ร่วมสร้างสังคมแห่งการเรียนรู้ที่เข้มแข็ง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> ผลิตผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่มีคุณภาพ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ในเชิงวิชาการ เชิงสังคม หรือ เชิงพาณิชย์</p>	<p>๑.การปรับลดการจัดสรรระบบงบประมาณของมหาวิทยาลัยส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการโครงการบริการวิชาการที่เป็นโครงการต่อเนื่อง</p>	<p>๑.คณะ/หน่วยงานที่มีโครงการบริการวิชาการอย่างต่อเนื่อง ต้องแสวงหาทุนจากภายนอกเพื่อบริหารจัดการโครงการ</p> <p>๒.จัดตั้งสำนักส่งเสริมการบริการวิชาการและพัฒนาชุมชน</p> <p>๓.บริหารโครงการบริการวิชาการแบ่งเป็นโครงการบริการวิชาการภายในและภายนอก</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>โครงการบริการวิชาการของคณะ/หน่วยงาน หลายโครงการต้องชะลอการดำเนินงาน เพราะไม่สามารถแสวงหาทุนบริหารจัดการได้</p>	<p>๑.การทำค่างานมารับรองระดับมหาวิทยาลัย เรื่อง จำนวนเงินจากการบริการวิชาการที่ได้รับจากแหล่งภายนอก เพื่อให้มีความจำเป็นในการพัฒนาข้อเสนอโครงการบริการวิชาการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของแหล่งทุนบริการวิชาการภายนอก เพื่อให้บรรลุค่ารับรองดังกล่าว</p> <p>๒.การพัฒนาระบบนิเวศด้านการบริการวิชาการ โดยการออกระเบียบมหาวิทยาลัย ว่าด้วยกองทุนบริการวิชาการและนวัตกรรม มหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อทำหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนการบริการวิชาการและนวัตกรรมของบุคลากรมหาวิทยาลัย</p>	<p>-สำนักส่งเสริมการบริการวิชาการและภูมิปัญญาชุมชน</p> <p>-สำนักส่งเสริมการบริการวิชาการและภูมิปัญญาชุมชน</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๔. ส่งเสริม สนับสนุนการทำนุบำรุง รักษา และพัฒนาด้าน ศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญาและ สิ่งแวดล้อม ของภาคใต้ตอนล่าง ให้เกิดมูลค่าเพิ่ม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เสริมสร้างความเข้มแข็งด้านศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญา</p>	<p>๑.การกำหนดทิศทางในการพัฒนาของวิทยาลัยภูมิปัญญาชุมชน ยังขาดความชัดเจน ไม่ครอบคลุมพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย</p> <p>๒.ไม่มีแผนการสร้างรายได้จากแหล่งเรียนรู้ /แหล่งท่องเที่ยวเชิงวิชาการด้านภูมิปัญญา</p> <p>๓.ขาดความร่วมมือในการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวทางวัฒนธรรมกับกลุ่มธุรกิจ/ภาคเอกชน</p> <p>๔.การพัฒนาสถาบันทักษิณคดีศึกษาเพื่อการสร้างเสริมช่องทางการหารายได้ที่เป็นรูปธรรมจากแหล่งวิจัยทางด้านศิลปะและวัฒนธรรม</p>	<p>๑.ประชุมจัดทำแผนการพัฒนาพื้นที่ เพื่อพัฒนางานด้านศิลปะวัฒนธรรม และภูมิปัญญา เพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้สู่การท่องเที่ยวและการสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ</p> <p>๒.สภามหาวิทยาลัยมีคำสั่งที่ ๓๘ / ๒๕๖๑ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๖๑ แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดแนวทางการพัฒนาสถาบันทักษิณคดีศึกษาและวิทยาลัยภูมิปัญญาชุมชน เพื่อทำหน้าที่วิเคราะห์ประเด็นแนวทางการพัฒนาสถาบันทักษิณคดีศึกษาและวิทยาลัยภูมิปัญญาชุมชนเพื่อนำผลการประชุมเสนอสภามหาวิทยาลัยต่อไป</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.ความชัดเจนในทิศทางของสถาบันทักษิณคดีศึกษา</p> <p>๒.ไม่มีการทำแผนการตลาดเชิงรุก</p> <p>๓.ไม่มีการทำโครงการบริการวิชาการเพื่อหารายได้ของสถาบันทักษิณคดีศึกษา</p> <p>๔.ขาดการวิเคราะห์และประเมินผลความต้องการของ ผู้ใช้บริการพิพิธภัณฑ์</p>	<p>๑.การประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมทางวัฒนธรรมให้เหมาะสมกับทุกช่วงวัย</p> <p>๒.เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์เชิงรุกและจัดกิจกรรมที่น่าสนใจและดึงดูดผู้มาเยี่ยมชม</p> <p>๓.พัฒนาพิพิธภัณฑ์คติชนวิทยาให้เป็นพิพิธภัณฑ์มีชีวิต</p> <p>๔.ขยายความร่วมมือสร้างเครือข่ายพันธมิตรร่วมกับหน่วยงานภายในภาครัฐและเอกชน</p> <p>๕.สร้างความร่วมมือกับภาคเอกชน ภาคธุรกิจ ในการดำเนินงานเพื่อการหารายได้และการตลาดเชิงรุก</p> <p>๖.ทำการสำรวจความต้องการของผู้ใช้บริการ</p> <p>๗. การจัดทำแผนปฏิบัติงานด้านบริการวิชาการและวิจัยของ</p>	<p>-สถาบันทักษิณคดีศึกษา</p> <p>-สถาบันทักษิณคดีศึกษา</p> <p>-สถาบันทักษิณคดีศึกษา</p> <p>-สถาบันทักษิณคดีศึกษา</p> <p>-สถาบันทักษิณคดีศึกษา</p> <p>-สถาบันทักษิณคดีศึกษา</p> <p>-สถาบันทักษิณคดีศึกษา</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
		๓. จัดทำระบบสารสนเทศด้านภูมิปัญญาเพื่อเป็นฐานข้อมูลสนับสนุนด้านการท่องเที่ยว ๔. การจัดทำหลักสูตรให้บริการวิชาการด้านภูมิปัญญาเพื่อการหารายได้ ๕. การจัดหาแหล่งทุนบริการวิชาการจากภายนอก			สถาบันทักษิณคดีศึกษา ที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย รวมทั้งแสวงหาเครือข่ายวิชาการร่วมทั้งจากภายในและภายนอกมหาวิทยาลัยเพื่อการแสวงหารายได้ ๘. เพิ่มช่องทางวิธีการรับเงินรายได้โดยวิธีการรับเงินสดและวิธีการรับเงินผ่านระบบธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ ธนาคารอีกช่องทาง ๙. วางแผนงานบริหารความเสี่ยงในการปรับปรุงและบริหารจัดการด้านสภาพและรักษาความปลอดภัยต่อหมู่อาคารและทรัพย์สิน ๑๐. กำหนดการจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานควบคุมภายในทุกไตรมาส	-สถาบันทักษิณคดีศึกษา -สถาบันทักษิณคดีศึกษา ๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖ -สถาบันทักษิณคดีศึกษา ทุกไตรมาส

