



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตสงขลา โทร. 8702

ที่ ศธ.64.17/ 24๙๐

วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำหรับรอบสิ้นสุด
วันที่ 30 กันยายน 2561

เรียน รองอธิการบดีฝ่ายวางแผน การคลัง และกิจการสภามหาวิทยาลัย

ตามหนังสือฝ่ายแผนงานที่ ศธ 64.02/ว 1000 ลงวันที่ 26 พฤศจิกายน 2561 ความละเอียด
ทราบแล้วนั้น คณะนิติศาสตร์ ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
สำหรับรอบสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 2 ชุด ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

กรกฎ ๓๓๗

(รองศาสตราจารย์กรกฎ ทองชะโชค)
คณบดีคณะนิติศาสตร์





บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายแผนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย โทร. ๗๘๐๑

ที่ ศธ ๖๔.๐๒ /ว ๑๐๐๐

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง ขอให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

เรียน หัวหน้าส่วนงานวิชาการ/หัวหน้าส่วนงานอื่น/หัวหน้าฝ่าย/หัวหน้างาน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้มหาวิทยาลัยและส่วนงานย่อยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี นั้น

ในการนี้ ฝ่ายแผนงาน จึงขอแจ้งให้หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังรายละเอียด ต่อไปนี้

๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ (แบบ ปค.๔)

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ (แบบ ปค.๕)

๓. แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

โดยให้หน่วยงานจัดทำและส่งรายงานตามเอกสารแบบฟอร์มที่แนบ ซึ่งสามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มได้ที่ : เมนูข้อมูลระดับมหาวิทยาลัย/การควบคุมภายในมหาวิทยาลัย หน้าเว็บไซต์ฝ่ายแผนงาน <http://www2.tsu.ac.th/org/planoffice/>

ทั้งนี้ โปรดส่งรายงานทั้งหมดดังกล่าวข้างต้น จำนวน ๒ เล่ม มายังฝ่ายแผนงาน ภายในวันศุกร์ที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๑ เพื่อจะได้ดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

๐๑

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วสันต์ กาญจนมุกดา)

รองอธิการบดีฝ่ายวางแผน การคลัง และกิจการสภามหาวิทยาลัย





รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
(สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑

สารบัญรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

	รายการ	หน้า
แบบ ปย. ๔	รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑	๑
แบบ ปย. ๕	รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑	๓
	แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๘

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญา และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของคณะนิติศาสตร์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี และให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดกฎระเบียบ ข้อบังคับไว้เป็นแนวทางการปฏิบัติเพื่อการดำเนินงานที่ถูกต้องตามขั้นตอนของกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มีการมอบหมายงานตรงตามคุณลักษณะ และตรงตามความรู้ ศักยภาพบุคลากรมีการปฏิบัติงานตามที่ได้รับ มอบหมายในระดับที่เหมาะสมเพียงพอมีนโยบายวิธีบริหารงานบุคคลเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน สอดคล้องกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ผู้บริหารปฏิบัติตนเป็น แบบอย่างที่ดีแก่บุคลากร และมีการกำกับดูแลการดำเนินงาน ภายในองค์กรให้เป็นไปตามข้อกำหนดตามระบบการควบคุม ภายใน</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบบริหารความเสี่ยงที่ของ COSO มาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยง ต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง มีความชัดเจนใน ระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การกิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตาม องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนด</p>	<p>ในภาพรวม คณะมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างมหาวิทยาลัย/คณะ/หน่วยงาน/บุคลากร รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเหมาะสมตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังมีข้อควรปรับปรุง คือ กรณีไม่ถือปฏิบัติในเรื่องการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมโดยเคร่งครัด จักได้กำชับให้ผู้บังคับบัญชาติดตามดูแลการปฏิบัติงานที่สำคัญๆ ของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด รวมทั้งจะมีการพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ถ้าไม่ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด</p>

ผลการประเมินโดยรวม

คณะนิติศาสตร์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน



(รองศาสตราจารย์กรกฎ ทองชะโชค)

