

แบบประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระยะเวลาการประเมิน ตุลาคม ๒๕๖๘ – กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)	หลักการที่ ๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมโดยผ่านคำสั่ง การกระทำหรือพฤติกรรม	✓		จรรยาบรรณวิชาชีพบุคลากร
		๑.๒ หน่วยงานได้กำหนดมาตรฐานจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน	✓		กำหนดโทษทางวินัยตามระเบียบข้าราชการพลเรือน
		๑.๓ หน่วยงานมีการประเมินการยึดมั่นในมาตรฐานของจรรยาบรรณ	✓		จรรยาบรรณวิชาชีพบุคลากร
	หลักการที่ ๒ หัวหน้าส่วนราชการแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๒.๑ หัวหน้าส่วนราชการมีการกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงาน	✓		จรรยาบรรณวิชาชีพบุคลากร
		๒.๒ คณะกรรมการประจำหน่วยงานมีความรู้ความชำนาญที่เกี่ยวข้องหน่วยงานที่รับผิดชอบ	✓		คณะกรรมการประจำคณะวิทยาการจัดการ
		๒.๓ หน่วยงานมีการดำเนินงานอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร	✓		จรรยาบรรณวิชาชีพบุคลากร
		๒.๔ หัวหน้าส่วนราชการได้กำกับดูแลในเรื่องสภาพแวดล้อมของการควบคุม การประเมินความเสี่ยงและกิจกรรมการควบคุม	✓		ประชุมคณะวิทยาการจัดการ
	หลักการที่ ๓ หัวหน้าส่วนราชการจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัยภายใต้การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการ	๓.๑ หน่วยงานมีโครงสร้างที่ครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน	✓		แผนยุทธศาสตร์ระยะ ๔ ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐ (โครงสร้างการบริหาร คณะวิทยาการจัดการ)
		๓.๒ หน่วยงานมีการกำหนดสายการบังคับบัญชา การรายงานผลการดำเนินงานตามภารกิจ	✓		-คำสั่งบุคลากรประจำฝ่ายงานคณะวิทยาการจัดการ
๓.๓ หน่วยงานมีการกำหนดหน้าที่ การมอบหมายงาน และจำกัดขอบเขตของอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบควบคู่กัน		✓		โครงสร้างการบริหารคณะวิทยาการจัดการ	

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
					จำแนกตามฝ่ายต่างๆ
	หลักการที่ ๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๔.๑ หน่วยงานวางนโยบาย หรือแนววิปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารบุคลากร	✓		-แผนพัฒนาบุคลากร -โครงสร้างการบริหารงาน
๔.๒ หน่วยงานมีการประเมินความสามารถของบุคลากร และระบุส่วนที่ยังขาดอยู่เพื่อปรับปรุงแก้ไข		✓		พัฒนาบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเกณฑ์	
๔.๓ หน่วยงานมีการสร้างจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรภายในหน่วยงาน		✓		ระบบงานบริหารบุคคล	
๔.๔ หน่วยงานมีการวางแผนและเตรียมสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession)		✓		ระบบการรับบุคลากรของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร	
	หลักการที่ ๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๕.๑ หน่วยงานได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน โดยผ่านโครงสร้างการบริหาร การใช้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	✓		คณะกรรมการควบคุมภายใน คณะวิทยาการจัดการ
๕.๒ หน่วยงานได้กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน มีการสร้างแรงจูงใจและการให้รางวัลเป็นสิ่งตอบแทน		✓		ระบบประเมินการปฏิบัติราชการของบุคลากรคณะวิทยาการจัดการ (ปม.๑-ปม.๓)	
๕.๓ หน่วยงานได้ประเมินตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน การสร้างสิ่งจูงใจ และรางวัลอย่างต่อเนื่อง		✓		ระบบประเมินการปฏิบัติราชการของบุคลากรคณะวิทยาการจัดการ (ปม.๑-ปม.๓)	
๕.๔ หน่วยงานได้ประเมินแรงกดดันในการปฏิบัติงานที่ยู่ยาก หรือมากเกินไป		✓		ระบบประเมินการปฏิบัติราชการของบุคลากรคณะวิทยาการจัดการ (ปม.๑-ปม.๓)	