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๕. ความมั่นคงทางการเงิน วัตถุประสงค์ สร้างความมั่นคงด้วยฐานะทางการเงินด้วยการบริหารการเงินให้มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ยิงขาดประสิทธิภาพในการบริหารรายได้และการบริหารสินทรัพย์</p>	<p>๑. การกำหนดหลักเกณฑ์ในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมในการจัดโครงการบริการวิชาการ</p> <p>๒. การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บรายได้ค่าสาธารณูปโภคเพื่อเป็นข้อมูลกำหนดเกณฑ์การจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. จัดทำวิเคราะห์รายงานรายได้เงินนอกงบประมาณประจำปี เพื่อวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>๔. จัดตั้งโครงการเงินทุนหมุนเวียนต่าง ๆ</p> <p>๕. การให้บริการห้องพักบุคลากรโดยมีการจัดเก็บค่าเช่า</p> <p>๖. การให้เอกชนเช่าพื้นที่</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ยังไม่สามารถสร้างรายได้ให้เพิ่มขึ้นอย่างเต็มศักยภาพ จากการบริหารสินทรัพย์ที่มีภายในมหาวิทยาลัยหรือยังมีรายจ่ายสูงกว่ารายได้</p>	<p>๑. คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินประจำมหาวิทยาลัย ทักษิณ พิจารณากำหนดอัตราการจัดเก็บรายได้ในประเด็นต่าง ๆ และกำหนดเป็นระเบียบปฏิบัติเพื่อประกาศใช้กับการดำเนินงานต่อไป</p> <p>๒. การบริหารความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการการเงินตามประกาศคณะกรรมการนโยบายการเงินการคลังภาครัฐ เรื่องนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทางการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๓. ผู้รับผิดชอบโครงการเงินทุนหมุนเวียนหอเปรมดนตรี กำหนดอัตราการจัดเก็บรายได้เพื่อขออนุมัติจากคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน</p>	<p>-ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน</p> <p>-ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน</p> <p>-คณะศิลปกรรมศาสตร์</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖</p>

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					๔. กำหนดให้ผู้รับผิดชอบเงินทุน หมุนเวียนวางระบบควบคุม ภายในด้านการรับเงิน- จ่ายเงิน การรายงานเพื่อลด โอกาสการทุจริต	-ทุกหน่วยงานที่มี โครงการ เงินทุน หมุนเวียน ๑ ตุลาคม ๖๕ - ๓๐ กันยายน ๖๖

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	<p>๒. ไม่สามารถบริหารจัดการการถือครองกรรมสิทธิ์ในที่ดินของวิทยาเขตพัทลุงได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้เกิดการสูญเสียงบประมาณและทรัพยากร</p>	<p>๑. คณะกรรมการติดตามและตรวจสอบและประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยได้เข้าตรวจเยี่ยมพื้นที่การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเพื่อให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการการถือครองกรรมสิทธิ์ที่ดินของพื้นที่ป่าพะยอมและพนางตุง</p> <p>๒. ดำเนินการขอใช้พื้นที่กับหน่วยงานที่กำกับควบคุมดูแลเพื่อขอรับการอนุมัติใช้พื้นที่ชั่วคราว พร้อมกับการขอถอนกรรมสิทธิ์เดิมและขอถือครองใหม่</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>มหาวิทยาลัยยังต้องบริหารจัดการปัญหาที่กระทบต่อราษฎรในพื้นที่พนางตุงและป่าพะยอม</p>	<p>๑. ดำเนินการขอใช้พื้นที่กับหน่วยงานที่กำกับควบคุมดูแลคือเทศบาลตำบลบ้านพร้าวและเทศบาลตำบลพนางตุงเพื่อขอรับการอนุมัติใช้พื้นที่ชั่วคราว พร้อมกับการขอถอนกรรมสิทธิ์เดิมและขอถือครองใหม่</p>	<p>-ฝ่ายบริหาร วิทยาเขต พัทลุง</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	<p>๓. การบริหารระบบการควบคุมการเงินลงทุนให้อยู่ในมาตรการที่ควบคุมได้</p>	<p>๑.สภามหาวิทยาลัยมีการกำหนดกรอบการบริหารเงินลงทุน ตามมติสภาครั้งที่ ๕/๒๕๖๑ ลงทุนด้วยความระมัดระวัง</p> <p>๒.การลงทุนต้องมีความเสี่ยงไม่เกินระดับ ๕ BBB มีผลการดำเนินงานย้อนหลังมากกว่า ๓ และ ๖ เดือน ๑ และ ๕ และ ๑๐ ปี</p> <p>๓.มีการกระจายความเสี่ยงในการลงทุนไปยังการออม การฝากประจำ ตราสารหนี้ กองทุนผสม กองทุนส่วนบุคคล พันธบัตรรัฐบาล สลากธนาคารออมสิน และ สลากธนาคารอาคาร สงเคราะห์</p> <p>๔.มหาวิทยาลัยกำหนดให้หน่วยงานมีแผนฟื้นฟูและกำหนดให้หน่วยงานและ</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.มหาวิทยาลัยบริหารสินทรัพย์แต่ประสบปัญหาขาดทุนจากการลงทุน เป็นปัจจัยจากสภาพเศรษฐกิจที่ไม่สามารถควบคุมได้</p>	<p>๑.แต่งตั้งที่ปรึกษาเพื่อให้คำปรึกษาด้านการลงทุนของมหาวิทยาลัย</p> <p>๒.สร้างกลไกในการควบคุมเรื่องเงินลงทุนให้มีประสิทธิภาพเพียงพอและเป็นไปตามกรอบการลงทุนและหลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>๓.กำหนดหลักเกณฑ์ขั้นตอนวิธีการลงทุนของมหาวิทยาลัย</p> <p>๔.กำหนดผู้มีอำนาจในการลงทุนของมหาวิทยาลัย</p> <p>๕.กำหนดมาตรการในการลงทุนของมหาวิทยาลัย</p>	<p>- ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน</p> <p>- ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน</p> <p>- ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน</p> <p>- ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน</p> <p>- ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖</p>

