

รายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน  
มหาวิทยาลัยทักษิณ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

มหาวิทยาลัยทักษิณ  
รายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๑. การจัดการศึกษาเพื่อ ผลิตบัณฑิตและพัฒนา กำลังคนคุณภาพ วัตถุประสงค์ ผลิตบัณฑิตที่มีอัตลักษณ์ ตอบสนองความต้องการของ สังคม ด้วยกระบวนการเรียนรู้ จากประสบการณ์ตรงใน ชุมชน</p>	<p>๑.ระบบสนับสนุนการ เรียนรู้และกระบวนการ การจัดการเรียนการ สอนยังไม่เหมาะสมกับ สังคมดิจิทัล</p>	<p>๑.พัฒนาระบบสนับสนุน การเรียนรู้เพื่อพัฒนา ไปสู่ Digital University ๒.พัฒนาจัดการเรียนการ สอนแบบออนไลน์ (MooC/E-Learning)</p>	<p>๑.พัฒนาระบบจัด การศึกษาออนไลน์ ๒.พัฒนาห้องเรียนเพื่อ รองรับการเรียนแบบ Active Learning</p>	<p>๑.พัฒนาบทเรียนออนไลน์แล้ว จำนวน ๔๗ หน่วยการเรียนรู้ ( ๑ หน่วยการเรียนรู้ เท่ากับ ๕ ชั่วโมง ) ๒.หน่วยการเรียนรู้ยังคงเป็นระบบปิด ต้อง ดำเนินการพัฒนาอย่างต่อเนื่องให้เป็น Public ๓.มีแผนการพัฒนาห้องเรียนให้เป็น Smart Classroom ทั้ง ๒ วิทยาเขต ๔.อยู่ระหว่างการดำเนินการ e-Bidding ของ ทั้ง ๒ วิทยาเขต จำนวน ๒ ห้อง (อาคาร ๑๗) วิทยาเขตพัทลุง จำนวน ๑ ห้อง (อาคารว.ส.ก)</p>	<p>๑.ฝ่ายวิชาการ ๒.ฝ่ายแผนงาน ๓.สำนักคอมพิวเตอร์</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	<p>๒.การพัฒนาสมรรถนะ สากลในการจัดการเรียนรู้ เรื่องการเรียนการสอน ของอาจารย์ยังไม่ ครอบคลุม</p>	<p>๑.แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินงานระบบการ จัดการเรียนรู้ตาม แนวทาง TPSF (Teaching Professional Standard Framwork) ๒. ดำเนินการพัฒนา ระบบเพิ่มสมรรถนะ การจัดการเรียนรู้ตาม แนวทาง TPSF (Teaching Professional Standard Framwork)</p>	<p>๑.เร่งรัดพัฒนา สมรรถนะการจัดการ เรียนรู้ตามแนวทาง TPSF ให้แล้วเสร็จ ๒.กำหนดรูปแบบ ขั้นตอนและวิธีการนำ ระบบพัฒนาสมรรถนะ การจัดการเรียนรู้ TPSF ไปสู่การปฏิบัติ ๓.ติดตามและ ประเมินผลการ ดำเนินงานระบบ พัฒนาสมรรถนะ การ จัดการเรียนรู้ตาม แนวทาง TPSF</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการยกร่างระบบ บริหาร จัดการแนวทางการส่งเสริมการจัดการเรียน การสอนของอาจารย์ มหาวิทยาลัยทักษิณ ๒. คณะกรรมการฯได้ดำเนินการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๒ เพื่อกำหนดรูปแบบ กระบวนการ ต่าง ๆ เพื่อนำมาพัฒนาสมรรถนะการ จัดการเรียนรู้ตามแนวทาง TPSF</p>	<p>๑.ฝ่ายวิชาการ ๒.ฝ่ายบริหารกลาง และทรัพยากร บุคคล ๓.สำนักคอมพิวเตอร์ ๔.คณะ/หน่วยงาน</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	<p>๓.การพัฒนานิสิตตาม อัตลักษณ์ให้มีทักษะ การเรียนรู้ในศตวรรษที่ ๒๑ ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>๑.พัฒนาทักษะการ เรียนรู้ในศตวรรษที่ ๒๑ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การใช้ภาษาอังกฤษ</li> <li>- การใช้เทคโนโลยีร สารสนเทศ</li> <li>- การบริหารจัดการ วัฒนธรรมสากล</li> </ul>	<p>๑.พัฒนาทักษะการ เรียนรู้ในศตวรรษที่ ๒๑ เพิ่มเติมให้ครอบคลุมทุก มิติและสามารถ ตอบสนองการปฏิบัติงาน ในสถานการณ์จริง</p> <p>๒.การปรับปรุงการจัดทำ หลักสูตรพัฒนานิสิต นอกชั้นเรียน</p>	<p>๑.มหาวิทยาลัยจัดให้นิสิตเข้าใช้งานโปรแกรม ภาษาอังกฤษออนไลน์ Speexx เพื่อ ประกอบการเรียนออนไลน์ของนิสิต</p> <p>๒.มีระบบการสอบวัดทักษะทางคอมพิวเตอร์ (Computer Skill Test)</p> <p>๓.มีคณะกรรมการเพื่อพิจารณาการจัดทำ หลักสูตรพัฒนานิสิตนอกชั้นเรียน</p> <p>๔.หลักสูตรการเรียนการสอนตามแนวทาง เศรษฐกิจพอเพียง รายวิชาของหลักสูตรวิชา ศึกษาทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายวิชา ๐๐๐๑๖๑ วิธีชุมชนท้องถิ่น สอนให้กับนิสิตระดับปริญญาตรี ชั้นปีที่ ๒ สังกัดวิทยาเขตสงขลา จำนวน ๘๐๐ คน</li> <li>- หลักสูตรหมวดศึกษาทั่วไป รายวิชา ๐๐๐๑๖๓ วิธีชุมชนท้องถิ่น จัดการเรียน การสอนให้กับนิสิตปริญญาตรี ชั้นปีที่ ๒ สังกัดวิทยาเขตสงขลา ปีการศึกษา ๒๕๖๑ มีนิสิตลงทะเบียนจำนวน ๘๓๒ คน</li> </ul>	<p>๑.ฝ่ายวิชาการ</p> <p>๒.สถาบันปฏิบัติการ ชุมชนเพื่อ การศึกษาแบบ บูรณาการ</p> <p>๓.คณะ/หน่วยงาน</p> <p>๔.ฝ่ายกิจการนิสิต วิทยาเขตสงขลา</p> <p>๕.ฝ่ายกิจการนิสิต วิทยาเขตพัทลุง</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				๕.จัดประสบการณ์ตรงนอกห้องเรียนให้กับ นิสิต คณะ วสท. นำนิสิตจำนวน ๑๐๐ คน ลงพื้นที่ศึกษาวิถีชีวิตชาวนาร่วมกับนิสิต รายวิชาวิถีชุมชนท้องถิ่น จำนวน ๓๕๙ คน ในพื้นที่ชุมชนบ้านกล้วยเถา ต.ดอนประดู่ อ.ปากพะยูน จ.พัทลุง เพื่อเรียนรู้วิถีชีวิต ชาวนาชุมชนดอนประดู่และขับเคลื่อนใน การทำนาอินทรีย์บนพื้นฐานของหลัก ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงให้เกิดความ เข้มแข็ง	

