

แบบประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ระยะเวลาการประเมิน ตุลาคม ๒๕๖๔ – มีนาคม ๒๕๖๕ (รอบ ๖ เดือน)

ชื่อหน่วยงาน

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)	หลักการที่ ๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมโดยผ่านคำสั่ง การกระทำหรือพฤติกรรม			
		๑.๒ หน่วยงานได้กำหนดมาตรฐานจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน			
		๑.๓ หน่วยงานมีการประเมินการยึดมั่นในมาตรฐานของจรรยาบรรณ			
	หลักการที่ ๒ หัวหน้าส่วนราชการแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๒.๑ หัวหน้าส่วนราชการมีการกำหนดนโยบายความรับผิดชอบหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงาน			
		๒.๒ คณะกรรมการประจำหน่วยงานมีความรู้ความชำนาญที่เกี่ยวข้องหน่วยงานที่รับผิดชอบ			
		๒.๓ หน่วยงานมีการดำเนินงานอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร			
		๒.๔ หัวหน้าส่วนราชการได้กำกับดูแลในเรื่องสภาพแวดล้อมของการควบคุม การประเมินความเสี่ยงและกิจกรรมการควบคุม			
	หลักการที่ ๓ หัวหน้าส่วนราชการจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัยภายใต้การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการ	๓.๑ หน่วยงานมีโครงสร้างที่ครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน			
		๓.๒ หน่วยงานมีการกำหนดสายการบังคับบัญชา การรายงานผลการดำเนินงานตามภารกิจ			
		๓.๓ หน่วยงานมีการกำหนดหน้าที่ การมอบหมายงาน และจำกัดขอบเขตของอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบควบคู่กัน			
	หลักการที่ ๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้อง	๔.๑ หน่วยงานวางนโยบาย หรือแนววิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารบุคลากร			
		๔.๒ หน่วยงานมีการประเมินความสามารถของบุคลากร และระบุส่วนที่ยังขาดอยู่เพื่อปรับปรุงแก้ไข			

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
	กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๔.๓ หน่วยงานมีการสร้างจิตใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรภายในหน่วยงาน			
		๔.๔ หน่วยงานมีการวางแผนและเตรียมสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession)			
	หลักการที่ ๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๕.๑ หน่วยงานได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน โดยผ่านโครงสร้างการบริหาร การใช้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
		๕.๒ หน่วยงานได้กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน มีการสร้างแรงจูงใจและการให้รางวัลเป็นสิ่งตอบแทน			
		๕.๓ หน่วยงานได้ประเมินตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน การสร้างสิ่งจูงใจ และรางวัลอย่างต่อเนื่อง			
		๕.๔ หน่วยงานได้ประเมินแรงกดดันในการปฏิบัติงานที่ยั่งยืน หรือมากเกินไป			
		๕.๕ หน่วยงานได้ประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้รางวัล และการลงโทษบุคลากรเป็นรายบุคคล			
องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	หลักการที่ ๖ หน่วยงานได้ระบุ วัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัยไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๖.๑ หน่วยงานได้ระบุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัยไว้อย่างชัดเจน			
		๖.๒ หน่วยงานได้กำหนดสาระสำคัญในการปฏิบัติงานทุกประเภท			
		๖.๓ หน่วยงานได้รายงานผลการดำเนินงานที่สะท้อนถึงภารกิจ พันธกิจของมหาวิทยาลัย			
		๖.๔ คณะกรรมการในหน่วยงาน ได้อนุมัติและสื่อสารนโยบายบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและบุคลากรได้รับทราบ พร้อมทั้งถือเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร			
	หลักการที่ ๗ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง	๗.๑ หน่วยงานได้ระบุความเสี่ยงทุกประเภทจากทุกระดับในหน่วยงาน			
		๗.๒ หน่วยงานได้วิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกเป็นหลัก			
		๗.๓ ผู้บริหาร บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง			

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
	เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๗.๔ หน่วยงานมีการประเมินนัยสำคัญของความเสี่ยงที่ระบุไว้			
		๗.๕ หน่วยงานมีการกำหนดทิศทางการตอบสนองความเสี่ยงอย่างไร			
	หลักการที่ ๘ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๘.๑ หน่วยงานประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตประเภทต่าง ๆ			
		๘.๒ หน่วยงานทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในและภายนอกของหน่วยงาน			
		๘.๓ คณะกรรมการประจำหน่วยงานได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสเกิดทุจริตและมาตรการป้องกัน			
		๘.๔ หน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายความเสี่ยงที่เกิดขึ้น			
	หลักการที่ ๙ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน	๙.๑ หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมภายนอก			
		๙.๒ หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานโครงการกิจกรรมหรืออื่น ๆ ให้บุคลากรภายในหน่วยงานรับทราบ			
		๙.๓ หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร			
องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม	หลักการที่ ๑๐ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑๐.๑ หน่วยงานมีการควบคุมเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร สภาพแวดล้อม ลักษณะของงาน			
		๑๐.๒ หน่วยงานมีมาตรการการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร เช่น นโยบาย คู่มือ ระเบียบ			
		๑๐.๓ หน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมให้มีความหลากหลายอย่างเหมาะสมการผสมผสานของกิจกรรมการควบคุมหลายๆประเภท			
		๑๐.๔ ผู้บริหารของหน่วยงานมีการกำหนดการควบคุมภายในครอบคลุมทุกระดับงาน			
		๑๐.๕ ภายในหน่วยงานมีการแบ่งแยกหน้าที่ในการอนุมัติ บันทึก ดูแลเก็บรักษา อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร			