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		<p>จัดทำงบการเงินผ่านระบบ บัญชีสำเร็จรูป Clip acc เพื่อให้ผู้บริหารทราบงบ แสดงฐานะทางการเงินและ งบแสดงผลการดำเนินงาน เป็นปัจจุบัน</p>				

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	๔. การควบคุมภายในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้างที่อาจมีความเสี่ยงทั้งงาน	๑.ผู้บริหารกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การบริหารโครงการก่อสร้างให้ถูกต้องตามระบบการควบคุมภายในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.ผู้ที่มีหน้าที่กำกับดูแล ติดตามและผู้รับผิดชอบ ที่ได้รับแต่งตั้งให้ทำหน้าที่ไม่ได้กำกับติดตามโครงการก่อสร้าง ก่อให้เกิดปัญหาการก่อสร้างอาคารและสถานที่ไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้ส่งผลกระทบต่อจัดการเรียนการสอน	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.ไม่สามารถหาห้องเรียนทดแทนให้เพียงพอกับความต้องการใช้ ๒.ไม่สามารถหาบริษัทผู้รับเหมางานในการดำเนินงานให้ต่อเนื่อง	๑.มีคณะกรรมการตรวจการจ้างโครงการก่อสร้างของมหาวิทยาลัยต้องกำกับติดตามอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่องและมีมาตรการให้การควบคุมการดำเนินงานที่ชัดเจนและทันสมัย ๒.มีระบบการรายงานภารกิจที่จะต้องเร่งดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนดเพื่อการตัดสินใจตามกรอบของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.วิเคราะห์ผลเสียหายจากโครงการก่อสร้างที่ล่าช้ากว่าแผนงาน ๔.สอบทานกระบวนการจัดจ้างของโครงการก่อสร้าง เพื่อจัดระเบียบเอกสารหลักฐานการบริหารโครงการให้ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด	-คณะกรรมการตรวจการจ้างโครงการก่อสร้างของมหาวิทยาลัย -ฝ่ายบริหารวิทยาเขตพัทลุง -ฝ่ายบริหารวิทยาเขตพัทลุง -ฝ่ายนิติการ ๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	๕. การควบคุมภายในด้านการรับเงิน-จ่ายเงินของโครงการเงินทุนหมุนเวียน ทั้งนี้ประสบปัญหาจ่ายสูงกว่ารายรับ	๑.มหาวิทยาลัยกำหนดให้หน่วยงานมีแผนฟื้นฟูและกำหนดให้หน่วยงานและจัดทำงบการเงินผ่านระบบบัญชีสำเร็จรูป Clip acc เพื่อให้ผู้บริหารทราบงบแสดงฐานะทางการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานเป็นปัจจุบัน ๒.ใช้ระบบโอนเงินทุกครั้ง ๓.ออกใบสำคัญรับเงินทุกครั้ง	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.โครงการเงินทุนหมุนเวียน (โครงการฟาร์ม ๑ ใน ๑๓ โครงการ) ประสบปัญหาจ่ายสูงกว่ารายรับ เป็นระยะเวลาต่อเนื่อง	๑. การอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่โครงการเงินทุนหมุนเวียนโดยที่ปรึกษาด้านการลงทุน ๒. การจัดทำแผนการประกอบการให้ชัดเจน ๓. การติดตาม กำกับ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดจากผู้บริหาร เพื่อให้รายงานทางการเงินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๔. กำหนดการรายงานผลประกอบการอย่างเปิดเผยของโครงการเงินทุนหมุนเวียนในรอบไตรมาส	-ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน -ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน -ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน -ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน -ทุกโครงการเงินทุนหมุนเวียน ๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	๖. ความเสี่ยงของการรับเงินมาครบถ้วน รายได้ไม่เป็นที่ไปตามประมาณการ อาจนำไปสู่การทุจริตทางการเงิน	๑. มหาวิทยาลัยกำหนดให้หน่วยงานมีแผนฟื้นฟูและกำหนดให้หน่วยงานและจัดทำงบการเงินผ่านระบบบัญชีสำเร็จรูป Clip acc เพื่อให้ผู้บริหารทราบงบแสดงฐานะทางการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานเป็นปัจจุบัน ๒. ใช้ระบบโอนเงินทุกครั้ง ๓. ออกใบสำคัญรับเงินทุกครั้ง	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑. โครงการเงินทุนหมุนเวียน (โครงการฟาร์ม ๑ ใน ๑๓ โครงการ) ประสบปัญหา รายจ่ายสูงกว่า รายรับ เป็นระยะเวลาต่อเนื่อง	๑. จัดทำขั้นตอน (WorkFlow) การปฏิบัติงานให้ชัดเจน ๒. วางระบบและกลไกการจัดเก็บเงินของนิสิตผ่านระบบออนไลน์โดยไม่ต้องผ่านทางเจ้าหน้าที่	-ทุกโครงการ เงินทุน หมุนเวียน ๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๖.การพัฒนากระบวนการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และมีธรรมาภิบาล</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การบริหารจัดการองค์กรเป็นไปตามหลักคุณธรรม ความโปร่งใส เพื่อการดำเนินงานที่เป็นเลิศ</p>	<p>๑.การดำเนินงานตามแผนงานของคณะ/หน่วยงานยังไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนารวมของมหาวิทยาลัย</p>	<p>๑.