คณบดีคณะนิติศาสตร์

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงาน วิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงาน วิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. การพัฒนาและปรับปรุงหลักสูตรที่ ตอบสนองความต้องการของสังคมและ มีเอกลักษณ์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีหลักสูตรนิติศาสตร์ที่มีความ โดดเด่นเป็นเอกลักษณ์และตอบสนอง ความต้องการของผู้ใช้บัณฑิต	การพัฒนาหลักสูตรยัง ไม่ตอบสนองของสังคม ต้องการของสังคม อย่างแท้จริง และไม่ เป็นเอกลักษณ์ที่ แตกต่างจากคู่แข่งใน ระดับภูมิภาค เนื่องจากขาดข้อมูลใน การพัฒนาหลักสูตรที่ ตอบสนอง ความ ต้องการของผู้ใช้ บัณฑิต และหาจุดเน้น ที่โดดเด่นในการพัฒนา หลักสูตรที่สร้าง เอกลักษณ์	ควบคุมความเสี่ยงโดย ๑. สํารวจคุณลักษณะ บัณฑิตที่พึงประสงค์ จากผู้ใช้บัณฑิต ๒. วิจัยสถาบัน เส้นทางความก้าวหน้า ในอาชีพของบัณฑิต หลักสูตรนิติศาสตร์ บัณฑิต สาขาวิชา นิติศาสตร์ เพื่อสำรวจ ข้อมูลศิษย์เก่าว่าส่วน ใหญ่ประกอบอาชีพใด และอยู่ในองค์กรใด มากที่สุด เพื่อเป็น ข้อมูลประกอบการ ตัดสินใจในการพัฒนา หลักสูตรที่ตอบสนอง ความต้องการของผู้ใช้ บัณฑิต	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
		๓. ปรับปรุงพัฒนาหลักสูตรตามความต้องการของผู้ใช้บัณฑิต และสร้างและอยู่ในองค์กรใดมากที่สุดเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจในการพัฒนาหลักสูตรที่ตอบสนองของความต้องการของผู้ใช้บัณฑิต				
๒. การจัดการเรียนการมุ่งผลิตบัณฑิตตามลักษณะที่พึงประสงค์ของหลักสูตร และมีผลสัมฤทธิ์ตาม ELOs วัตถุประสงค์ เพื่อให้การผลิตบัณฑิตตามวัตถุประสงค์ของหลักสูตร และมี ELOs ตามที่หลักสูตรกำหนด	การจัดการเรียนการสอนยังไม่สอดคล้องกับ ELOs เนื่องจาก การกำหนด ELOs และการกำหนด Curriculum Mapping ยังไม่เหมาะสมกับ	ควบคุมความเสี่ยงโดย ๑. ปรับปรุง ELOs ให้มีความชัดเจน เพื่อให้การจัดการเรียนการสอนและการประเมินผลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจของคณะและมหาวิทยาลัย	-การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
		<p>๒. ควรปรับการกระจายความรับผิดชอบมาตรฐานผลการเรียนรู้จากหลักสูตรสู่รายวิชา (Curriculum Mapping) ให้เหมาะสมกับบริบทของแต่ละรายวิชาและความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย</p> <p>๓. ควรจัดให้มีกิจกรรมการเรียนการสอนที่หลากหลายในทุกสาขา เช่น การใช้รูปแบบการเรียนการสอนแบบ problem-based learning, บทบาทสมมติ</p>				

