

หน่วยงาน (๑)สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏสุรินทร์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด (๒)๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓

(๓)องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔)ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	แนวทางการตอบผลการประเมิน
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณ</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานอธิการบดี มีความเหมาะสม ตามปรัชญาปณิธาน วิสัยทัศน์ของสำนักงานอธิการบดีที่ว่า</p> <p>(๑.๑)ปรัชญา ศูนย์กลางการบริหารและการบริการเพื่อความเป็นสถาบันอุดมศึกษาสู่การพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ปณิธาน บริการด้วยไมตรี ระบบมีมาตรฐาน รวดเร็วทันการณ์ สนับสนุนงานมหาวิทยาลัย</p> <p>วิสัยทัศน์ เป็นศูนย์กลางสนับสนุนการบริหารและการบริการชั้นนำ ด้วยเทคโนโลยี และ นวัตกรรมที่ทันสมัย โปร่งใส และเป็นเลิศในระดับประเทศ กล่าวคือเป็น ศูนย์กลางสนับสนุนการบริหารและการบริการชั้นนำ หมายถึง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏสุรินทร์ เป็นหน่วยงานกลางหรือเป็นศูนย์รวมในการสนับสนุนการบริหารงาน และ กระจายการ ให้บริการตามภารกิจการบริหารงานของมหาวิทยาลัย รวมทั้งการ ให้บริการเพื่อสนับสนุนภารกิจของคณะ / หน่วยงาน โดยใช้การวิจัยเป็นฐานในการสนับสนุนการบริหารและการบริการ และสร้างความพึงพอใจสูงสุด ให้กับผู้บริหารของมหาวิทยาลัย รวมทั้งคณะ / หน่วยงาน เทคโนโลยี และนวัตกรรมที่ทันสมัย หมายถึง การเป็นหน่วยงานที่ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมที่ทันสมัยในการสนับสนุนการบริหารและการบริการให้เกิดผลิตภาพสูงสุด โปร่งใส หมายถึง การเป็นหน่วยงานที่ยึดหลักและปฏิบัติตามระบบธรรมาภิบาลอย่างเคร่งครัด ทัวทั้งองค์กร</p> <p>ความเป็นเลิศในระดับประเทศ หมายถึง การเป็นต้นแบบของสำนักงานอธิการบดี ของมหาวิทยาลัย ที่มีระบบการสนับสนุนการบริหารและการบริการชั้นนำ และได้รับการยอมรับในระดับประเทศ</p> <p>(๑.๒) ผู้บริหารประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดีด้านความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณ โดยการแจ้งให้บุคลากรลงนามรับทราบผลการประเมินการปฏิบัติงาน</p> <p>(๑.๓) ผู้บริหารมีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพการทำงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๒ คุณธรรมและจริยธรรม สำนักงาน อธิการบดี ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงาน รู้รักสามัคคี รักษาระเบียบวินัย มีจิตสำนึกต่อบทบาทหน้าที่ของการบริการ ชยัน อดทน ซื่อสัตย์ และจริงใจ รับผิดชอบ ต่อหน้าที่ และภารกิจตามปรัชญา วิสัยทัศน์ และพันธกิจของสำนักงานอธิการบดี</p>	<p>การควบคุมภายใน สำนักงานอธิการบดี ซึ่งลักษณะทางกายภาพของที่ทำกร ที่ตั้งหน่วยงานแยกกันตามลักษณะภารกิจของภาระงาน มีหน่วยงานในสังกัด ๕ กอง แต่ละกองก็จะมีหน้าที่และภารกิจที่แตกต่างกันออกไป แต่มีการประสานงานกันอย่างคล่องตัว มีการจัดประชุมภายในหน่วยงานในสังกัด และมีการประชุมคณะกรรมการบริหารประจำทุกเดือน การควบคุมภายในเสนอ.ในภาพรวมมีระบบการเสนอรายงานและรับฟังความคิดเห็นที่เหมาะสมอย่างเป็นระบบ และเสนอ.ยังได้ปฏิบัติตาม บังคับที่เกี่ยวข้องกับจรรยาบรรณ และใช้ข้อบังคับจรรยาของมหาวิทยาลัยมาใช้เพื่อส่งเสริมจรรยาบรรณ และป้องกันการประพฤติผิดจรรยาบรรณของบุคลากรในหน่วยงาน</p>
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรของสำนักงานอธิการบดี นโยบาย และวิธีการบริหารงานด้านบุคคล</p>	<p>มหาวิทยาลัยมีการจัดทำกรอบอัตรากำลังของแต่ละหน่วยงาน โดยกำหนดความรู้ ทักษะและความสามารถของแต่ละบุคคลแต่ละตำแหน่งงาน รวมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน กองกลางได้ดำเนินการทำข้อตกลงกับบุคลากรในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ทราบเป้าหมายและผลสัมฤทธิ์ของการทำงานของบุคลากรในสำนักงานอธิการบดีทั้ง ๕ กองในสังกัด และยังคงส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในสังกัดได้มีโอกาสในการพัฒนาศักยภาพโดยการพัฒนาตนเองให้มีตำแหน่งงานที่สูงขึ้นโดยมีการจัดการอบรมให้ความรู้</p>
<p>๑.๔ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p>	<p>บทบาทหน้าที่ตามโครงสร้างได้กำหนดไว้อย่างชัดเจนทุกส่วนงาน และแจ้งให้ผู้รับผิดชอบได้รับทราบโดยการทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน นอกจากนี้บทบาทหน้าที่ของผู้บริหารมีความชัดเจนตามข้อบังคับของมหาวิทยาลัย และการดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายของมหาวิทยาลัย</p>
<p>๑.๕ กลไกการติดตามและการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>	<p>มีการติดตามและประเมินการดำเนินงานของผู้บริหารจากคณะกรรมการที่แต่งตั้ง และมีการกำกับติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานและรายงานประเมินตนเองของหน่วยงานในสังกัด</p>