เพิ่มช่องทางการสื่อสารในการถ่ายทอดแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยไปยังบุคลากรทุกระดับอย่างทั่วถึง</p> <p>๒.มอบหมายผู้รับผิดชอบหลักและกำหนดผู้รับผิดชอบระดับส่วนงาน/หน่วยงานให้ชัดเจนในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ให้ดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมาย</p> <p>๓.จัดทำและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการติดตามและประเมินผลเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.การรายงานผลการดำเนินงานยังไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒.บางส่วนงานยังไม่มี การปรับแผนให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา มหาวิทยาลัย</p>	<p>๑. จัดทำปฏิทินระบุ กรอบระยะเวลาและแบบฟอร์ม รายงานผลการดำเนินงานที่ชัดเจนเผยแพร่ให้หน่วยงานทราบ เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๒. ชี้แจงทำความเข้าใจกับหน่วยงานเพื่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง</p> <p>๓. นำระบบการติดตามและประเมินผลมาทดลองใช้กับหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย</p>	<p>-ฝ่ายแผนงาน</p> <p>-ฝ่ายแผนงาน</p> <p>-ฝ่ายแผนงาน</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๕ - ๓๐ กันยายน ๖๖</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	๒. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศยังไม่สามารถสนับสนุน การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยได้อย่างมีประสิทธิภาพ	<p>๑.พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อรองรับการขยายตัว</p> <p>๒.จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดหาอุปกรณ์รองรับ พ.ร.บ. คอมพิวเตอร์</p> <p>๓.มีแผนการดำเนินงานการพัฒนากระบวนการเชื่อมโยงอย่างชัดเจน</p>	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจในภาพรวมยังไม่สามารถเชื่อมโยงกันได้ทั้งระบบ อีกทั้งยังไม่สามารถจำกัดบุคคลผู้เข้าถึงหรือมีสิทธิ์เข้าใช้ข้อมูลในระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับระบบงบประมาณจนมีการทุจริตทางการเงินเกิดขึ้น	<p>๑. แต่งตั้งคณะทำงานสำรองและกู้คืนข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>๒. พัฒนาระบบสารสนเทศให้รองรับการใช้งานแอปพลิเคชันบนอุปกรณ์เคลื่อนที่พร้อมรับการปฏิบัติงานในสถานการณ์ฉุกเฉิน</p> <p>๓. ดำเนินงานตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความปลอดภัยด้านสารสนเทศ พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>๔. กำหนด กฎ ระเบียบ ของสิทธิ์ในการเข้าถึงข้อมูลในระบบสารสนเทศทุกระบบเพื่อป้องกัน ข้อมูลที่สำคัญและการทุจริตทางการเงิน</p> <p>๕. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ด้านเทคโนโลยีและการสื่อสาร ประจำปี</p>	<p>- สำนักคอมพิวเตอร์</p> <p>- สำนักคอมพิวเตอร์</p> <p>- สำนักคอมพิวเตอร์</p> <p>- สำนักคอมพิวเตอร์</p> <p>- สำนักคอมพิวเตอร์</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
					พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐ มหาวิทยาลัยทักษิณ เพื่อพิจารณาจัดทำร่างและดำเนินการตามแผนยุทธศาสตร์ด้านเทคโนโลยีและการสื่อสาร มหาวิทยาลัยทักษิณ	๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖
	๓. การบริหารการประชาสัมพันธ์และการสื่อสารองค์กรยังไม่เต็มศักยภาพ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการสร้างภาพลักษณ์ที่ดีและการบริหารงานในอนาคตขององค์กร	๑.แต่งตั้งทีมงานผู้บริหารเฉพาะด้านและคณะที่ปรึกษากองบรรณาธิการและคณะทำงานกองบรรณาธิการเว็บเพจและแฟนเพจสื่อสารองค์กร We TSU เพื่อเป็นช่องทางในการสื่อสารกับภาคส่วนต่าง ๆ ทั้งหน่วยงานภายใน และภายนอก ให้รับทราบผลงานและผลการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย พร้อมทั้ง	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑. การบริหารงานสื่อสารองค์กรและงานประชาสัมพันธ์อาศัยเครือข่ายจากทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยร่วมกันทำงาน ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่กระทบต่อศักยภาพภาระงานหลักประจำของแต่ละบุคคล	๑. จัดกิจกรรมสร้างเครือข่ายการขับเคลื่อนสังคมการเรียนรู้และแบ่งปันร่วมกันอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดทำสื่อสร้างสรรค์ โดยใช้กราฟิกและโปรแกรมเพื่อสร้างสื่อที่น่าสนใจและนำเสนอได้อย่างเข้าใจง่ายไปถึงกลุ่มผู้รับข่าวสาร ได้แก่ นิสิต บุคลากร และผู้รับบริการต่าง ๆ โดยผ่านช่องทาง เว็บเพจ TSU	- ฝ่ายสื่อสารองค์กร - ฝ่ายสื่อสารองค์กร