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
		๕.๕ หน่วยงานได้ประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้รางวัล และการลงโทษบุคลากร เป็นรายบุคคล	✓		ระเบียบข้อบังคับที่ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานของ มหาวิทยาลัยราช ภัฏสกลนคร
องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	หลักการที่ ๖ หน่วยงาน ได้ระบุ วัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานให้ สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของ มหาวิทยาลัยไว้อย่าง ชัดเจน และเพียงพอที่จะ สามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์	๖.๑ หน่วยงานได้ระบุวัตถุประสงค์ของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของมหาวิทยาลัยไว้อย่างชัดเจน	✓		แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
		๖.๒ หน่วยงานได้กำหนดสาระสำคัญในการ ปฏิบัติงานทุกประเภท	✓		แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
		๖.๓ หน่วยงานได้รายงานผลการดำเนินงานที่ สะท้อนถึงภารกิจ พันธกิจของ มหาวิทยาลัย	✓		รายงานผล แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
		๖.๔ คณะกรรมการในหน่วยงาน ได้อนุมัติและ สื่อสารนโยบายบริหารความเสี่ยงให้ ผู้บริหารและบุคลากรได้รับทราบ พร้อม ทั้งถือเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร	✓		ประชุมคณะ วิทยาการจัดการ
	หลักการที่ ๗ หน่วยงาน ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่าง ครบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ ความเสี่ยงนั้น	๗.๑ หน่วยงานได้ระบุความเสี่ยงทุกประเภท จากทุกระดับในหน่วยงาน	✓		แผนบริหารความ เสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
		๗.๒ หน่วยงานได้วิเคราะห์ความเสี่ยงจาก ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกเป็นหลัก	✓		แผนบริหารความ เสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
		๗.๓ ผู้บริหาร บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมใน การประเมินความเสี่ยง	✓		แผนบริหารความ เสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
		๗.๔ หน่วยงานมีการประเมินนัยสำคัญของ ความเสี่ยงที่ระบุไว้	✓		แผนบริหารความ เสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
		๗.๕ หน่วยงานมีการกำหนดทิศทางในการ ตอบสนองความเสี่ยงอย่างไร	✓		แผนบริหารความ เสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
	หลักการที่ ๘ หน่วยงาน พิจารณาโอกาสที่อาจเกิด การทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมิน	๘.๑ หน่วยงานประเมินโอกาสที่จะเกิดการ ทุจริตประเภทต่าง ๆ	✓		
๘.๒ หน่วยงานทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายใน		✓		คณะกรรมการ ควบคุมภายใน	

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
	ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	และภายนอกของหน่วยงาน			คณะวิทยาการจัดการ
		๘.๓ คณะกรรมการประจำหน่วยงานได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสเกิดทุจริตและมาตรการป้องกัน	✓		คณะกรรมการควบคุมภายในคณะวิทยาการจัดการ
		๘.๔ หน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายความเสี่ยงที่เกิดขึ้น	✓		คู่มือ ระเบียบการเงิน การคลัง และการเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วนราชการ ประจำปี ๒๕๖๒
	หลักการที่ ๙ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบควบคุมภายใน	๙.๑ หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมภายนอก	✓		คณะกรรมการควบคุมภายในคณะวิทยาการจัดการ
		๙.๒ หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานโครงการกิจกรรมหรืออื่น ๆ ให้บุคลากรภายในหน่วยงานรับทราบ	✓		คณะกรรมการควบคุมภายในคณะวิทยาการจัดการ
		๙.๓ หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร	✓		คณะกรรมการควบคุมภายในคณะวิทยาการจัดการ
องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม	หลักการที่ ๑๐ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑๐.๑ หน่วยงานมีการควบคุมเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร สภาพแวดล้อม ลักษณะของงาน	✓		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงคณะวิทยาการจัดการ
		๑๐.๒ หน่วยงานมีมาตรการการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร เช่น นโยบาย คู่มือ ระเบียบ	✓		
		๑๐.๓ หน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมให้มีความหลากหลายอย่างเหมาะสมการผสมผสานของกิจกรรมการควบคุมหลายๆประเภท	✓		
		๑๐.๔ ผู้บริหารของหน่วยงานมีการกำหนดการควบคุมภายในครอบคลุมทุกระดับงาน	✓		

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
		๑๐.๕ ภายในหน่วยงานมีการแบ่งแยกหน้าที่ ในการอนุมัติ บันทึก ดูแลเก็บรักษา อย่าง เป็นลายลักษณ์อักษร	✓		
	หลักการที่ ๑๑ หน่วยงานระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีเพื่อ สนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์	๑๑.๑ หน่วยงานกำหนดความเกี่ยวข้องกันของ การใช้ระบบ IT ในกระบวนการปฏิบัติงานที่ควบคุมไปการควบคุมภายในด้าน IT ที่เหมาะสม	✓		
๑๑.๒ หน่วยงานได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ด้านโครงสร้างพื้นฐานให้เหมาะสม		✓		ประชุม คณะกรรมการ บริหารคณะ วิทยาการจัดการ	
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)	หลักการที่ ๑๓ หน่วยงานจัดทำหรือ จัดหาและใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด	๑๓.๑ หน่วยงานได้รับสารสนเทศที่ต้องการใช้ ในการดำเนินงาน	✓		ระบบสารสนเทศ คณะวิทยาการ จัดการ
		๑๓.๒ หน่วยงานได้พิจารณาต้นทุน ประโยชน์ รวมทั้งปริมาณและความถูกต้องของ ข้อมูล	✓		รายงานการวิเคราะห์ ต้นทุนต่อหน่วย คณะวิทยาการ จัดการ
		๑๓.๓ หน่วยงานดำเนินการเพื่อให้กรรมการมี ข้อมูลที่เพียงพอในการตัดสินใจ	✓		ระบบสารสนเทศ