(๓) การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓. การพัฒนาและปรับปรุงหลักสูตร การศึกษาต่อเนื่องที่ตอบสนองความต้องการของสังคม และมี เอกลักษณ์ วัตถุประสงค์ :</p> <p>เพื่อพัฒนาหลักสูตรต่อเนื่องที่มีความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอก เพื่อรองรับความต้องการของการของสังคม สามารถสร้างความเป็นเลิศทางกฎหมาย</p>	<p>การพัฒนาหลักสูตร การศึกษาต่อเนื่องยังไม่เป็นเอกลักษณ์ที่แตกต่างจากคู่แข่งในระดับภูมิภาค เนื่องจากขาด ข้อมูลในการพัฒนาหลักสูตรที่ตอบสนองความต้องการของสังคม และหาจุดเน้นที่โดดเด่นในการพัฒนาหลักสูตรที่สร้าง เอกลักษณ์</p>	<p>ควบคุมความเสี่ยงโดย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สสำรวจความต้องการของสังคม/หน่วยงานกลุ่มเป้าหมาย ๒. ปรับปรุงพัฒนาหลักสูตรให้มีความโดดเด่น ๓. พัฒนาหลักสูตรให้มีความหลากหลาย 	<p>-การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

(๓) การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของส่วนงานวิชาการ/ส่วนงานอื่น/ฝ่าย/งาน/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๔. งานวิจัยที่นำไปใช้ประโยชน์ วัตถุประสงค์: เพื่อส่งเสริมให้มีการนำงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ตามที่ระบุไว้ในโครงการหรือสามารถนำไปสู่การแก้ไขปัญหาได้อย่างเป็นรูปธรรม	จำนวนร้อยละของงานวิจัยที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ค่อนข้างน้อยเนื่องจากไม่ได้มีการประสานกับหน่วยงานผู้ใช้ประโยชน์ หรือไม่ได้ระบุการนำไปใช้ประโยชน์จากหน่วยงานใดไว้อย่างชัดเจน	ควบคุมความเสียหายโดย ๑. กำหนดหลักเกณฑ์การเสนอขอรับทุนวิจัยให้มีการระบุผู้ใช้ประโยชน์ไว้อย่างชัดเจนในข้อเสนอโครงการวิจัย และมีกระบวนการในสัญญาารับทุนวิจัย ๒. มีการติดตามการดำเนินงานด้านการศึกษา/การนำไปใช้ ประโยชน์ตามวัตถุประสงค์การวิจัยอย่างต่อเนื่อง	-การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสียหายในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	- การนำงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	- มีการติดตามการดำเนินงานด้านการวิจัย/การนำไปใช้ประโยชน์ตามวัตถุประสงค์การวิจัยอย่างต่อเนื่อง - จัดทำข้อตกลงก่อนปฏิบัติงานรายบุคคลเพื่อมอบหมายภาระงาน และใช้ในการประเมินประจำปี	รองคณบดี / นายวีระ ชุมช่วย ๑ ตุลาคม ๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๖๒

ลายมือชื่อ

นาง ๓๐๑๖

(รองศาสตราจารย์กรกฎ ทองชะโชค)

คณบดีคณคมนิติศาสตร์

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

หน่วยงานของรัฐได้กำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ ซึ่งมีความแตกต่างกันในแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในจะเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งนี้ การควบคุมภายในจะประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ :

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม

สภาพแวดล้อมของการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงาน ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