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
		<p>สื่อสารข่าวสารต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยสู่สังคม</p> <p>๒.เพิ่มกิจกรรมการสื่อสารต่าง ๆ ที่ส่งเสริมบทบาทของมหาวิทยาลัยแบบสองทาง (Two -Way Communication) เพื่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มหาวิทยาลัย โดยเฉพาะเน้นการมีส่วนร่วมรับรู้ปัญหาและเสนอแนวทางแก้ไขให้ชุมชนและสังคม</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดรายการวิทยุเพื่อการประชาสัมพันธ์งานของมหาวิทยาลัย ผ่านทาง สวท.พัทลุง กรมประชาสัมพันธ์ - จัดทำ webpage สื่อสารองค์กร - จัดทำรวมเล่มผลงานของ 			<p>๓. ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร เรื่อง กฎ ระเบียบ ที่มหาวิทยาลัย ต้องการสื่อสารต่อนิสิต บุคลากรและ ประชาคม เพื่อรับมือกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง โดยผ่านช่องทางต่าง ๆ คือ เว็บไซต์ การจัดรายการวิทยุ ผ่าน สวท.พัทลุง และ สวท.สงขลา ของกรมประชาสัมพันธ์</p> <p>๔. จัดกิจกรรมโครงการเพื่อสื่อสารและสร้างความเข้าใจถึงการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของมหาวิทยาลัยระหว่างผู้บริหารและบุคลากร</p> <p>๕. จัดกิจกรรมที่ส่งเสริมให้นิสิตและบุคลากรมีส่วนร่วมในการพัฒนากับมหาวิทยาลัยและชุมชน</p> <p>๖. วางรูปแบบการเผยแพร่คอนเทนต์อย่างเป็นระบบ ข่าว</p>	<p>- ฝ่ายสื่อสารองค์กร</p> <p>- ฝ่ายสื่อสารองค์กร</p> <p>- ฝ่ายสื่อสารองค์กร</p> <p>- ฝ่ายสื่อสารองค์กร</p>

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		มหาวิทยาลัย ก้าวสู่ปีที่ ๕๒ - จัดทำวิดิทัศน์เพื่อสื่อสาร บทบาทของมหาวิทยาลัย ก้าวสู่ปีที่ ๕๒			งานวิจัย ๔๐ % ข่าว กิจกรรม/โครงการ ๓๐ % ข่าวรับสมัครเรียน ๑๐ % คอนเทนต์งานสำคัญ กิจกรรมพิเศษ/งานรัฐพิธี ๑๐ % ๗. ออกแบบสื่อให้มีความ หลากหลายเช่น คลิป/AW ข่าวสั้น ๘. เชิญชวนกลุ่มเป้าหมายกด ติดตามและกดถูกใจเพจแบบ ออร์แกนิกหรือซื้อโฆษณา สนับสนุนข่าวตามกรณี	- ฝ่ายสื่อสาร องค์กร - ฝ่ายสื่อสาร องค์กร ๑ ตุลาคม ๖๕ - ๓๐ กันยายน ๖๖

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	<p>๕.การเฝ้าระวังป้องกันความปลอดภัยจากภาวะซีมีเศร้า / เหตุการณ์การก่อความไม่สงบต่างๆ</p>	<p>๑.ติดตั้งระบบกล้องวงจรปิดทั่วทั้งพื้นที่ เพื่อเฝ้าระวัง และมีข้อมูลตรวจสอบในกรณีเกิดเหตุการณ์</p> <p>๒. จัดพนักงานรักษาความปลอดภัย (รปภ.) ตรวจสอบพื้นที่ สุ่มเสี่ยงเพื่อเฝ้าระวังรักษาความปลอดภัยตามกำหนดระยะเวลา และรายงานสถานการณ์ต่อผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.สั่งการให้พนักงานรักษาความปลอดภัยตรวจตราความเรียบร้อยของบุคคลที่สัญจรเข้า-ออกภายในพื้นที่ของมหาวิทยาลัยและบริเวณที่มีความสุ่มเสี่ยงอย่างเข้มงวด และอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>เฝ้าระวังจุดอับสายตา หรือจุดอันตรายที่นิสิตหรือบุคลากรจะได้รับอันตรายหรือเป็นพื้นที่เสี่ยงภัย</p>	<p>๑.กำหนดมาตรการป้องกันและรักษาความปลอดภัยจากเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ และทำการติดตั้งระบบรักษาป้องกันภัยพิบัติต่าง ๆ ภายในอาคารสถานที่ของมหาวิทยาลัย</p> <p>๒.จัดเตรียมเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยเมื่อเกิดเหตุการณ์ความไม่สงบให้มีอัตรากำลังอย่างเพียงพอกับพื้นที่ในการดูแลรักษาความเรียบร้อยตลอด ๒๔ ชม.</p> <p>๕.กำหนดและประชาสัมพันธ์หมายเลขโทรศัพท์ฉุกเฉิน พร้อมทั้งจัดตั้งศูนย์อำนวยความสะดวกรักษาความปลอดภัย</p> <p>๕.จัดทำระบบฐานข้อมูลยานพาหนะและจัดทำบัตรประจำรถ เพื่อความถูกต้องในการตรวจสอบความปลอดภัย</p>	<p>- ฝ่ายบริหาร วิทยาเขต สงขลา</p> <p>- ฝ่ายบริหาร วิทยาเขต สงขลา</p> <p>- ฝ่ายบริหาร วิทยาเขต สงขลา</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
						๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖
	๖. การปฏิบัติงานด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงยังไม่ได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่ครบถ้วน	๑.มีปฏิทินการปฏิบัติงาน ๒.มอบหมายผู้รับผิดชอบ ๓.คณะกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง ๔.คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ๕.แบบฟอร์มการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ๖.อบรมให้ความรู้ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.มหาวิทยาลัยไม่มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงตามรอบระยะเวลาการดำเนินงานและหน่วยงานไม่ได้ดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่จะสอดคล้องไปยังแผนของมหาวิทยาลัย ๒.กระบวนการจัดทำรายงานและการส่งรายงานล่าช้าไม่เป็นที่เรียบร้อยเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนดเนื่องจากปฏิ	๑.กำกับให้มีการดำเนินการตามปฏิทินการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด ติดตามการปฏิบัติงานประจำเดือน ๒.กำหนดแผนการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงประจำปีและแจ้งปฏิทินการดำเนินงานประชุมล่วงหน้าในการนัดหมายการประชุมที่ชัดเจนไปยังคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง ๓.ให้ความรู้แก่หน่วยงานผู้ปฏิบัติด้วยการจัดโครงการประชุมอบรมเชิงปฏิบัติการเพื่อให้ความรู้ในการวางระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในแก่ผู้ปฏิบัติงาน	-ฝ่ายแผนงาน -ฝ่ายแผนงาน -ฝ่ายแผนงาน

