



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

โทร. ๐-๒ ๒๘๒-๕๐๐๕ ต่อ ๖๗๖๔

ที่ ศธ ๐๕๘๑.๑๒ / ๓๗๕

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๕๓

เรื่อง ขอสั่งแผนการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๔

---

เรียน ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน

ตามหนังสือกองนโยบายและแผน ที่ ศธ ๐๕๘๑.๑๖/๔๑๒๕ วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๕๓  
เรื่อง การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยประจำปี ๒๕๕๔ นั้น

สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ (สวท.) ขอสั่ง

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๔
๒. แผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๕๔
๓. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปย.๑)
๔. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ ด้าน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์นิวัตร จารูวาระกุล)

ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ



คำสั่งสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

ที่ ๐๒๑ / ๒๕๕๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

ตามที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ให้สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน ปี ๒๕๕๔ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุวัตถุประสงค์ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการดังต่อไปนี้

- |  |                            |
|--|----------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ          | ประธานคณะกรรมการ           |
| ๒. รองผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการฯ (นายเพชร สายแสน)         | รองประธาน                  |
| ๓. รองผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการฯ (นายณพัชย์ ทิพย์ไกรลาศ)  | รองประธาน                  |
| ๔. รองผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการฯ (น.ส.เพชรภรณ์ เพ็ชรแก้ว) | รองประธาน                  |
| ๕. นายกฤษณ์ จำนงนิตย์                                      | กรรมการ                    |
| ๖. นายกิตติ เข้มวิชา                                       | กรรมการ                    |
| ๗. นายปฐมพงศ์ จำนงลาภ                                      | กรรมการ                    |
| ๘. น.ส.ณัฐริกา คล้ายสงคราม                                 | กรรมการ                    |
| ๙. นายมงคล ชนะบัว  | กรรมการ                    |
| ๑๐. นายภาณุพงศ์ พันธุ์บัวหลวง                              | กรรมการ                    |
| ๑๑. น.ส.ปัญญาพร แสงสมพร                                    | กรรมการ                    |
| ๑๒. น.ส.ศลวรรณ สุทธิวัฒน์กำจร                              | กรรมการและเลขานุการ        |
| ๑๓. น.ส.รักอนงค์ ชมปรีดา                                   | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๔. น.ส.วันทนา แก้วผาบ                                     | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ตั้ง ณ วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๓

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์นิวัตร จารูวาระกุล)

ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

## โครงการพัฒนาระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่ง

### วัตถุประสงค์

พัฒนาระบบระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน

## KEY PROCESS

## OBJECTIVES MAP

1. ศึกษาความต้องการ  
ของระบบงาน/ปัญหา/  
อุปสรรค

- เพื่อให้ทราบความต้องการของการใช้งานระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่ง
- เพื่อให้ทราบถึงปัญหาและอุปสรรคของการจัดทำระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัย

2. วางแผนและออกแบบ  
ระบบงาน

- เพื่อเตรียมความพร้อมในการจัดทำการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งในแต่ละรายวิชา

3. การดำเนินการ

- เพื่อให้ระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งที่ครบถ้วน ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ

#### 4. ทดสอบระบบ

- เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัยถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของผู้สอนในแต่ละรายวิชา
- เพื่อให้มั่นใจว่าระบบเครือข่ายสามารถรองรับผู้ใช้งานระบบอีเลิร์นนิ่งจำนวนมากได้

#### 5. นำไปใช้

- เพื่อพัฒนาระบบการศึกษาและเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการเรียนการสอน

#### 6. ติดตามประเมินผล

- เพื่อให้ทราบผลการให้บริการระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัย
- เพื่อให้ทราบปัญหา/อุปสรรคที่เกิดขึ้นและแก้ไขปรับปรุงในอนาคต

## โครงการพัฒนาระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่ง

### วัตถุประสงค์

พัฒนาระบบระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร  
ภายในปี พ.ศ.2554

## KEY PROCESS

1. ศึกษาความต้องการ  
ของระบบงาน/ปัญหา/  
อุปสรรค

2. วางแผนและออกแบบ  
ระบบงาน

3. การดำเนินการ

## RISK MAP

- ไม่ทราบถึงความต้องการของการใช้งานระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่ง
- ไม่ทราบถึงปัญหาและอุปสรรคของการจัดทำระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัย

- ขาดความพร้อมในการผลิตสื่อการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่ง

- จัดทำระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งไม่เสร็จตรงตามกำหนดเวลา

#### 4. ทดสอบระบบ

- ไม่มั่นใจว่าระบบการเรียนการสอนอิเล็กทรอนิกส์ของมหาวิทยาลัยถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของผู้สอนในแต่ละรายวิชา
- ไม่มั่นใจว่าระบบการเรียนการสอนอิเล็กทรอนิกส์ของมหาวิทยาลัยจะมีความเสถียรภาพ และได้มาตรฐาน สามารถรองรับการใช้งานได้มากเพียงพอกับผู้ใช้จำนวนมาก

#### 5. นำไปใช้งาน

- ระบบการเรียนการสอนอิเล็กทรอนิกส์ไม่ถูกนำไปใช้ตามศักยภาพที่มีในระบบ

#### 6. ติดตามประเมินผล

- ขาดความร่วมมือในการติดตามประเมินผล
- ไม่ทราบปัญหา/อุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการแก้ไขปรับปรุงในอนาคต

## การประเมินความเสี่ยง

## สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

## โครงการพัฒนาระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

## วัตถุประสงค์: เพื่อพัฒนาระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและได้มาตรฐานในปี พ.ศ.2554

ขั้นตอน (1)	วัตถุประสงค์ ขั้นตอน (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	โอกาสที่ จะเกิด (5)	ผล กระทบ (6)	ระดับ ความเสี่ยง (7)	ลำดับ ความเสี่ยง (8)
1. ศึกษาความต้องการ ของระบบงาน/ปัญหา/ อุปสรรค	เพื่อศึกษาสาเหตุของ ปัญหาและความ ต้องการใช้งาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>ไม่ทราบถึงความต้องการของงานระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่ง</li> </ul>	1.1 ขาดการศึกษาข้อมูลความต้องการ ของการใช้งานอย่างครบถ้วน	1	1	น้อย	
		<ul style="list-style-type: none"> <li>ไม่ทราบถึงปัญหาและอุปสรรคของการจัดทำระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัย</li> </ul>	1.2 ขาดการศึกษาสาเหตุของปัญหาและ อุปสรรคให้ครอบคลุม	1	2	น้อย	
2. วางแผนและออกแบบ การพัฒนา ระบบ	เพื่อวางแผนและ ออกแบบการพัฒนา ระบบ	<ul style="list-style-type: none"> <li>ขาดความพร้อมในการผลิตสื่อการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่ง</li> </ul>	2.1 บุคลากรผลิตสื่อประชาสัมพันธ์ ในการผลิตสื่อการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่ง	2	3	ปานกลาง	
3. การดำเนินการจัดทำ	เพื่อดำเนินการ	<ul style="list-style-type: none"> <li>จัดทำระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งไม่เสร็จตรงตามกำหนดเวลา</li> </ul>	3.1 เนื้อหาจากผู้สอนแต่ละรายวิชาไม่ครบถ้วนชัดเจน	4	5	สูงมาก	1