- ๑.๑ องค์การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม
- ๑.๒ องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ
- ๑.๓ ผู้บริหารขององค์การจัดให้มีโครงสร้างขององค์การ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร
- ๑.๔ ผู้บริหารขององค์การแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ในการกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
- ๑.๕ องค์การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การ รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก 	<p>- ผู้บริหารของคณะ มีทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้ความสำคัญกับผลสำเร็จของงานที่รับผิดชอบและภาพรวมขององค์การ มีการติดตาม และตรวจสอบการดำเนินงานในด้านต่างๆ โดยมีคณบดี รองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี ประธานสาขาวิชา หัวหน้าสำนักงาน คณะ และกลุ่มงานยุทธศาสตร์และการประกันคุณภาพ เป็นผู้กำกับดูแลในแต่ละด้านที่ประเมินแผนของกิจกรรมต่างๆ โดยมีการประชุมคณาจารย์ บุคลากรสายสนับสนุน และคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อดำเนินการติดตามผลการดำเนินงานตามตัวบ่งชี้ของแผนปฏิบัติงานประจำปี และรายงานให้ผู้บริหาร</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="541 1299 1102 1498">■ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน <li data-bbox="541 1973 1102 2092">■ มีทัศนคติ และการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ 	<p data-bbox="1144 409 1917 973">และคณะกรรมการประจำคณะทราบ ในรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน โดยมีกลุ่มงานยุทธศาสตร์ และประกันคุณภาพดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา โดยเปรียบเทียบผลของตัวบ่งชี้ตามแผนยุทธศาสตร์ กับค่าเป้าหมาย และนำผลการประเมินเสนอต่อ คณบดี และที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะเพื่อพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="1144 1003 1917 1282">- มีหน่วยตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยทักษิณ ทำหน้าที่ในการตรวจสอบภายใน และมีสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน /คณะกรรมการประเมินคุณภาพระดับมหาวิทยาลัยทำการตรวจสอบภายนอก อย่างต่อเนื่อง <li data-bbox="1144 1329 1917 1905">- ผู้บริหารสามารถใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร และการตัดสินใจ จากระบบบัญชี ๓ มิติ และสารสนเทศของงานการเงินคณะ ช่วยในการติดตาม การใช้เงิน และมีการรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารทุกเดือนเพื่อเป็นข้อมูลในการวางแผน และการตัดสินใจ และมีการนำรายงานทางการเงินเสนอคณะกรรมการประจำคณะเพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะ <li data-bbox="1144 1952 1917 2766">- ผู้บริหารดำเนินการปรับลดขั้นตอนกระบวนการบริหารจัดการโดยการมอบอำนาจในการตัดสินใจแก่ผู้บริหารหรือผู้ปฏิบัติระดับถัดไป เพื่อเพิ่มความคล่องตัว พร้อมกับมีการกำกับ และตรวจสอบเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการทำงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า และมีความเสี่ยงอยู่ระดับที่ยอมรับได้ มีการแต่งตั้ง หัวหน้าสำนักงานคณะ ผู้ช่วย คณบดี และ ประธานสาขาวิชานิติศาสตร์ เพื่อมอบหมาย และกระจายอำนาจตามภารกิจหลักทั้ง ๕ ด้านของคณะให้มีความคล่องตัว เกิด ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด