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
				<p>ทินไม่ครอบคลุมการปฏิบัติตามระเบียบ ตลอดจนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้มีอำนาจในการกำกับดูแลกระบวนการ อาจยังมีความรู้ไม่เพียงพอ และ กระบวนการติดตาม ยังไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>ด้านการวิเคราะห์และบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุม ภายในของหน่วยงานทุกคณะ/ หน่วยงาน ภายในในมหา วิทยาลัย</p> <p>๔.วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดวาง ระบบการควบคุมภายใน โดย ยึดหลักเกณฑ์จาก พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ด้านนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงทางการคลัง</p> <p>๕.กำหนดการกำกับติดตามความ เสี่ยง รอบไตรมาส และประชุม รายงานผลการดำเนินงานต่อ คณะกรรมการฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๖.กำหนดปฏิทินให้สอดคล้องกับกฎ ระเบียบ</p> <p>๗.ผู้รับมอบหมายหน้าที่และผู้มี อำนาจในการกำกับดูแลต้อง พัฒนาศักยภาพด้านการ</p>	<p>-ฝ่ายการคลัง และทรัพย์สิน</p> <p>-ฝ่ายแผนงาน</p> <p>-ฝ่ายแผนงาน</p> <p>-ฝ่ายแผนงาน</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตามแผนการดำเนินงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
					<p>รวบรวมรายงานระดับมหาวิทยาลัย</p> <p>๘. กำหนดกิจกรรมการติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยรายไตรมาส</p>	<p>-ฝ่ายแผนงาน</p> <p>๑ ตุลาคม ๖๕ – ๓๐ กันยายน ๖๖</p>
	<p>๗. กระบวนการด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระดับมหาวิทยาลัยยังไม่มีการบริหารงานอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังไม่ได้ติดตามเพื่อการปรับปรุง</p>	<p>๑. ฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคลเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการประสานงานกระบวนการป้องกันการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระดับมหาวิทยาลัย</p> <p>๒. เข้ารับการตรวจประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ตัวชี้วัดตามเกณฑ์บางตัว เช่น แผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตและการรายงานผลตามตัวชี้วัดตามเกณฑ์ของ ปปช. ยังไม่บรรลุเป้าหมาย</p> <p>๒. กระบวนการด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระดับมหาวิทยาลัยยังบริหารไม่ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. วิเคราะห์กระบวนการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยที่เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน และจัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตภายใต้แผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย</p> <p>๒. ประชุมหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อวิเคราะห์กระบวนการและโอกาสที่จะเกิดการทุจริต</p>	<p>-ฝ่ายแผนงาน</p> <p>-ฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคล</p>

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		<p>๓.รณรงค์ต่อต้านการทุจริต ให้ ทุกภาคส่วนของ มหาวิทยาลัย ต่อต้านไม่ยอมรับต่อการ ทุจริต เพื่อปลูกจิตสำนึก เบื้องต้นให้กับบุคลากร</p> <p>๔.มีแผนปฏิบัติการและการ ปรับปรุงแผนป้องกันและ ปราบปรามการทุจริตภายใต้ แผนกลยุทธ์ของ มหาวิทยาลัย</p> <p>๕.มีการติดตามผลการ ดำเนินงานตามแผนป้องกัน และปราบปรามการทุจริต ภายใต้แผนกลยุทธ์ของ มหาวิทยาลัย</p> <p>๖.มีการรายงานผลตามแผน ป้องกันและปราบปรามการ ทุจริตภายใต้แผนกลยุทธ์ ของมหาวิทยาลัย</p>		ไม่ได้ติดตามการ ดำเนินการปรับปรุง	<p>๓.จัดทำแผนป้องกันการ ปราบปรามการทุจริตระดับ มหาวิทยาลัย และกำกับ ติดตามการดำเนินงาน ตามแผน (รายไตรมาส)</p> <p>๔.อบรมความรู้แก่บุคลากร ผู้ปฏิบัติหน้าที่ให้ดำเนินการ เอกสารทางการเงินให้ถูกต้อง ตามระเบียบ</p> <p>๕.จัดโครงการให้ความรู้ด้าน คุณธรรมและความโปร่งใสใน การดำเนินงานของ มหาวิทยาลัยแก่บุคลากรเป็น ประจำอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-ฝ่ายแผนงาน</p> <p>-ฝ่ายการคลัง และทรัพย์สิน</p> <p>-ฝ่ายตรวจสอบ ภายใน</p> <p>*ดำเนินการ โครงการ/ กิจกรรม ภายใน มีนาคม ๖๖ *เพื่อรายงานผล ในระบบตรวจ ประเมินฯของ ปปช.</p>

ภารกิจของ มหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		๗.มีการกำหนดกิจกรรม โครงการในแผนและ ผู้รับผิดชอบตามยุทธศาสตร์ ของมหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ระบบ บริหารจัดการที่เป็นเลิศ การ สร้างธรรมาภิบาลและความ โปร่งใส				

