

สำนักงานอธิการบดี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 29 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2560

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (2)
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>1.3 ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p> <p>1.4 โครงสร้างองค์กร</p> <p>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักงานอธิการบดี มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม มีเป้าหมายพัฒนาการให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งเน้นการบูรณาการร่วมกันระหว่างหน่วยงาน และใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การบริการจัดการทรัพยากรที่คุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด โดยมีภารกิจ จำนวน 4 ด้าน ได้แก่ 1. ด้านการเงิน 2. ด้านงานบุคคล 3. ด้านงานแผน 4. ด้านงานบริการ ซึ่งในแต่ละภารกิจจะประกอบด้วยหน่วยงาน จำนวน 14 หน่วยงาน มีผู้อำนวยการเป็นผู้บริหาร และมีคณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดี เป็นกลไกในการขับเคลื่อนการบริหารในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี โดยมีแผนปฏิบัติงานประจำปี สำหรับกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน สำนักงานอธิการบดีได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในเพื่อดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตรงตามระเบียบการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p>	<p>สำนักงานอธิการบดี ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดี เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2558 โดยมีอำนาจและหน้าที่ ในการจัดการ ติดตามการประกันคุณภาพ การบริหารความเสี่ยง และการจัดการความรู้ ซึ่งคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามคู่มือการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ทั้ง 7 ชั้นตอน ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การกำหนดวัตถุประสงค์ 2. การระบุความเสี่ยง 3. การประเมินความเสี่ยง 4. การประเมินมาตรการควบคุม 5. การบริหาร/จัดการความเสี่ยง 6. การรายงาน 7. การติดตามผลและทบทวน <p>สำนักงานอธิการบดี ได้ดำเนินการตามนโยบายบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 1 โครงการ ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินงานโครงการต่างๆ ในสำนักงานอธิการบดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
	ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</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</p> <p>3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>สำนักงานอธิการบดี มีการกำหนดอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารตามประกาศมหาวิทยาลัยสำหรับการดูแลทรัพย์สิน มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุ มีการรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีในแต่ละหน่วยงานที่อยู่ในสังกัด เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2535</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</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 มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p>	<p>สำนักงานอธิการบดี มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน ในระบบ KU-ERP เพื่อใช้ในการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร และปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีอย่างถูกต้องและครบถ้วน และมีช่องทางการสื่อสารในการแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ ให้กับบุคลากร ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ได้ที่ สำนักงานอธิการบดี อาคารสารนิเทศ 50 ปี ชั้น G เลขที่ 50 ถ.งามวงศ์วาน แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กทม. 10900 โทรศัพท์ : 0-2942-8856, แฟกซ์ : 0-2942-8856 เว็บไซต์ : http://www.psdb.ku.ac.th</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p>	
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา</p> <p>5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.5 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และการประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>	<p>สำนักงานอธิการบดี มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี และแผนพัฒนาปรับปรุง มีการติดตามความก้าวหน้ารอบ 6 เดือน และ 12 เดือน ให้ผู้บริหารรับทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง และมีระบบการควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบของมหาวิทยาลัย โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำสำนักงานอธิการบดี ประจำปี โดยรายงานผลการตรวจสอบให้กับสำนักงานอธิการบดี เพื่อรายงานมหาวิทยาลัย มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบเจอให้ดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ตามกฎ และระเบียบของมหาวิทยาลัย</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานอธิการบดี มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม มีเป้าหมายพัฒนาการให้บริการอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งเน้นการบูรณาการร่วมกันระหว่างหน่วยงาน และใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การบริการจัดการทรัพยากรที่คุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด โดยมีการกิจ จำนวน 4 ด้าน ได้แก่ 1. ด้านการเงิน 2. ด้านงานบุคคล 3. ด้านงานแผน 4. ด้านงานบริการ ซึ่งในแต่ละภารกิจจะประกอบด้วยหน่วยงาน จำนวน 14 หน่วยงาน

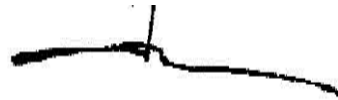
มีผู้อำนวยการเป็นผู้บริหาร และมีคณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดีเป็นกลไกในการขับเคลื่อนการบริหารในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี โดยมีแผนปฏิบัติงานประจำปี สำนักงานอธิการบดี ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดี เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2558 โดยมีอำนาจและหน้าที่ในการจัดการ ติดตามการประกันคุณภาพ การบริหารความเสี่ยง และการจัดการความรู้ ซึ่งคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามคู่มือการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ทั้ง 7 ชั้นตอน ประกอบด้วย

1. การกำหนดวัตถุประสงค์
2. การระบุความเสี่ยง
3. การประเมินความเสี่ยง
4. การประเมินมาตรการควบคุม
5. การบริหาร/จัดการความเสี่ยง
6. การรายงาน
7. การติดตามผลและทบทวน

สำนักงานอธิการบดี ได้ดำเนินการตามนโยบายบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 โดยได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินงานโครงการต่างๆ ในสำนักงานอธิการบดี ไม่ปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ

สำหรับภารกิจด้านการเงิน สำนักงานอธิการบดี มีการกำหนดอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหาร ตามประกาศมหาวิทยาลัย เรื่องการดูแลทรัพย์สิน มีการรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีในแต่ละกองที่อยู่ในสังกัด เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2535 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี โดยมีรายงานข้อมูลให้กับผู้บริหาร และมีช่องทางการสื่อสารในการแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะได้ที่ อาคารสารนิเทศ 50 ปี ชั้น G เลขที่ 50 งามวงศ์วาน แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กทม. 10900 โทรศัพท์ : 0-2942-8856, แฟกซ์ : 0-2942-8856 เว็บไซต์ : <http://www.psdb.ku.ac.th>

ในเรื่องของการควบคุมภายใน ได้ดำเนินการตามระเบียบของมหาวิทยาลัย โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำสำนักงานอธิการบดี โดยรายงานผลการตรวจสอบให้กับสำนักงานตรวจสอบภายใน มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบเจอให้ดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ตามกฎ และระเบียบของมหาวิทยาลัย



ชื่อผู้รายงาน.....

(นายฉัตรชัย จรุงพงษ์)

ตำแหน่ง รักษาการแทนผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

วันที่ 29 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2560

แผนบริหารความเสี่ยง
หน่วยงาน : สำนักงานอธิการบดี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ยุทธศาสตร์ (1)	เป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ (งบประมาณ/ ค่าใช้จ่าย)
ยุทธศาสตร์ที่ 4 : การใช้หลักธรรมาภิบาลในการ บริหารจัดการอย่างยั่งยืน	สำนักงานอธิการบดี ดำเนินงานถูกต้องตาม กฎระเบียบ ข้อบังคับ โปร่งใส และตรวจสอบได้	การจัดซื้อจัดจ้างในการ ดำเนินงานโครงการต่างๆ ในสำนักงานอธิการบดี ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง	เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้และ ความเข้าใจในแนวปฏิบัติตาม ของพระราชบัญญัติ การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 และ ระเบียบที่เกี่ยวข้องเท่าที่ควร	จัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) แนวปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ การ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบฯ พัสดุที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ให้กับ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	30 กันยายน 2561/ ผู้อำนวยการ สำนักงานอธิการบดี	-

ชื่อผู้จัดทำ



(นายฉัตรชัย จรุงพงศ์)

ตำแหน่ง รักษาการแทนผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

วันที่

15 มกราคม 2561