<p>๑.๖ การแสดงความคิดเห็นและเสนอรายงานเหตุวิฤติ</p>	<p>สำนักงานอธิการบดีมีหน่วยงานในสังกัด ๕ กอง และแต่ละกองจะมีบทบาทหน้าที่และภารกิจที่รับผิดชอบแตกต่างกันไปโดยมีการกระจายอำนาจในการบริหารจัดการการดำเนินงานตามภารกิจงานนอกจากงานประจำแล้วยังมีภารกิจงานนอกเข้ามาตลอดระยะเวลา จึงมีเหตุวิฤติของการทำงานที่ไม่มีแผนการไว้ล่วงหน้า สำนักงานอธิการบดีต้องเป็นฝ่ายสนับสนุนและให้คำปรึกษาช่วยเหลือในภาวะของหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำเสนอปัญหาและแนะแนวทาง วิธีการแก้ไขปัญหาที่พิจารณาเห็นถึงความรุนแรงเพื่อเยียวยาการปฏิบัติภารกิจให้ ความคล่องตัว และมีความชัดเจนในทางปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๗ มีการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ	มีแผนการปฏิบัติที่ชัดเจน ประกอบด้วย แผนประจำปี และสามารถปรับแผนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีผลจากยุทธศาสตร์องค์กร
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สรุปการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานอธิการบดี ควรมีการวางแผนการวิเคราะห์กรอบอัตราของบุคลากรให้ชัดเจนและสนับสนุนการพัฒนาบุคลากรในตำแหน่งที่สูงขึ้น และควรจัดบุคลากรให้เป็นไปตามสายงานและตำแหน่งงานเพื่อเปิดโอกาสให้บุคลากรได้พัฒนาตนเอง	
๒. การประเมินความเสี่ยง	ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา
๒.๑ วัตถุประสงค์ของสำนักงานอธิการบดี	สำนักงานอธิการบดีมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอย่างชัดเจน พร้อมทั้งมีการชี้แจงให้กับหน่วยงานในสังกัดทราบโดยทั่วกัน มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี
๒.๒ ด้านวัตถุประสงค์ของกิจกรรม	การดำเนินกิจกรรม/โครงการแต่ละกิจกรรมจะมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและของมหาวิทยาลัย มีการกำหนดตัวชี้วัดเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ และสามารถวัดผลของการดำเนินงานได้และกิจกรรมที่จัดเป็นไปตามแผนและสอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย
๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง	สำนักงานอธิการบดีโดยผู้บริหารและคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงที่มีคำสั่งแต่งตั้งโดยมีบุคลากรในสังกัดเข้ามามีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยง โดยมีการกำหนดหัวข้อความเสี่ยง กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงซึ่งครอบคลุมพันธกิจงานต่างๆของสำนักงานอธิการบดีที่เป็นภาระกิจในหน่วยงานในสังกัด
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	สำนักงานอธิการบดีมีการการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีบุคลากรในสังกัดเข้าร่วมดำเนินการโดยกำหนดความเสี่ยงไว้ในแต่ละด้านและในแต่ละภาระกิจงานมีการกำหนดเกณฑ์การที่จะใช้ประเมินความเสี่ยง โดยประเมินจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ระดับผลกระทบ และระดับความเสี่ยงสูงสุด โดยการกำหนดเกณฑ์ทั้งในเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพตามสถานการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุม	หน่วยงานมีการประชุมติดตามผลการประเมินความเสี่ยงและได้จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในรอบปีต่อผู้บริหาร
สรุปการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในด้านการประเมินความเสี่ยงสำนักงานอธิการบดีได้มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในมาใช้ในการปฏิบัติงาน และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินใช้ในการดำเนินงาน โดยให้ผู้บริหารหน่วยงานและบุคลากรในหน่วยงานได้ร่วมกันประเมินความเสี่ยงในหน่วยงานในภารกิจที่รับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน พร้อมทั้งได้จัดทำการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในควบคู่กันไปด้วย	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีระเบียบปฏิบัติ เทคนิค และกลไกที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมสำหรับแต่ละกิจกรรม มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจนพร้อมทั้งมีกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้</p>	<p>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</p> <p>สำนักงานอธิการบดีได้มีการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยโดยกิจกรรมควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงได้มีการแจ้งให้บุคลากรทราบโดยผ่านช่องทางการประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ เฟสบุค</p> <p>การกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่มีการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และเอกสารต่างๆอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน นอกจากนั้นการเบิกจ่ายงบประมาณของหน่วยงานได้เบิกจ่ายผ่านระบบ ๓ มิติของมหาวิทยาลัย เพื่อสามารถติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>