ขั้นตอน (1)	วัตถุประสงค์ ขั้นตอน (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	โอกาสที่ จะเกิด (5)	ผล กระทบ (6)	ระดับ ความเสี่ยง (7)	ลำดับ ความ เสี่ยง (8)
4. ทดสอบระบบ	เพื่อทดสอบระบบ	<ul style="list-style-type: none"> <li>ไม่มั่นใจว่าระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของวิทยาลัยถูกตั้งตรงตามวัตถุประสงค์ของผู้สอนในแต่ละรายวิชา</li> <li>ไม่มั่นใจว่าระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัยจะมีความเสถียรภาพ และได้มาตรฐานสามารถรองรับการใช้งานได้มากเพียงพอสำหรับผู้ใช้งานจำนวนมาก</li> </ul>	4.1 ระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งไม่ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของผู้สอนในแต่ละรายวิชา  4.2 ระบบแม่ข่ายไม่รองรับการใช้งานในกรณีมีผู้ใช้จำนวนมาก	2	3	ปานกลาง	
5. นำไปใช้งาน	เพื่อการใช้งานจริง	<ul style="list-style-type: none"> <li>ระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งไม่ถูกนำไปใช้ตามศักยภาพที่มีในระบบ</li> </ul>	5.1 ผู้สอนไม่นำระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งไปใช้  5.2 ผู้สอนไม่มีทักษะในการใช้ระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่ง	3	4	สูง	3
6. ติดตามประเมินผล	เพื่อการประเมินผล	<ul style="list-style-type: none"> <li>ขาดความร่วมมือในการติดตามประเมินผล</li> <li>ไม่ทราบปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการแก้ไขปรับปรุงในอนาคต</li> </ul>	6.1 ขาดความร่วมมือในการเก็บข้อมูลเพื่อการประเมินผลการใช้งาน  6.2 วิธีการประเมินผลไม่มีประสิทธิภาพ	1	2	น้อย	
				4	4	สูง	2



## เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงเชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นานๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณีขยเว้น

## เกณฑ์มาตรฐานการกำหนดค่าประเมินผลกระทบเชิงปริมาณ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	ระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งไม่ได้ใช้งานเลย
4	ค่อนข้างรุนแรง	ระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งใช้งานได้ 20%
3	ปานกลาง	ระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งใช้งานได้ 50%
2	น้อย	ระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งใช้งานได้ 70%
1	น้อยมาก	ระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งใช้งานได้ 90%

ความสัมพันธ์ระหว่างเกณฑ์มาตรฐานของโอกาสและผลกระทบ (เกณฑ์มาตรฐานระดับความเสี่ยง : Degree of Risk)

		ระดับผลกระทบของความเสี่ยง				
		1	2	3	4	5
1.2, 4.2, 6.1 น้อย						
1.1, 6.2 น้อย						
2.1, 4.1 ปานกลาง						
5.1 สูง						
		1	2	3	4	5

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

การประเมินมาตรการควบคุม

สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

โครงการพัฒนาระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและได้มาตรฐานในปี พ.ศ.2554

สาเหตุของความเสี่ยง Risk factor (1)	การควบคุมที่ควรจะมี (2)	การควบคุมที่มีอยู่แล้ว (3)	ผลการประเมินการควบคุมที่มีอยู่ แล้วว่าได้ผลหรือไม่ (4)
3. การดำเนินการจัดทำระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่ง 3.1 เนื้อหาจากผู้สอนแต่ละรายวิชา ไม่ครบถ้วนชัดเจน	3.1 ใช้หลัก Learning Object คือการนำเสนอเนื้อหาหลักในส่วนที่สำคัญ ให้ผู้เรียนบรรลุผลการเรียนที่คาดหวังอย่างใดอย่างหนึ่งโดยเฉพาะ	√	x

(3) √ = มี

x = ไม่มี

? = มีแต่ไม่สมบูรณ์

(4) √ = ได้ผลตามที่คาดหมาย

x = ไม่ได้ผลตามที่คาดหมาย

? = ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์

แผนบริหารความเสี่ยง แต่ละโครงการ/กิจกรรม

หน่วยงาน : สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

โครงการพัฒนาระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและได้มาตรฐานในปี พ.ศ.2554

ขั้นตอนหลักและวัตถุประสงค์ (Key Process and Objectives) (1)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (Residual Risks) (2)	ปัจจัยความเสี่ยง (Risks Factors) (3)	การจัดการความเสี่ยง (Risks Treatments) (4)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
3. การดำเนินการจัดทำ วัตถุประสงค์ เพื่อได้ระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งที่ครบถ้วน ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	จัดทำระบบการเรียนการสอนอีเลิร์นนิ่งไม่เสร็จตรงตามกำหนดเวลา	3.1 เนื่องจากผู้สอนแต่ละรายวิชาไม่ครบถ้วนชัดเจน	3.1 ใช้หลัก Learning Object คือการนำเสนอเนื้อหาหลักในส่วนที่สำคัญ ให้ผู้เรียนบรรลุผลการเรียนที่คาดหวังได้อย่างหนึ่งโดยเฉพาะ	กำหนดเสร็จภายใน 1 ปี ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	