ชื่อผู้ประเมิน.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.ณัฐพงศ์ จิตรนิรัตน์)

ตำแหน่ง รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี

ผู้ตรวจสอบภายในของ มหาวิทยาลัยทักษิณ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงาน ของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ มหาวิทยาลัยทักษิณ เป็นไปตามกระบวนการที่กำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และกำหนดแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย

๑.๑ ความเสี่ยงจากมูลค่าเงินลงทุน โดยอาจส่งผลกระทบต่อให้เกิดผลขาดทุนจากการลงทุน
๑.๒ ความเสี่ยงจากการจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ล่าช้า หรือโอกาสการทิ้งงานของผู้รับจ้าง
๑.๓ ความเสี่ยงที่จะดำเนินการไม่เป็นไปตามกฎหมาย กรณีได้รับข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายนอก ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องและควบคุมหรือกำกับมิให้เกิดข้อบกพร่องขึ้นอีกตามข้อเสนอแนะ
๑.๔ ความเสี่ยงผลการประเมินด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

๑.๕ ความเสี่ยงจากการรับรู้รายได้ไม่ครบถ้วน และการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นตามกฎระเบียบของโครงการเงินทุนหมุนเวียน

๑.๖ ความเสี่ยงจากการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำหนดอำนาจการลงทุน และจัดทำคู่มือ/หลักเกณฑ์ ขั้นตอนการลงทุน และการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบการควบคุมภายในให้รัดกุม

๒.๒ จัดตั้งคณะทำงาน แผนการปฏิบัติงาน กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ วิเคราะห์และประเมินผลกระทบ หากผู้รับจ้างทิ้งงานรายงานต่อมหาวิทยาลัย

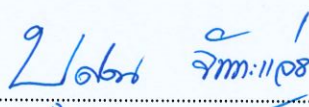
๒.๓ จัดทำระบบ ระเบียบ คำสั่ง คู่มือการปฏิบัติงานด้านการพัสดุ เพื่อควบคุมและกำกับการปฏิบัติงานแก้ไขข้อบกพร่องมิให้เกิดขึ้นอีก และให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ ให้กำหนดภารกิจด้านการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัยไว้ใน โครงสร้างของหน่วยงานย่อยและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยให้มีแผนปฏิบัติงาน กิจกรรม ผู้รับผิดชอบ ระยะเวลาแล้วเสร็จให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมิน

๒.๕ กำหนดให้หน่วยงานย่อยที่มีโครงการเงินทุนหมุนเวียน ประเมินระบบการควบคุมภายในด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง และความเสี่ยงทุจริตทางการเงิน

๒.๖ กำหนดปฏิทินการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำกับดูแลติดตามผลการดำเนินงานรายไตรมาส

ลงลายมือชื่อ.....



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

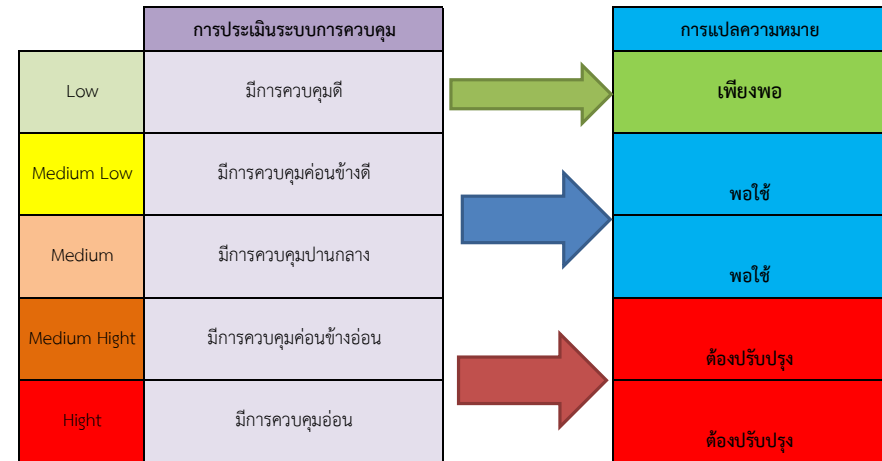
ภาคผนวก

กระดาษทำการประเมิน COSO

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

กระดาษทำการประเมิน COSO องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน	
	ผลคะแนน	เกณฑ์ประเมิน
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	0.98	Low
2. การประเมินความเสี่ยง	0.77	Medium Low
3. กิจกรรมการควบคุม	0.92	Low
4. สารสนเทศ และการสื่อสาร	0.92	Low
5. กิจกรรมติดตามผล	1	Low
ผลการประเมินโดยรวม	0.918	Low



1.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. องค์กรแสดงถึงความซื่อสัตย์ในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า	
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง			Low	
1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	1		1	
1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก	1			
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง			Low	
1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม	1		1	
1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร	1			
1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	1			
1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	1			
1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct			Low	
1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)	1		1	
1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน	1			
1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	1			
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ			Low	
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	1		1	
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	1			
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	1			
2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า	
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน	1			
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	1			
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้องค์กรกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	1			
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์กรและมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้	1			
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับองค์กร ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	1			

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)				
2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	1			
3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า	
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางการดำเนินงานและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	1			
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในองค์กร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	1			
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการองค์กร ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	1			

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า	
4.1 องค์กรมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	1			
4.2 องค์กรมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	1			
4.3 องค์กรมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	1			
4.4 องค์กรมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	1			
4.5 องค์กรมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	1			
5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า	
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น	1			
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวขององค์กร	1			
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	1			
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	1			

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	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