<p>สรุปการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในด้านกิจกรรมการควบคุม</p> <p>ในภาพรวมสำนักงานอธิการบดีมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลพร้อมกันนั้นได้มีการดำเนินกิจกรรมการควบคุมโดยได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและได้มีการแจ้งให้บุคลากรทราบและรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชา</p>	
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักงานอธิการบดีมีระบบ ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีระบบสารสนเทศและการรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหารการรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินการกิจกรรมของหน่วยงานรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายในและสามารถปฏิบัติงานในความรับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</p> <p>กองกลางมีระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานสารบรรณ คือ E-office ปฏิบัติงานเกี่ยวกับหนังสือราชการ และมีระบบ ๓ มิติในการเบิกจ่ายงบประมาณ ระบบสารสนเทศบุคลากรสารสนเทศพัสดุ ครุภัณฑ์ ใช้ดำเนินงานร่วมกันทุกหน่วยงาน ในด้านการประสานงานบุคลากรในหน่วยงานใช้ Line office และเฟสบุค</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สรุปการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในด้านสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักงานอธิการบดีได้มีการจัดทำระบบสารสนเทศของหน่วยงานอย่างเหมาะสมและมีการใช้ระบบสารสนเทศร่วมกันกับมหาวิทยาลัย พร้อมกันนั้นยังมีการประชาสัมพันธ์การดำเนินงานต่างๆของหน่วยงานผ่านทางมหาวิทยาลัยอย่างทั่วถึงและหลายช่องทาง</p>	
<p>๔.การติดตามประเมินผล</p>	<p>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</p>
<p>สำนักงานอธิการบดีมีการกำกับการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง บุคลากรสามารถทราบได้ว่าระบบการควบคุมภายในทำงานได้ดีหรือไม่ระหว่างปฏิบัติงาน หน่วยงานมีโครงสร้างที่เหมาะสมและการบังคับบัญชาที่สนับสนุนการควบคุมภายใน พร้อมทั้งมีการนำผลการประเมินมาป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้น้อยลง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะได้รับการนำมาแก้ไขอย่างทันที่</p>	<p>สำนักงานอธิการบดีมีการติดตามการดำเนินงานโดยมีการรายงานผลการดำเนินงานเป็นรายงานทุกไตรมาสสุดท้ายของปีงบประมาณ นอกจากนั้นหน่วยงานตรวจสอบภายในยังได้มีการติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงาน เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เมื่อพบปัญหาในเรื่องทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ฝ่ายบริหารจะมีการดำเนินการอย่างเร่งด่วน ซึ่งการดำเนินการจะเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของมหาวิทยาลัย และมีคณะกรรมการที่รับผิดชอบในเรื่องดังกล่าวดำเนินการ</p>
<p>สรุปการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในด้านสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ผลการประเมินโดยภาพรวมอยู่ในระดับดี</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานอธิการบดีได้มีการจัดทำระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม อีกทั้งยังมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดีผ่านหลายช่องทาง ไม่ว่าจะเป็นตาม internet facebook line และประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในมหาวิทยาลัย นอกจากนี้ สำนักงานอธิการบดี มีการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ มีการควบคุมที่ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางส่วนที่ยังต้องปรับปรุงให้มีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้น อาทิ

๑. แผนพัฒนาบุคลากรของสำนักงานอธิการบดีในสังกัด เนื่องจากมีการย้ายเข้าและย้ายออก ทำให้บุคลากรไม่นิ่ง และรับผิดชอบภาระงานไม่ตรงตามตำแหน่งงาน
๒. การพัฒนาระบบสารสนเทศให้มีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น
๓. การให้ความร่วมมือกิจกรรม/โครงการของบุคลากร
๔. ระบบการจัดเก็บครุภัณฑ์/อุปกรณ์ยังไม่ปลอดภัยเกิดการสูญหาย
๕. การมอบหมายภาระงานให้ตรงตามตำแหน่งงานของบุคลากรในสังกัด

ลายมือชื่อ

(นายจักรวาล สิริพิรมมา)

ตำแหน่ง รองอธิการบดีปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

รายงาน

(๘)วันที่ ๓๐...เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