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๒. การสร้างสรรค์ ผลงานวิจัย เพื่อการ พัฒนาสู่การเป็น มหาวิทยาลัยวิจัยเพื่อ สังคม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> ผลิตผลงานวิจัยและงาน สร้างสรรค์ที่มีคุณภาพ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ใน เชิงวิชาการ เชิงสังคม หรือ เชิงพาณิชย์</p>	<p>๑. ผลงานวิจัยและงาน สร้างสรรค์ในเชิงรับใช้ สังคมและการวิจัยเชิง พาณิชย์ยังมีน้อย</p> <p>๒. การจัดเก็บข้อมูลด้าน การวิจัยยังไม่เป็นระบบ</p>	<p>๑. ส่งเสริมและสนับสนุน การสร้างผลงานวิจัยและ นวัตกรรมที่สอดคล้องกับ ความต้องการของสังคม และสามารถนำไปใช้ ประโยชน์ในเชิงสังคม หรือเชิงพาณิชย์</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. พัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการวิจัย สร้างสรรค์งาน เพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ ด้านการวิจัย คือ</p> <p>- ปีการศึกษา ๒๕๖๐ – ๒๕๖๑ ดำเนินการ มาตรฐานการวิจัยในคน โดยร่วมกับ คณะกรรมการมาตรฐานการวิจัยในคน ม. ทักษิณ ได้ยกร่างมาตรฐานการปฏิบัติงาน (Standard Operating : SOP) ซึ่งจะต้องมี การพิจารณาและปรับปรุง เพื่อเสนอลงนาม ในระดับมหาวิทยาลัย และดำเนินการในส่วน อื่นให้เป็นมาตรฐาน</p> <p>- โครงการพัฒนางานวิจัยแบบบูรณาการ นวัตกรรมและเทคโนโลยีสู่ชุมชน มหาวิทยาลัยทักษิณ กิจกรรม : การวิพากษ์ ข้อเสนอโครงการวิจัยที่เสนอขอรับ ทุนอุดหนุนการวิจัย ขึ้นในวันอังคาร ที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒ เพื่อพัฒนาศักยภาพและ ทักษะการวิจัย รองรับทิศทางและรูปแบบ</p>	<p>๑. สถาบันวิจัยและ พัฒนา</p> <p>๒. คณะ/หน่วยงาน</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				<p>การวิจัยของประเทศที่เน้นการวิจัยเชิงบูรณาการพร้อมทั้งผลักดันการสร้างโจทย์ และสร้างสรรคผลงานวิจัย และนวัตกรรมเชิงบูรณาการที่สอดคล้องกับความต้องการของพื้นที่ และสามารถนำไปใช้ประโยชน์เชิงสังคมหรือเชิงพาณิชย์ได้จริง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมส่งเสริมบุคลากรและนิสิตระดับบัณฑิตศึกษาในการยื่นขอรับความคุ้มครองสิทธิบัตร อนุสิทธิบัตร เมื่อวันที่ ๑๔ ม.ค.๖๒</li> <li>- นักวิจัยจากมหาวิทยาลัยทักษิณ เข้ารับรางวัลจากงานวันนักประดิษฐ์ 2562 Thailand Inventory day ระหว่างวันที่ ๒-๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒</li> </ul> <p>๒.อยู่ระหว่างการดำเนินการพัฒนาระบบฐานข้อมูลด้านการวิจัยให้ครอบคลุมแหล่งทุนวิจัยฐานข้อมูลเพื่อให้ครอบคลุมแหล่งทุนวิจัย</p>	