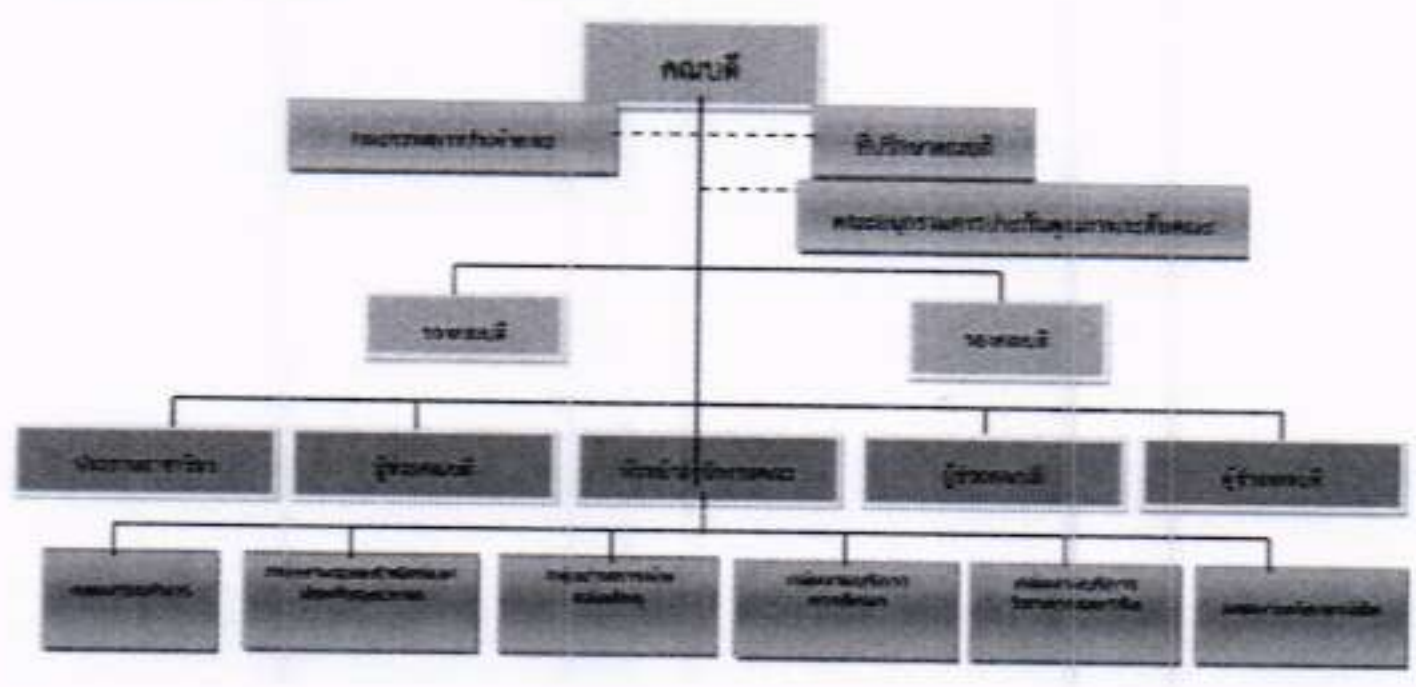
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง 	<p>- คณะได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และ ควบคุมภายในประจำปี เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์การ พัฒนาคณะ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔ ให้บรรลุตามพันธกิจ เป้าหมาย และตัวชี้วัด โดยยึดหลักการปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมือง ที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ซึ่งตอบสนองการพัฒนาตาม เกณฑ์คุณภาพการศึกษาเพื่อการดำเนินงานที่เป็นเลิศ (Education Criteria for Performance Excellence: EdPEX) เพื่อให้องค์กรมีมาตรฐานการจัดการที่ดีสร้างความ เชื่อมั่นให้กับผู้เรียน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และใช้หลักการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ตามมาตรฐานของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ซึ่งมีองค์ประกอบครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะนิติศาสตร์ โดยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยง และขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ และเพื่อให้ระบบต่างๆ มีความพร้อมใช้งาน ตลอดจนมีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่องทันต่อการเปลี่ยนแปลง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย																														
<ul style="list-style-type: none"> มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance - Based Management) 	<p>- มุ่งเน้นการปฏิบัติงานให้ได้ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของคณะ เพื่อประโยชน์ของส่วนรวมและให้เป็นไปตามคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปี โดยมอบหมายตัวชี้วัดรายบุคคลแก่บุคลากรเพื่อร่วมผลักดันกลยุทธ์ของคณะ โดยจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานประจำปี และใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานที่มุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance - Based Management) ซึ่งส่งผลให้ผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปี ๒๕๖๐ บรรลุเป้าหมายอยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>สรุปผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๐</p> <table border="1" data-bbox="1115 1329 1921 2665"> <thead> <tr> <th>คำรับรอง</th> <th>จำนวนตัวบ่งชี้</th> <th>น้ำหนัก</th> <th>คะแนนผลการประเมิน</th> <th>คะแนนถ่วงน้ำหนัก</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ส่วนที่ ๑ การนำระบบคุณภาพสากลมาใช้บริหารจัดการทั่วทั้งองค์กร (EdPEX) (TSU๐๙)</td> <td>๑</td> <td>๔๐</td> <td>๓.๐๐</td> <td>๑.๒๐</td> </tr> <tr> <td>ส่วนที่ ๒ ผลลัพธ์ (หมวด ๗)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>๒.๑ ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐</td> <td>๑๑</td> <td>๔๐</td> <td>๒.๐๐</td> <td>๐.๘๐</td> </tr> <tr> <td>๒.๒ ตัวบ่งชี้จากการบริหารจัดการตามกระบวนการ หมวด ๑-๖</td> <td>๖๒</td> <td>๒๐</td> <td>๒.๐๐</td> <td>๐.๔๐</td> </tr> <tr> <td>คะแนนเฉลี่ย/รวมทั้งหมด</td> <td>๗๔</td> <td>๑๐๐</td> <td>๒.๓๓</td> <td>๒.๔๐</td> </tr> </tbody> </table>	คำรับรอง	จำนวนตัวบ่งชี้	น้ำหนัก	คะแนนผลการประเมิน	คะแนนถ่วงน้ำหนัก	ส่วนที่ ๑ การนำระบบคุณภาพสากลมาใช้บริหารจัดการทั่วทั้งองค์กร (EdPEX) (TSU๐๙)	๑	๔๐	๓.๐๐	๑.๒๐	ส่วนที่ ๒ ผลลัพธ์ (หมวด ๗)					๒.๑ ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐	๑๑	๔๐	๒.๐๐	๐.๘๐	๒.๒ ตัวบ่งชี้จากการบริหารจัดการตามกระบวนการ หมวด ๑-๖	๖๒	๒๐	๒.๐๐	๐.๔๐	คะแนนเฉลี่ย/รวมทั้งหมด	๗๔	๑๐๐	๒.๓๓	๒.๔๐
คำรับรอง	จำนวนตัวบ่งชี้	น้ำหนัก	คะแนนผลการประเมิน	คะแนนถ่วงน้ำหนัก																											
ส่วนที่ ๑ การนำระบบคุณภาพสากลมาใช้บริหารจัดการทั่วทั้งองค์กร (EdPEX) (TSU๐๙)	๑	๔๐	๓.๐๐	๑.๒๐																											
ส่วนที่ ๒ ผลลัพธ์ (หมวด ๗)																															
๒.๑ ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐	๑๑	๔๐	๒.๐๐	๐.๘๐																											
๒.๒ ตัวบ่งชี้จากการบริหารจัดการตามกระบวนการ หมวด ๑-๖	๖๒	๒๐	๒.๐๐	๐.๔๐																											
คะแนนเฉลี่ย/รวมทั้งหมด	๗๔	๑๐๐	๒.๓๓	๒.๔๐																											