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
					คณะวิทยาการ จัดการ
		๑๓.๔ หน่วยงานมีการดำเนินการเพื่อให้ กรรมการได้รับหนังสือเชิญประชุมและ เอกสารล่วงหน้าก่อนการประชุมตามที่ กฎหมายกำหนด	✓		
		๑๓.๕ หน่วยงานมีการดำเนินการเพื่อให้การ รายงานการประชุมมีรายละเอียดสามารถ สอบย้อนได้	✓		
	หลักการที่ ๑๔ หน่วยงานมีการสื่อสาร ภายในเกี่ยวกับ สารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์ และความสำเร็จที่ มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่ กำหนด	๑๓.๖ หน่วยงานมีการดำเนินการ เก็บเอกสาร เป็นระบบ แก่ไขข้อบกพร่องการควบคุม ตามความเห็นผู้ตรวจสอบ	✓		
		๑๔.๑ หน่วยงานมีกระบวนการสื่อสารข้อมูล อย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางที่ เหมาะสม	✓		เว็บไซต์คณะ ไลนากลุ่มคณะ วิทยาการจัดการ
		๑๔.๒ หน่วยงานได้รายงานข้อมูลที่สำคัญถึง กรรมการอย่างสม่ำเสมอ	✓		
		๑๔.๓ หน่วยงานจัดให้มีช่องทางสื่อสารลับเพื่อ แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต	✓		สายตรงคนบดี คนบดี คณะวิทยาการ จัดการ
	หลักการที่ ๑๕ หน่วยงานมีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับ เรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด	๑๕.๑ หน่วยงานได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทาง ที่เหมาะสม	✓		สายตรงคนบดี คนบดี คณะวิทยาการ จัดการ
		๑๕.๒ หน่วยงานมีช่องทางสื่อสารลับ สำหรับ ผู้มีส่วนได้เสียภายนอก แจ้งเบาะแสการ ทุจริต	✓		สายตรงคนบดี คนบดี คณะวิทยาการ จัดการ
องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับ ติดตามและ ประเมินผล (Monitoring Activity)	หลักการที่ ๑๖ หน่วยงานระบุพัฒนาและ ดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตาม	๑๖.๑ หน่วยงานจัดให้มีการติดตามการปฏิบัติ ตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนด ใน ลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์	✓		
		๑๖.๒ หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบการ ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ วางไว้ โดยการประเมินตนเองและ/หรือ การประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓		

๕ องค์ประกอบ	๑๗ หลักการ	การประเมินควบคุมภายในหน่วยงาน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน		หมายเหตุ
			มี	ไม่มี	
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน		๑๖.๓ หน่วยงานมีความถี่ในการติดตามและประเมินผล มีส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงภายในองค์กร	✓		
		๑๖.๔ หน่วยงานได้ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยผู้มีความรู้ความสามารถ	✓		
		๑๖.๕ หน่วยงานได้กำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓		
		๑๖.๖ หน่วยงานได้ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน	✓		
	หลักการที่ ๑๗ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุม	๑๗.๑ หน่วยงานมีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที	✓		ประชุมคณะวิทยาการจัดการ
ภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม	๑๗.๒ หน่วยงานได้รายงานต่อคณะกรรมการประจำหน่วยงานทันทีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริตร้ายแรง การฝ่าฝืนกฎหมายหรือการกระทำที่ผิดปกติ ซึ่งกระทบชื่อเสียงและฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ	✓		ประชุมคณะกรรมการประจำคณะวิทยาการจัดการ	
	๑๗.๓ หน่วยงานรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางแก้ไขต่อคณะกรรมการประจำหรือคณะกรรมการตรวจสอบในเวลาอันควร	✓		ประชุมคณะกรรมการประจำคณะวิทยาการจัดการ	

ลงชื่อผู้รับรองการประเมิน

ตำแหน่ง คณบดีคณะวิทยาการจัดการ

วันที่ ..๒๙...เดือน ..กุมภาพันธ์...พ.ศ...๒๕๖๙