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๓. บริการวิชาการ ถ่ายทอด องค์ความรู้สู่สังคม ร่วม สร้างสังคมแห่งการ เรียนรู้ที่เข้มแข็ง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>ผลิตผลงานวิจัยและงาน สร้างสรรค์ที่มีคุณภาพ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในเชิงวิชาการ เชิงสังคม หรือ เชิงพาณิชย์</p>	<p>๑.การติดตามการ ประเมินผลโครงการการ บริการวิชาการยังไม่มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.มีการพัฒนาระบบ รายงานผลการ ดำเนินงานโครงการ บริการวิชาการ</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.จัดตั้งคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิตรวจ ประเมินผลโครงการบริการวิชาการ เพื่อ สรุปประสิทธิผลหลังการดำเนินงาน</p> <p>๒.ใช้มาตรการการพิจารณาโครงการบริการ วิชาการโดยการนำผลการประเมินมาใช้เป็น เกณฑ์ในการพิจารณาอย่างจริงจัง</p> <p>๓.มีการกำหนดเกณฑ์เพื่อให้คณะกรรมการฯ ใช้พิจารณาในการให้คะแนนโครงการ บริการวิชาการ และแจ้งทุกหน่วยงานทราบ</p> <p>๔.ในหลักเกณฑ์การพิจารณาได้กำหนดให้นำ ผลการประเมินจากปีที่ผ่านมา เพื่อนำมา สนับสนุนข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจจัดสรร งบประมาณ</p> <p>๕.มีระบบสารสนเทศใช้ในการรายงานติดตาม ผลโครงการเพื่อสรุปผลและประเมินผล โครงการ ใช้งานผ่านเว็บไซต์ของ มหาวิทยาลัย ซึ่งสามารถรายงานผลได้ ตลอดเวลา</p>	<p>๑.ฝ่ายวิชาการ (ภารกิจบริการ วิชาการ</p> <p>๒.สถาบันวิจัยและ พัฒนา</p> <p>๓.คณะ/หน่วยงาน</p>



ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๔. ส่งเสริม สนับสนุนการ ทำนุบำรุง รักษา และ พัฒนาด้านศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญา และสิ่งแวดล้อม ของ ภาคใต้ตอนล่างให้เกิด มูลค่าเพิ่ม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เสริมสร้างความเข้มแข็งด้าน ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญา</p>	<p>๑. บทบาทการดำเนินงาน ของวิทยาลัยภูมิปัญญา ชุมชนยังไม่ครอบคลุม พันธกิจหลักของ มหาวิทยาลัย</p> <p>๒. การจัดเก็บฐานข้อมูล ด้านการวิจัยยังไม่เป็น ระบบ</p>	<p>๑. พัฒนางานด้าน ศิลปะวัฒนธรรม และ ภูมิปัญญา เพื่อเป็น แหล่งเรียนรู้สู่การ ท่องเที่ยวและการสร้าง มูลค่าทางเศรษฐกิจ</p> <p>๒. บันทึกการจัดเก็บ ข้อมูล/ฐานข้อมูลการ วิจัยจากแหล่งเรียนรู้ที่ เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. สภามหาวิทยาลัยมีคำสั่งที่ ๓๘ / ๒๕๖๑ ลง วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๖๑ แต่งตั้ง คณะกรรมการกำหนดแนวทางการพัฒนา สถาบันทักษิณคดีศึกษาและวิทยาลัยภูมิ ปัญญาชุมชน เพื่อทำหน้าที่วิเคราะห์ ประเด็นแนวทางการพัฒนาสถาบันทักษิณ คดีศึกษาและวิทยาลัยภูมิปัญญาชุมชน เพื่อนำผลการประชุมเสนอสภา มหาวิทยาลัยต่อไป มีการจัดประชุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ครั้งที่ ๑ วันที่ ๑๕ ม.ค. ๖๒</li> <li>- ครั้งที่ ๒ วันที่ ๘ ก.พ. ๖๒</li> <li>- ครั้งที่ ๓ วันที่ ๒๒ ก.พ. ๖๒</li> <li>- ครั้งที่ ๔ วันที่ ๒๒ มี.ค. ๖๒</li> </ul> <p>๒. อยู่ระหว่างดำเนินการพัฒนาระบบ ฐานข้อมูลด้านการวิจัยและแหล่งทุนวิจัยให้ ครอบคลุมงานวิจัยด้านศิลปะและ วัฒนธรรม</p>	<p>๑. สถาบันทักษิณคดี ศึกษา</p> <p>๒. วิทยาลัยภูมิปัญญา ชุมชน</p> <p>๓. คณะศิลปกรรม ศาสตร์</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
<p>๕. ความมั่นคงทางการเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> สร้างความมั่นคงด้วยฐานะ ทางการเงิน ด้วยการบริหาร การเงินให้มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.ระบบงานควบคุม ภายในของหน่วยงาน ลักษณะพิเศษและ โครงการเงินทุน หมุนเวียนยังมี กระบวนการด้านการ จ่ายเงินและรับเงินยังไม่ รัดกุมเพียงพอ</p>	<p>๑.กำหนดระเบียบในการ ปฏิบัติเรื่องการจ่ายเงิน และรับเงินให้มีความ รัดกุมเพียงพอ พร้อม ทั้งกำหนดหลักเกณฑ์ การจ่าย ๒.ปรับปรุงระบบการควบ คุมภายในด้านการ รับจ่ายเงินให้รัดกุมและ มีประสิทธิภาพ</p>	<p>วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.จัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้มีความเข้าใจ ตรงกันก่อนลงมือปฏิบัติจริง เพื่อให้มีการ ปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและตรงกัน ๒.มีการติดตามการดำเนินงานและให้ คำปรึกษาอย่างใกล้ชิด มีแผนการ ดำเนินงานเพื่ออบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน พร้อมทั้งการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อให้ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตรงกัน ๓.มีแผนการติดตามการดำเนินงานทางด้าน การเงินการคลัง ประจำปีรายไตรมาสอย่าง รัดกุมเพียงพอ</p>	<p>๑.ฝ่ายการคลังและ ทรัพย์สิน ๒.ฝ่ายแผนงาน ๓.ฝ่ายตรวจสอบ ภายใน ๔.คณะ/หน่วยงาน</p>

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
๖.การพัฒนาระบบบริหาร จัดการที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และมีธรรมาภิ บาล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการ องค์กรเป็นไปตามหลัก คุณธรรม ความโปร่งใส เพื่อ การดำเนินงานที่เป็นเลิศ	๑.การดำเนินงานตาม แผนงานของคณะ/ หน่วยงานยังไม่สอดคล้อง กับการดำเนินงานตาม แผนยุทธศาสตร์การ พัฒนาของมหาวิทยาลัย	๑.จัดประชุมชี้แจงแผน ยุทธศาสตร์การพัฒน ของมหาวิทยาลัยและ ถ่ายทอดแผนสู่การ ปฏิบัติไปยังคณะ/ หน่วยงาน	วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑. กำหนดให้คณะ/หน่วยงานปรับแผนกล ยุทธ์ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของ มหาวิทยาลัย ๒. การกำหนดแผนการดำเนินงานเพื่อติดตาม ผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์การ พัฒนาของมหาวิทยาลัยตามระยะเวลา ๓ เดือน / ๖ เดือน / ๑๒ เดือน ๒.ติดตามผลการดำเนินงานตามแผน ยุทธศาสตร์การพัฒนของมหาวิทยาลัย อย่างเคร่งครัด เป็นระยะเวลาตามรายไตร มาส/หรือตามระยะเวลาที่กำหนด ๓.การเร่งรัดหน่วยงานที่ไม่ได้รายงานผลการ ปรับแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่ สอดคล้องกับมหาวิทยาลัย ๔.โครงการ“อธิการบดีพบประชาคม” ถ่ายทอดทิศทางการพัฒนามหาวิทยาลัยตาม แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย	๑.ฝ่ายแผนงาน ๒.ฝ่ายบริหารกลาง และทรัพยากร บุคคล ๓.คณะ/หน่วยงาน

