แบบ ปย.1

แบบสรุปการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม

สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร 1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร 1.4 โครงสร้างองค์กร 1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ 1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร 1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน **2. การประเมินความเสี่ยง** 2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ 2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม 2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง 2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง 2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง **3. กิจกรรมการควบคุม** 3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง 3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม 3.3 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร 3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ 3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน 3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ 3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	ผู้บริหารสำนักมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ด้วยหลักการกระจายอำนาจ การมอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นไปตามโครงสร้างสายงานตามบังคับบัญชา มีกลไกการติดตามการดำเนินงาน รายงานทางการเงินที่โปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต มีการกำหนดมาตรฐานการรับบุคลากรเข้าทำงานโดยเน้นการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีการกำหนดสมรรถนะการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่ง มีนโยบายด้านบุคลากรในการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนตามผลการปฏิบัติงาน มีระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยเน้นปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานเป็นสำคัญ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรติดประกาศให้ทราบทั่วกัน สำนักมีการวางแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในโดยให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุมเสนอแนะ ในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยง มีกิจกรรมควบคุม มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งติดตามตรวจสอบได้ตามระเบียบ ข้อบังคับ

แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร 4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ 4.4 มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ 4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล 4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข 4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร 4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน **5. การติดตามประเมินผล** 5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล 5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.5 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	สำนักมีการจัดทำโปรแกรมเพื่อรายงานข้อมูลสารสนเทศให้ฝ่ายบริหารใช้ในการตัดสินใจ มีการรวบรวม วิเคราะห์ข้อมูลอย่างเป็นระบบ ตรวจสอบได้ มีระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ที่รวดเร็วเพื่อติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงาน และภายนอกหน่วยงาน มีระบบ VDO Conference ที่ทันสมัย มี website ช่องทางรับฟังความคิดเห็นจากภายในหน่วยงานและนักศึกษา ประชาชน มีระบบแผนการดำเนินงาน มีการรายงานผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน มีระบบโปรแกรมรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหาร และเผยแพร่ผลการดำเนินงานบน website ทุกเดือน และมีรายงานภาระงานของทุกคนในหน่วยงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร โดยผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับ มีการนำผลการประเมินมาปรับปรุงประสิทธิภาพของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ มีระบบสวัสดิการเพื่อเป็นขวัญกำลังใจต่อการทำงาน ผู้บริหารคอยกำกับดูแลการดำเนินงานภายในสำนักอย่างเป็นระบบป้องกันการทุจริต

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ 5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	

ผู้ประเมิน ผู้ช่วยศาสตราจารย์นิวัตร จารุวาระกูล

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

วันที่ประเมิน 23 ธันวาคม 2552