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๑.๒ องค์กรแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษ เป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้ พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ■ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของ พฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและ บทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ■ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรม องค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> - มีข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยจรรยาบรรณของผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๒ แจ้งเวียนให้ถือปฏิบัติ - มีประกาศมหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง เจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย ลงวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ แจ้งเวียนให้ถือปฏิบัติ และผู้บริหารคณะได้ร่วมประกาศเจตจำนงร่วมกันในระดับมหาวิทยาลัย - มีประกาศมหาวิทยาลัย เรื่อง มาตรฐานจริยธรรมเรื่องประโยชน์ทับซ้อน พ.ศ. ๒๕๖๐ แจ้งเวียนให้ถือปฏิบัติ - มีคู่มือการดำเนินการทางจรรยาบรรณสำหรับผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยทักษิณ ออกโดยคณะกรรมการจรรยาบรรณ มหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. ๒๕๕๓ แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ หากมีการกระทำความผิดด้านจริยธรรมเกิดขึ้น ผู้บริหารจะทำการตรวจสอบเพื่อแก้ไขทันที นอกจากนี้ผู้บริหารยังได้กำชับ และยกประเด็นตัวอย่างในการประชุมบุคลากรคณะเพื่อเป็นการปลูกจิตสำนึก และป้องปรามการทำผิดจรรยาบรรณของบุคลากร - ผู้บริหารทุกคนประพฤติตนเป็นแบบอย่าง และให้มีการชมเชยผู้ได้บังคับบัญชาถึงการกระทำที่แสดงให้เห็นเด่นชัดต่อความซื่อสัตย์ หรือใช้การแนะนำตักเตือนก่อนการลงโทษ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตาม ควรแก่ กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติ ตามนโยบาย. วิธี ปฏิบัติ หรือ ระเบียบปฏิบัติ ■ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการ ดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่ สร้างความกดดันให้แก่พนักงานใน การปฏิบัติงานให้บรรลุตาม เป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ ■ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่า พนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือ ปฏิบัติตามจริยธรรม ■ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วน เมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหา เรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรม ของพนักงานเกิดขึ้น 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการตามควรแก่กรณี เช่น สอบถามเหตุผล แนะนำ ตักเตือน ลงโทษตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - มีการกำหนดเป้าหมายการทำงานทั้งในรูปแบบ KPI และระบบการทำงาน ส่วนเป้าหมายการทำงานอื่นๆ จะให้บุคลากรเป็นผู้กำหนดเองตามขีดความสามารถ โดยมีแนวทางในการเพิ่มประสิทธิภาพให้ดีกว่าปีที่ ผ่านมา - ให้ความสำคัญโดยระบุไว้ในการประเมินผลการ ปฏิบัติงานรายบุคคล และกรณีกระทำการใดๆ ที่แสดงถึงความซื่อสัตย์อย่างเด่นชัด เสนอเรื่องให้มี การยกย่องชมเชยจากหน่วยเหนือ - ผู้บริหารให้ความสำคัญและดำเนินการอย่างเร่งด่วน ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ไม่มีกรณีปัญหาเรื่อง ความซื่อสัตย์ หรือจริยธรรมของบุคลากร
<p>๑.๓ องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตาม ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์งาน (Job analysis) เพื่อใช้ในการ ปฐมนิเทศ และทักษะที่จำเป็นให้ผู้ปฏิบัติงาน และมี คำสั่ง/สัญญาจ้าง ที่ชัดเจน ตลอดจนให้มีแบบ ข้อตกลงภาระงานของบุคลากรทั้งสายวิชาการและสาย สนับสนุน ที่มีค่าเป้าหมาย ตัวบ่งชี้ ความสำเร็จของ งาน และใช้ในการพัฒนาสมรรถนะของบุคลากรต่อไป