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
	หลักการที่ ๑๑ หน่วยงานระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีเพื่อ สนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์	๑๑.๑ หน่วยงานกำหนดความเกี่ยวข้องกันของ การใช้ระบบ IT ในกระบวนการปฏิบัติ งานที่ควบคู่ไปการควบคุมภายในด้าน IT ที่เหมาะสม			
		๑๑.๒ หน่วยงานได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ด้านโครงสร้างพื้นฐานให้เหมาะสม			
		๑๑.๓ หน่วยงานได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ความปลอดภัยด้าน IT อย่างเหมาะสม			
		๑๑.๔ หน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมการ ควบคุมด้านการจัดหา การพัฒนา และ ดูแลรักษาระบบ			
	หลักการที่ ๑๒ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรม การควบคุมโดยกำหนดไว้ ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง	๑๒.๑ หน่วยงานมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตาม การดำเนินงานของบุคลากร			
		๑๒.๒ มีนโยบายเพื่อให้การอนุมัติการทำ ธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสีย			
		๑๒.๓ หน่วยงานมีกระบวนการติดตามดูแลการ ดำเนินงานจากหน่วยงานภายนอกและ หน่วยงานภายในของตนเอง			
		๑๒.๔ ผู้บริหารภายในหน่วยงานได้กำหนด หน้าที่และความรับผิดชอบในการนำ นโยบายไปปฏิบัติ			
		๑๒.๕ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติ หน่วยงานได้นำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม			
		๑๒.๖ หน่วยงานได้ทบทวนนโยบายและ กระบวนการทำงานให้เหมาะสมอยู่เสมอ			
	องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและ การสื่อสาร (Information and Communication)	๑๓.๑ หน่วยงานได้ระบุสารสนเทศที่ต้องการใช้ ในการดำเนินงาน			
		๑๓.๒ หน่วยงานได้พิจารณาต้นทุน ประโยชน์ รวมทั้งปริมาณและความถูกต้องของ ข้อมูล			
		๑๓.๓ หน่วยงานดำเนินการเพื่อให้กรรมการมี ข้อมูลที่เพียงพอในการตัดสินใจ			
		๑๓.๔ หน่วยงานมีการดำเนินการเพื่อให้ กรรมการได้รับหนังสือเชิญประชุมและ เอกสารล่วงหน้าก่อนการประชุมตามที่ กฎหมายกำหนด			
		๑๓.๕ หน่วยงานมีการดำเนินการเพื่อให้การ รายงานการประชุมมีรายละเอียดสามารถ สอบย้อนได้			

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
	หลักการที่ ๑๔ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๓.๖ หน่วยงานมีการดำเนินการ เก็บเอกสารเป็นระบบ แกะไขข้อบกพร่องการควบคุมตามความเห็นผู้ตรวจสอบ			
		๑๔.๑ หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางที่เหมาะสม			
		๑๔.๒ หน่วยงานได้รายงานข้อมูลที่สำคัญถึงกรรมการอย่างสม่ำเสมอ			
		๑๔.๓ หน่วยงานจัดให้มีช่องทางสื่อสารลับเพื่อแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต			
	หลักการที่ ๑๕ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๕.๑ หน่วยงานได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางที่เหมาะสม			
		๑๕.๒ หน่วยงานมีช่องทางสื่อสารลับ สำหรับผู้มีส่วนได้เสียภายนอก แจ้งเบาะแสการทุจริต			
องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activity)	หลักการที่ ๑๖ หน่วยงานระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๑๖.๑ หน่วยงานจัดให้มีการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนด ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์			
		๑๖.๒ หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเองและ/หรือการประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายใน			
		๑๖.๓ หน่วยงานมีความถี่ในการติดตามและประเมินผล มีส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงภายในองค์กร			
		๑๖.๔ หน่วยงานได้ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยผู้มีความรู้ความสามารถ			
		๑๖.๕ หน่วยงานได้กำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ			
		๑๖.๖ หน่วยงานได้ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน			
	หลักการที่ ๑๗ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุม	๑๗.๑ หน่วยงานมีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที			

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
	ภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม	๑๗.๒ หน่วยงานได้รายงานต่อคณะกรรมการประจำหน่วยงานทันทีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริตร้ายแรง การฝ่าฝืนกฎหมายหรือการกระทำที่ผิดปกติ ซึ่งกระทบชื่อเสียงและฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ			
		๑๗.๓ หน่วยงานรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางแก้ไขต่อคณะกรรมการประจำหรือคณะกรรมการตรวจสอบในเวลาอันควร			

ลงชื่อผู้รับรองการประเมิน

ตำแหน่งคนบดี / ผู้อำนวยการ / (รักษาราชการแทน)

วันที่เดือนพ.ศ.....