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				ทักษิณ พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๘๐ เมื่อวันที่ ๔ และ ๒๖ เม.ย.๖๒	
	๒. ความผูกพันของ บุคลากรมหาวิทยาลัย ทักษิณ	๑.มีนโยบายองค์กรแห่ง ความสุข	วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.วิเคราะห์ข้อมูลจากการสำรวจความสุด้วย เครื่องมือ Happinometer ของปีการศึกษา ๒๕๖๐ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำแผน มหาวิทยาลัยแห่งความสุข ๒.จัดทำแผนการดำเนินงานสร้างความผูกพัน ของบุคลากรในมหาวิทยาลัย โดยจัดทำ แผนการดำเนินงานมหาวิทยาลัยแห่ง ความสุข ปีการศึกษา ๒๕๖๑ ประกอบด้วย แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม จำนวน๘ โครงการ โดยเน้นเฉพาะในด้านการผ่อน คลายและด้านสุขภาพทางการเงิน ๓.มีการถ่ายทอดแผนมหาวิทยาลัยแห่ง ความสุขและติดตามผลการดำเนินงานตาม ระยะเวลาที่กำหนดไว้ดังนี้ ๓.๑ โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการการ ขับเคลื่อนการบริหารจัดการองค์ความรู้สู่	๑.ฝ่ายบริหารกลาง และทรัพยากร บุคคล ๒.คณะ/หน่วยงาน

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				<p>ความสุขในการทำงานของนักสร้างสุข มหาวิทยาลัยทักษิณ เพื่อให้ นักสร้างสุขร่วม วิเคราะห์ข้อมูลการสำรวจความสุขด้วย เครื่องมือ Happinometer เมื่อวันที่ ๑๐- ๑๑ มกราคม ๒๕๖๒</p> <p>๓.๒ ฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคล สำนักงานมหาวิทยาลัย จัดโครงการ "ฝ่าย ชะลอน้ำสร้างสุขสู่ชุมชน" ณ บ้านโหล๊ะจัน กระจะ ตำบลตะโหมด อำเภอตะโหมด จังหวัด พัทลุง เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๒ เพื่อ มุ่งเน้นเป็นมหาวิทยาลัยเพื่อสังคมในการ พัฒนาพื้นที่ท้องถิ่นภาคใต้ตอนล่าง ให้คง ความเป็นวัฒนธรรมท้องถิ่น โดยการนำ วิชาการผสมผสานกับวิถีท้องถิ่นได้ อาศัย ชุมชนเป็นฐาน รวมถึงการสร้างเครือข่าย และความสัมพันธ์อันดีระหว่างบุคลากรกรกับ ส่วนราชการและองค์กรปกครองท้องถิ่นใน พื้นที่</p>	

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				<p>๓.๓ เมื่อวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ผู้บริหารและผู้แทน จำนวน ๖๐ ท่าน จาก สถาบันอุดมศึกษา กว่า ๑๖ แห่ง ร่วม ประชุมคณะกรรมการชี้ทิศทาง ขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยแห่งความสุข การ ประชุม และร่วมเวทีเสวนาในประเด็น น่าสนใจเรื่อง “นโยบายและยุทธศาสตร์การ สร้างเสริมมหาวิทยาลัยแห่งความสุขกับ ประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน” พร้อมด้วย ผู้บริหารของมหาวิทยาลัยภาคี ได้แก่ อาจารย์สายพิณ วิไลรัตน์ รองอธิการบดี ฝ่ายพัฒนาองค์กรและทรัพยากรบุคคล มหาวิทยาลัยทักษิณ</p>	

