



ส่วนงาน กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของส่วนงานพร้อม วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) ส่วนงาน/บุคลากร ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ก. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงาน ๑. ภารกิจงานวิเคราะห์นโยบายและ แผนพัฒนามหาวิทยาลัย วัตถุประสงค์ เพื่อวิเคราะห์ข้อมูล ดำเนินการ จัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัย ๒. ภารกิจงานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ เพื่อจัดทำคำขอตั้งงบประมาณ เพื่อวิเคราะห์ข้อมูลจัดทำคำขอตั้งงบประมาณ เพื่อจัดทำแผน/ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี	กอ ง แ พ น ง า น ระ บู วิเคราะห์ บริหารความ เสี่ยงตามคู่มือการ บริหารความเสี่ยง และ คำแนะนำการจัดทำ รายงานการควบคุม ภายในมหาวิทยาลัย โดยให้บุคลากรทุกคนมี ส่วนร่วมระบุ วิเคราะห์ และบริหารความเสี่ยง ของภาระงานร่วมกัน	กองแผนงานร่วมกัน กำหนดกิจกรรม ควบคุมตาม วัตถุประสงค์ และผล การประเมินความ เสี่ยงเป็นลายลักษณ์ โดยบุคลากรทุกคนมี ความเข้าใจ วัตถุประสงค์ของ กิจกรรม และ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม กฎระเบียบ ข้อบังคับ ของมหาวิทยาลัย ไม่	กองแผนงานติดตามผล การปฏิบัติงานทั้ง ระหว่าง และหลัง ปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับ แผนการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับ ดูแลทราบเป็นลาย ลักษณ์อักษรอย่าง ต่อเนื่อง เช่น รายงาน ผลการดำเนินงานรอบ ไตรมาส รายงานผลการ ดำเนินงานประจำปี งบประมาณ รายงาน	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุม ได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผล การประเมินความ เสี่ยง - บุคลากรทุกคนทราบ และเข้าใจ วัตถุประสงค์ของ กิจกรรมการควบคุม - มีมาตรการป้องกัน และดูแลรักษา ทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเปรียบเทียบ แผนและผลการ ดำเนินงาน และรายงาน ต่อผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ - กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการ ดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน ให้มีการแก้ไข อย่างทันกาล - มีการติดตาม 	กองแผนงาน/๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของส่วนงานพร้อม วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) ส่วนงาน/บุคลากร ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. ภารกิจงานวิจัยสถาบันและสารสนเทศ วัตถุประสงค์ เพื่อวิเคราะห์การยุบและยกเลิก ส่วนงานของมหาวิทยาลัย เพื่อจัดทำรายงาน ประจำปีและเอกสารเผยแพร่ งานจัดการ ความรู้</p> <p>๔. ภารกิจงานติดตามประเมินผลและ รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์.....</p>		<p>พบการฝ่าฝืนในเรื่อง การมีผลประโยชน์ทับ ซ้อน ส่งผลให้ภาพรวม กิจกรรมการควบคุม ภายใน ของ กอง แผนงาน มีความ เหมาะสม เพียงพอ และ บรรลุ วัตถุประสงค์ การ ดำเนินงาน</p>	<p>การประเมินตนเอง (SAR) กรณีการ ดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน ได้นำเรื่อง ดังกล่าวเข้าที่ประชุม ประจำเดือนของ หน่วยงาน เพื่อหาแนว ทางแก้ไข หรือปรับ แผนการดำเนินงาน ต่อไป</p>	<p>- มีการแบ่งแยกหน้าที่ การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อ ความเสียหาย ตั้งแต่ ต้นจนจบ เช่น การ อนุมัติ การบันทึก ข้อมูล และการดูแล ทรัพย์สิน</p> <p>- มีข้อกำหนดเป็นลาย ลักษณ์อักษร และ บทลงโทษกรณีฝ่าฝืน ใน เรื่อง การ มี ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยอาศัยอำนาจ หน้าที่</p> <p>- มีมาตรการติดตาม และตรวจสอบให้การ ดำเนินงานขององค์กร เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี</p>	<p>ตรวจสอบการปฏิบัติ ตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>- มีการประเมินผล ความเพียงพอและ ประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน และ ประเมินการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ขององค์กร ในลักษณะการประเมิน การควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมิน การควบคุมอย่างเป็น อิสระ อย่างน้อยปีละ หนึ่งครั้ง</p> <p>- มีการรายงานผลการ ประเมินและรายงาน การตรวจสอบของผู้ ตรวจสอบภายใน โดย ตรง ต่อ ผู้บังคับบัญชา</p>	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของส่วนงานพร้อม วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) ส่วนงาน/บุคลากร ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผลการ แก้ไขข้อบกพร่องที่พบ จากการประเมินผลและ การตรวจสอบของผู้ ตรวจสอบภายใน - มีการกำหนดให้ ผู้บริหารต้องรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลทันที ใน กรณีที่มีการทุจริตหรือ สงสัยว่ามีการทุจริต มี การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และ มติคณะรัฐมนตรี และมี การกระทำอื่นที่อาจมี ผลกระทบต่อองค์กร อย่างมีนัยสำคัญ 	
ข. ภารกิจตามแผนดำเนินการ ๑. ภารกิจแผนงานพื้นฐาน ด้านการพัฒนาและ เสริมสร้างศักยภาพคน วัตถุประสงค์.....						
ค. ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงาน						

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของส่วนงานพร้อม วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) ส่วนงาน/บุคลากร ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ภารกิจ..... วัตถุประสงค์..... ๒. ภารกิจ..... วัตถุประสงค์..... ฯลฯ						

ลายมือชื่อ

(พระมหาบัณฑิต ปณจิตเมธี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองแผนงาน

วันที่ ๓๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.มจร.๕)

- (๑) ระบุชื่อส่วนงานที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงาน
(วิทยาเขต, สถาบัน สำนัก ศูนย์หรือเทียบเท่า, วิทยาลัยตั้งอยู่นอกวิทยาเขต, กองหรือเทียบเท่า)
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินผลการควบคุมภายใน
(รอบ ๖ เดือน คือ วันที่ ๓๑ มีนาคม และรอบ ๑๒ เดือน คือ วันที่ ๓๐ กันยายน ของปีที่ประเมิน)
- (๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
(ตามภารกิจส่วนงาน ๓ ประเภท ประกอบด้วย (๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงาน (๒) ภารกิจตามแผนดำเนินการ (๓) ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงาน)
- (๔) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ
- (๕) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่โดยอาจจะระบุในลักษณะต่าง ๆ เช่น มีการกำหนดหรือสั่งการอย่างเป็นทางการ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และช่วยให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และหรือความเสี่ยงที่ลดลงหรือสามารถป้องกันได้ คำนวณกับต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายในการควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว
- (๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
- (๙) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบและกำหนดแล้วเสร็จ (วัน เดือน ปี) ของการปรับปรุงการควบคุมภายในกรณีการจัดทำรายงานในระดับส่วนงาน
(วิทยาเขต, สถาบัน สำนัก ศูนย์หรือเทียบเท่า, วิทยาลัยตั้งอยู่นอกวิทยาเขต, กองหรือเทียบเท่า)
- (๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าส่วนงาน
- (๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าส่วนงาน
- (๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน
(รอบ ๖ เดือน คือ วันที่ ๓๐ เมษายน และรอบ ๑๒ เดือน คือ วันที่ ๓๑ ตุลาคม ของปีที่ประเมิน)