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ที่ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบรรลุมูลค่าประสงค์ขององค์กร	1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.1 องค์กรสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับการดำเนินงานในขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วนแสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันขององค์กรได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง	1	
6.2 องค์กรกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของกรดำเนินงาน	1	
6.3 รายงานทางการเงินขององค์กรสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กรอย่าง	1	
6.4 คณะกรรมการกำกับดูแลความเสี่ยงหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	1	
7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุมูลค่าประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร	1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 องค์กรระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานทั้งระดับองค์กร หน่วยจัดหารายได้ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ	1	
7.2 องค์กรวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	1	
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	1	
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	1	
7.5 องค์กรมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	1	
8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุมูลค่าประสงค์ขององค์กร	1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8.1 องค์กรประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	1	
8.2 องค์กรได้กำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการหารายได้ขององค์กรไว้สูงเกินความเป็นจริงทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดรายได้ เป็นต้น	1	
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่องค์กรดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	1	
8.4 องค์กรได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	1	

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่		
9.1 องค์กรประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	1			
9.2 องค์กร ประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	1			
9.3 องค์กรประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	1			

3. 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
10.1 มาตรการควบคุมขององค์กรมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ	1	
10.2 องค์กรมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุมเพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้	1	
10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับ กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ	1	
10.2.2 กรณีที่องค์กรอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันองค์กรในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน การลงทุน องค์กรได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันกับองค์กร เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น	1	
10.3 องค์กรกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	1	
10.4 องค์กรกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	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
11.1 องค์กรควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	1	
11.2 องค์กรควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	1	
11.3 องค์กรควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	1	
11.4 องค์กรควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษา ระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	1	

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่		
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำการธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการทำโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัท ไปใช้ส่วนตัว	1			
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	1			
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)	1			
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ	1			
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน	1			
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	1			
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	1			

4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)	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

13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปตามที่กำหนดไว้			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า	
13.1 องค์กรกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงาน	1			
13.2 องค์กรพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	1			
13.3 องค์กรดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับ ใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อองค์กร ทางเลือกต่าง ๆ	1			
13.4 องค์กรดำเนินการเพื่อให้กรรมการองค์กรได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณา ก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	1			
13.5 องค์กรดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	1			
13.6 องค์กรมีการดำเนินการดังต่อไปนี้	1		Low	
13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่	1		1	
13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	1			
14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปตามที่วางไว้			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่		
14.1 องค์กรมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	1			
14.2 องค์กรมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการขององค์กรอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการองค์กรสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือ สอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหรือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น	1			
14.3 องค์กรจัดให้มีช่องทางสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	1			
15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่		
15.1 องค์กรมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	1			
15.2 องค์กรจัดให้มีช่องทางสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่องค์กรได้อย่างปลอดภัย	1			

5. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring 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

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังคงดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม	1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 องค์กรจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	1	
16.2 องค์กรจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	1	
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงขององค์กร	1	
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	1	
16.5 องค์กรกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	1	
16.6 องค์กรส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	1	

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม	1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 องค์กรประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมาย ที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	1	
17.2 องค์กรมีนโยบายการรายงาน ดังนี้	1	Low
17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการองค์กรโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินขององค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	1	1
17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการองค์กร/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร	1	
17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการองค์กร/คณะกรรมการตรวจสอบ	1	

ภาคผนวก

คำสั่งมหาวิทยาลัยที่ 1639/2565

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารการควบคุมภายใน



คำสั่งมหาวิทยาลัยทักษิณ

ที่ ๑๖๓๙/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยทักษิณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับการบริหารตามหลักธรรมาภิบาลและหลักการสากลในการควบคุมภายใน ซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยทักษิณต่อไป

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๗ และมาตรา ๓๑ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ.๒๕๕๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งผู้มีรายชื่อต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการบริหารการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ ดังนี้

๑. อธิการบดี	ประธานกรรมการ
๒. รองอธิการบดีฝ่ายยุทธศาสตร์และประกันคุณภาพ	รองประธานกรรมการ
๓. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการและการเรียนรู้	กรรมการ
๔. รองอธิการบดีฝ่ายวิจัยและนวัตกรรม	กรรมการ
๕. รองอธิการบดีฝ่ายบริหารและกิจการสภามหาวิทยาลัย	กรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน	กรรมการ
๗. หัวหน้าฝ่ายประกันคุณภาพการศึกษา	กรรมการ
๘. หัวหน้าฝ่ายนิติการ	กรรมการ
๙. หัวหน้าฝ่ายวิชาการ	กรรมการ
๑๐. หัวหน้าฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๑๑. หัวหน้าฝ่ายแผนงาน	กรรมการและเลขานุการ
๑๒. นางสาวรัชนิกร ชูเชิด	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๓. นางสาวธัญญา อารยะสุวรรณ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจหน้าที่ด้านการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางในการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย

/๓. รวบรวม...

๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของมหาวิทยาลัย

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๖. หน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการฯ มีวาระการดำรงตำแหน่ง ๓ ปี ให้ยกเลิกคำสั่งอื่นใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๕



(รองศาสตราจารย์ ดร.ณัฐพงศ์ จิตรนิรัตน์)
ผู้อำนวยการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่ปรึกษา

รองศาสตราจารย์ ดร.ณัฐพงศ์ จิตรนิรัตน์
ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ถาวร จันทโชติ
นางสาวอาภรณ์ แก้วสลับศรี

อธิการบดีมหาวิทยาลัยทักษิณ
รองอธิการบดีฝ่ายยุทธศาสตร์และประกันคุณภาพ
หัวหน้าฝ่ายแผนงาน

ผู้รวบรวม วิเคราะห์ข้อมูล

นางสาวรัชนิกร ชูเชิด

เจ้าหน้าที่บริหารงาน ฝ่ายแผนงาน

ปีที่พิมพ์

ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

จำนวน ๑๐ เล่ม

กลุ่มภารกิจแผนงานและยุทธศาสตร์การพัฒนา

ฝ่ายแผนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