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	๓. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศยังไม่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจของทุกทีมงานยังไม่สามารถเชื่อมโยงกันได้ทั้งระบบ	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	<p>๑. พัฒนาเครื่องมือโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อรองรับการขยายตัว</p> <p>๒. จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดหาอุปกรณ์เพื่อรองรับพ.ร.บ. คอมพิวเตอร์</p> <p>๓. ดำเนินการตามแผนความร่วมมือ (MOU) กับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน) โดยมีการประชุมเพื่อออกแบบระบบฐานข้อมูล และ Content ต่าง ๆ โดยสามารถรองรับระบบปฏิบัติการ IOS และ Android ซึ่งอยู่ระหว่างการพัฒนา Content</p> <p>๔. มีแผนการดำเนินงานพัฒนาระบบการเชื่อมโยงอย่างชัดเจน ซึ่งปีนี้ (๒๕๖๒) มีเป้าหมายการพัฒนาให้เชื่อมโยงระบบทั้งสิ้น ๖ ระบบ ดำเนินการแล้วเสร็จทั้งสิ้น ๔ ระบบ อยู่ระหว่างการพัฒนา ๒ ระบบ</p>	๑. สำนักคอมพิวเตอร์

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				๕. พัฒนาระบบสารสนเทศให้รองรับการใช้ งานแอปพลิเคชันบนอุปกรณ์เคลื่อนที่ ๖. มีแผนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ โดยพัฒนาระบบ สารสนเทศเชื่อมโยงกัน ๗. จัดทำแผนขยายและปรับปรุงระบบ เครือข่ายทั้งแบบมีสายและไร้สาย เพื่อ ขยายไปยังพื้นที่ของหน่วยงานใหม่ บริเวณ Public Area	



ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	๔.การประชาสัมพันธ์และ การสื่อสารองค์กรยังไม่ ทั่วถึง ส่งผลต่อการสร้าง ภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร	๑.บทบาทของ มหาวิทยาลัยในการ ตอบปัญหา แก้ไขและ หาทางออกให้กับสังคม ยังมีน้อย ๒.การสื่อสารเกี่ยวกับ กิจกรรมที่ส่งเสริมความ เป็นมหาวิทยาลัยยังไม่ เพียงพอทั่วถึง เดียวและแบบสองทาง เพื่อสื่อสารกับภายใน และภายนอก มหาวิทยาลัย โดยเฉพาะการรับรู้ ปัญหาจากชุมชนและ สังคม	วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑. มีคณะที่ปรึกษากองบรรณาธิการและ คณะทำงานกองบรรณาธิการเว็บเพจและ แผนเพจสื่อสารองค์กร We TSU เป็น ช่องทางในการสื่อสารกับภาคส่วนต่าง ๆ ทั้ง หน่วยงานภายใน และภายนอก ให้รับทราบ ผลงาน และผลการปฏิบัติงานของ มหาวิทยาลัย และสื่อสารข่าวสารต่าง ๆ ของ มหาวิทยาลัย ชื่อเว็บเพจ คือ <a href="https://we.tsu.ac.th/">https://we.tsu.ac.th/</a> <a href="https://www.facebook.com/we.tsu.ac.th/">https://www.facebook.com/we.tsu.ac.th/</a> ๒.การประชาสัมพันธ์ช่องทางารับข้อ ร้องเรียนผ่านระบบออนไลน์ ด้วยการ รณรงค์ใช้สื่อสิ่งพิมพ์สติ๊กเกอร์ศูนย์รับข้อ ร้องเรียน และเว็บไซต์ศูนย์รับข้อร้องเรียน <a href="http://www.tsu.ac.th/complaint/">http://www.tsu.ac.th/complaint/</a> ๓.โครงการอบรม "การเขียนข่าวเพื่อการ ประชาสัมพันธ์ในยุคดิจิทัล" ๒๕ เม.ย.๖๒ เพื่อให้ทุกหน่วยงานสามารถเสนอข่าวได้	๑. ภารกิจสื่อสาร องค์กรและองค์กร สัมพันธ์ ๒.ฝ่ายบริหารกลาง และทรัพยากร บุคคล ๓.ฝ่ายบริหารวิทยา เขตสงขลาและ พัทลุง ๔.คณะ/หน่วยงาน