แบบติดตามผลการบริหารความเสี่ยงปี 2553 รอบ 12 เดือน หน่วยงาน : สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ภาระงาน/กิจกรรม : โครงการพัฒนาระบบถ่ายทำรายการโทรทัศน์ วัตถุประสงค์ระดับภาระงาน/กิจกรรม : พัฒนาระบบการถ่ายทำรายการโทรทัศน์ของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน						
ขั้นตอน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่ยังเหลืออยู่	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะดำเนินงาน	วิธีการดำเนินงาน/ ปัญหาอุปสรรค/ ข้อเสนอแนะ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. ศึกษาค้นหา ของปัญหาและ ความต้องการใช้ งาน	-	-	-	สวท.	*	ศึกษาค้นหา และ อุปสรรคได้ ครอบคลุม
2. วางแผนและ ออกแบบการ พัฒนาระบบ	ไม่ทราบปริมาณการ ใช้ระบบการถ่ายทำ รายการโทรทัศน์	ขาดข้อมูลการวางแผนการ พัฒนาระบบการถ่ายทำ รายการโทรทัศน์ที่ดี	วางแผนการพัฒนาระบบการถ่ายทำ รายการโทรทัศน์ให้ดีขึ้น	กย.2553 สวท.	*	วิเคราะห์งานและ วางแผนระบบการถ่าย ทำ

หมายเหตุ: สถานะดำเนินงานให้เลือกเครื่องหมายที่กำหนดไว้เพื่อใช้แสดงสถานะได้ลงในช่อง (6) \* = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด  
 √ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่าที่กำหนด X = ยังไม่ได้รับดำเนินการ และ O = อยู่ระหว่างดำเนินการ

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับหน่วยงาน  
(ตามระเบียบฯ ข้อ 6)  
แบบที่ 1 กรณีไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

การประเมินการควบคุมภายในของ สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2552 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 ได้ดำเนินการตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ระบบการควบคุมภายในของสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล รวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหาย และความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการ ควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา เนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อม เปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่าการควบคุมภายในของสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2552 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในมาพร้อมนี้แล้ว

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์นิวัตร จารุวาระกุล)

ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

21 พฤศจิกายน พ.ศ. 2553

แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม

สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่า หน่วยรับตรวจ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี หรือไม่</p> <p><b>1.1 ประเมินและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</li> <li>■ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน</li> <li>■ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ</li> <li>■ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง</li> <li>■ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)</li> </ul>	<p>➢ มีการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักฯให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด รวมทั้งมีการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก มีการจัดทำรายงานทางการเงิน งบประมาณ และรายงานผลการดำเนินงานอย่างโปร่งใส มีการกระจายอำนาจให้ผู้ได้บังคับบัญชาที่เหมาะสม มีการทำงานเป็นทีม มีการบริหารความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง มีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานเป็นสำคัญ</p>
<p><b>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว</li> <li>■ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง</li> <li>■ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>■ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ</li> </ul>	<p>➢ มหาวิทยาลัยมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนแจ้งให้บุคลากรทุกคนลงนามรับทราบประกาศลงในเว็บไซต์ บุคลากรทุกคนในสำนักทราบแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามบทลงโทษหากพบว่าบุคลากรประพฤติผิดจรรยาบรรณหรือว่ากล่าวตักเตือนตามกรณี เมื่อ</p>



จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้</li> <li>■ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม</li> <li>■ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น</li> </ul>	<p>ไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ ฝ่ายบริหารมีการกำหนดเกณฑ์การให้โบนัสเป็นสิ่งจูงใจที่ยุติธรรม และจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม</p>
<p><b>1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ</li> <li>■ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน</li> <li>■ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน</li> <li>■ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</li> <li>■ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</li> </ul>	<p>➢ สำนักมีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ เพื่อการจัดทำคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ มีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานของทุกภาระงาน มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน มีการฝึกอบรมบุคลากรตามความต้องการของสำนัก และตามศักยภาพของบุคลากรอย่างเหมาะสมและทั่วถึง มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานเป็นประจำทุกปี</p>
<p><b>1.4 โครงสร้างองค์กร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการจัด โครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ</li> <li>■ มีการประเมินผล โครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</li> <li>■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</li> </ul>	<p>➢ สำนักมีโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนตามภาระงาน มีการบริหารงานที่ยืดหยุ่นเพื่อความเหมาะสมและคล่องตัวในการปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงผลสำเร็จของงานเป็นสำคัญ และคำนึงถึงความสามารถของแต่ละคนที่จะเอื้อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงไป มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยประกาศในเว็บไซต์ของสำนัก เพื่อให้ทราบทั่วกัน</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</li> <li>▪ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย</li> </ul>	<p>➢ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลตามสายการบังคับบัญชาอย่างถูกต้องเหมาะสม กับความศักยภาพของบุคคล และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ สำนักมีระบบรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนผ่านเว็บไซต์ของสำนัก และรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงทราบทุกเดือน อีกทั้งทุกกลุ่มงานต้องจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานให้ผู้อำนวยการสำนักทราบทุก 6 เดือน และ 12 เดือน</p>
<p><b>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</li> <li>▪ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึก อบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</li> <li>▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการ โยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</li> <li>▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณา รวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>▪ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม</li> </ul>	<p>➢ มีระบบการสอบคัดเลือกบุคลากรในการรับเข้าปฏิบัติงานให้ได้บุคลากรตรงตามความต้องการของตำแหน่ง โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีการจัดปฐมนิเทศให้กับบุคลากรใหม่ และจัดฝึก อบรมบุคลากรทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรได้พิจารณา รวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p>
<p><b>1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul>	<p>➢ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่าง</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</li> </ul>	<p>ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่ออธิการบดี</p>

ผู้ประเมิน...ผศ.นิวัตร จารูวาระกุล

ตำแหน่ง .....ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

วันที่ประเมิน... 20 พฤศจิกายน 2553

แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านการประเมินความเสี่ยง

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย)</p> <p>วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้ เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่</p> <p><b>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</li> <li>▪ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน</li> </ul>	<p>➢ สำนักมีการประชุมบุคลากรทุกปี ให้เข้าใจตรงกัน ในการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของสำนักอย่างชัดเจนและวัดผลได้</p>
<p><b>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</li> <li>▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้</li> <li>▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</li> </ul>	<p>➢ สำนักมีการประชุมบุคลากรทุกคนเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์ให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</p>
<p><b>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</li> </ul>	<p>➢ ผู้บริหารทุกระดับมีการประชุมเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงของสำนัก จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ในการรายงานผลการดำเนินงาน เป็นต้น</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง</li> <li>■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</li> </ul>	<p>➢ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p><b>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> <li>■ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> <li>■ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> <li>■ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> </ul> <p><b>2.6 อื่นๆ (โปรดระบุ)</b></p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>➢ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงทุกปี</p>

ผู้ประเมิน...ผศ.นิวัตร จารุวาระกุล

ตำแหน่ง .....ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

วันที่ประเมิน... 20 พฤศจิกายน 2553

แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านกิจกรรมควบคุม

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่</p> <p>3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.3 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>3.8 อื่นๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	<p>&gt; มีกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p>

ผู้ประเมิน...ผศ.นิวัตร จารูวาระกุล

ตำแหน่ง .....ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

วันที่ประเมิน... 20 พฤศจิกายน 2553

แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>4.4 มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข</p> <p>4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>4.9 อื่นๆ (โปรดระบุ)</p> <p>.....</p>	<p>➢ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหาร และตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของสำนัก มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ ประชาชน และนักศึกษา</p>

ผู้ประเมิน...ศศ.นิวัตร จารูวาระกุล

ตำแหน่ง .....ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

วันที่ประเมิน... 20 พฤศจิกายน 2553

แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านการติดตามประเมินผล

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>5. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้อบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.5 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>	<p>&gt; มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บริหารรับทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล มีการกำหนดให้มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>

ผู้ประเมิน...ศศ.นิวัตร จารูวาระกูล

ตำแหน่ง ....ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

วันที่ประเมิน...20 พฤศจิกายน 2553