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	๕. กระบวนการด้านการ ป้องกันและปราบปราม การทุจริตระดับ มหาวิทยาลัยยัง ดำเนินการได้ไม่ ครอบคลุม	๑. จัดตั้งคณะกรรมการ ประเมินคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ ประจำมหาวิทยาลัย ทักษิณ ๒. เข้ารับการตรวจ ประเมินคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ ๓. รณรงค์ต่อต้านการ ทุจริต ให้ทุกภาคส่วน ของมหาวิทยาลัย ต่อต้านไม่ยอมรับต่อ การทุจริต เพื่อปลูก	วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑. วิเคราะห์กระบวนการปฏิบัติงานของ มหาวิทยาลัยที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับ ซ้อน และกำหนดมาตรการที่ชัดเจนยิ่งขึ้น ๒. มีแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปราม การทุจริตมหาวิทยาลัยทักษิณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ๓. มีรายงานติดตามผลการดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริตมหาวิทยาลัยทักษิณ รอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ๔. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยา เขตพัทลุง เรื่อง นโยบายมหาวิทยาลัยสี ขาว เพื่อดำเนินงานภายในได้กรอบการ สร้างวัฒนธรรมองค์กรเพื่อต่อต้านการ ทุจริต ประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๓ มี.ค. ๒๕๖๑ ๕. มหาวิทยาลัยแจ้งตัวชี้วัดการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการ	๑. ฝ่ายแผนงาน ๒. ฝ่ายตรวจสอบ ภายใน ๓. ฝ่ายการคลังและ ทรัพย์สิน ๔. ฝ่ายบริหารวิทยา เขตสงขลา ๕. ฝ่ายบริหารวิทยา เขตพัทลุง ๖. ฝ่ายนิติการ

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
		จิตสำนึกเบื้องต้นให้กับ บุคลากร		<p>ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้กับผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานภายใน ทั้งหมดทุกระดับได้รับทราบและนำไป ปฏิบัติ เมื่อวันที่ ๒๔ ม.ค.๖๒</p> <p>๖. โครงการให้ความรู้ด้านคุณธรรม จริยธรรม : การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน วิทยากรโดย นายอุทิศ บัวศรี ผู้ช่วย เลขาธิการ คณะกรรมการ ป.ป.ช. จำนวน ผู้เข้าร่วม ๑๕๐ คน เมื่อวันที่ ๔ ธันวาคม ๖๑</p>	

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	๕.การเฝ้าระวังป้องกัน ความปลอดภัยจาก เหตุการณ์ความไม่สงบ ในจังหวัดชายแดนใต้	๑.ติดตั้งระบบกล้องวงจร ปิดทั่วทั้งพื้นที่ เพื่อเฝ้า ระวังและมีข้อมูล ตรวจสอบในกรณีเกิด เหตุการณ์ ๒. จัดพนักงานรักษา ความปลอดภัย (รปภ.) ตรวจพื้นที่สุ่มเสี่ยงเพื่อ เฝ้าระวังรักษาความ ปลอดภัยตามกำหนด ระยะเวลา และรายงาน สถานการณ์ต่อ ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างสม่ำเสมอ	วิธีการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้สามารถ บริหารจัดการได้ แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.มีมาตรการป้องกันและรักษาความ ปลอดภัยจากเหตุการณ์ความไม่สงบใน จังหวัดชายแดนใต้เป็นลายลักษณ์อักษรและ เผยแพร่ให้บุคลากรได้ทราบโดยทั่วกัน ๒.สั่งการให้พนักงานรักษาความปลอดภัย ตรวจตราความเรียบร้อยของบุคคลที่สัญจร เข้า-ออกภายในพื้นที่ของมหาวิทยาลัยและ บริเวณที่มีความสุ่มเสี่ยงอย่างเข้มงวด และ อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓.การฝึกยุทธวิธีเพื่อเตรียมความพร้อมของ เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยเมื่อเกิด เหตุการณ์ความไม่สงบและจัดเตรียม พนักงานรักษาความปลอดภัยอย่างเพียงพอ ๔.การฝึกซ้อมอัคคีภัยให้กับนิสิต-บุคลากร ๕.ติดตั้งระบบกล้องวงจรปิดภายในบริเวณ มหาวิทยาลัยครอบคลุมทุกพื้นที่	๑.ฝ่ายบริหารวิทยา เขตสงขลา ๒.ฝ่ายบริหารวิทยา เขตพัทลุง ๓.คณะ/หน่วยงาน

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				๖.ระบบการเข้า-ออกหอพัก มหาวิทยาลัย ทักซิณ โดยใช้ระบบคีย์การ์ด และติดตั้ง ระบบไฟฟ้าแสงสว่างทั่วทั้งบริเวณของ มหาวิทยาลัย ๗.จัดทำสต็อกเกอร์ติตรถสำหรับนิสิตและ บุคลากรภายในของมหาวิทยาลัย ๘.กำหนดและประชาสัมพันธ์หมายเลข โทรศัพท์ฉุกเฉิน พร้อมทั้งจัดตั้งศูนย์ อำนวยการรักษาความปลอดภัย	

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยงและวางแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในยังไม่มีศักยภาพ	๑. วิเคราะห์ความเสี่ยงไม่ตรงประเด็นจึงวางแผนการบริหารความเสี่ยงได้ไม่มีศักยภาพ ๒. ขาดข้อมูลกลางสำหรับการวิเคราะห์ความเสี่ยง ๓. มีความซ้ำซ้อนของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้สามารถบริหารจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑. โครงการประชุมชี้แจงเพื่อให้ความรู้ในการวางระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในแก่ผู้ปฏิบัติงานด้านการวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานทุกคณะ/หน่วยงาน ภายในมหาวิทยาลัยทักษิณ จำนวน ๘๕ คน เมื่อวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ๒. กลุ่มภารกิจแผนงานและยุทธศาสตร์การพัฒนา ฝ่ายแผนงาน ได้จัดกิจกรรมการให้ความรู้ในเรื่องหลักการในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยเจ้าหน้าที่ของฝ่ายแผนงาน ให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงานของคณะ/หน่วยงาน ภายในสังกัดของมหาวิทยาลัยทักษิณ ดังนี้ - วิทยาลัยภูมิปัญญาชุมชน ๙ ม.ค.๖๒ - ฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน ๓ ม.ค.๖๑ - ฝ่ายนิติการ ๑๗ ธ.ค.๖๑	

ภารกิจของมหาวิทยาลัยตาม แผนการดำเนินงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				<p>- วิทยาลัยนานาชาติ ๑๙ ธ.ค.๖๑</p> <p>- คณะมนุษยศาสตร์ฯ ๒๑ ธ.ค.๖๑</p> <p>๓. ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายแผนงานได้ ส่งบุคลากรเข้าร่วม โครงการอบรม เรื่อง การเสริมสร้างทักษะการจัดทำแผนการ บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ฉบับ ใหม่ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งจัดโดยมหาวิทยาลัย ราชภัฏสงขลา ได้รับเกียรติจากวิทยากร คุณวัลลภา ภู่อำลี วิทยากรจาก กรมบัญชีกลาง ณ อาคารสำนักงาน อธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา จำนวน ๙๒ คน เมื่อวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๖๑</p>	

## ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

๑. มหาวิทยาลัยควรจัดให้มีการจัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตระดับมหาวิทยาลัยเป็นการเฉพาะ โดยทำการวิเคราะห์กระบวนการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน และกำหนดมาตรการควบคุมที่ชัดเจนยิ่งขึ้น
๒. มีคณะกรรมการดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง รายงานสาเหตุและปัญหาเกี่ยวกับการทุจริตและรายงานต่อคณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำมหาวิทยาลัยทุกชั้น เพื่อทราบปัญหาและจุดอ่อนของการปฏิบัติหน้าที่ไม่ถูกต้อง และนำมากำหนดไว้ในมาตรการ แนวทางป้องกัน ป้องปราม เพื่อไม่ให้เกิดซ้ำหรือเกิดใหม่
๓. มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบให้กำกับ ติดตามการดำเนินงาน ตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างเป็นระบบ ให้มีการถ่ายทอดกระบวนการของกรณีศึกษาต่าง ๆ ที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจพบ บ่อย ๆ ถ่ายทอดไปยังผู้ปฏิบัติงานได้ทราบ ซึ่งจะเป็นแนวทางหนึ่งที่จะป้องกันไม่ให้กระทำผิดซ้ำ
๔. ให้มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง โดยมหาวิทยาลัยจะต้องดำเนินการกับผู้ทุจริตและชี้ให้เห็นการลงโทษของผู้กระทำผิดเหล่านั้นอย่างจริงจัง เพื่อสร้างความตระหนักให้สังคมไม่ทนต่อการทุจริตเกิดขึ้นในองค์กร
๕. จัดระบบการควบคุมภายในที่เข้มแข็ง เนื่องจากการควบคุมภายในเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรทุกคนและทุกระดับในหน่วยงาน ซึ่งผู้บริหารและบุคลากรทุกคนร่วมกันกำหนดให้มีขึ้นมา เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ๓ ด้าน คือ ๑) ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน ๒) ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน และ ๓) การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น เพื่อให้ส่วนงานได้รับประโยชน์จากการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ผู้บริหารและบุคลากรในหน่วยงานควรให้ความสำคัญกับการจัดให้มีระบบการควบคุมภายใน โดยฝ่ายบริหารควรนำการควบคุมภายใน มารวมไว้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๖. หน่วยงานต่าง ๆ ควรประเมินผลการควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน รวมทั้งควรให้มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ รวมทั้งสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในตามแนวทางของกระทรวงการคลัง และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงบุคลากรผู้รับผิดชอบควรมีการถ่ายทอดความรู้ให้แก่นัก เพื่อสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