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน ■ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ■ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม 	<ul style="list-style-type: none"> - มีแผนพัฒนาบุคลากร รายบุคคล - ส่งเสริมให้บุคลากรมีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนางานตามความต้องการของหน่วยงาน/ความต้องการของบุคลากร - มีการระบุความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นในการปฏิบัติงานในประกาศรับสมัคร และในมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละตำแหน่งตามประกาศ ก.พ.อ. เมื่อวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๕๓ อย่างชัดเจน และมีการแจ้งให้พนักงานทราบ เพื่อปฏิบัติหน้าที่และพัฒนาตนเองตามสมรรถนะหลักของแต่ละตำแหน่งงาน - มีแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศักยภาพบุคคลคณะนิติศาสตร์ พ.ศ. 2560-2561 โดยอยู่บนพื้นฐานของระบบสมรรถนะ (Competency) เกณฑ์คุณภาพการศึกษาเพื่อการดาเนินงานที่เป็นเลิศ (EdPEX) สอดคล้องและเชื่อมโยงกับทิศทางกาพัฒนาคณะและแผนกลยุทธ์คณะนิติศาสตร์ พ.ศ. 2560-2561 และจากการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อทราบความต้องการในการพัฒนาของบุคลากร ตลอดจนมีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม โดยจัดทำแผนพัฒนาทรัพยากรบุคคลประจำปี เพื่อจุดประสงค์สำคัญคือองค์กรมี “คนเก่ง คนดี” ที่พร้อมปฏิบัติงานเพื่อบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ การประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง <p>๑.๔ ผู้บริหารขององค์กรจัดให้มีโครงสร้างขององค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ■ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กร ที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ตามหลักเกณฑ์ของมหาวิทยาลัย และแจ้งผลการประเมินให้ผู้รับการประเมินทราบ เพื่อปรับปรุงพัฒนางาน - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของคณะนิติศาสตร์ <div style="text-align: center;">  <pre> graph TD Dean[คณบดี] --- DeputyDean[รองคณบดีฝ่ายบริหาร] Dean --- DeputyDean2[รองคณบดีฝ่ายวิชาการ] DeputyDean --- Dean1[รองคณบดี] DeputyDean2 --- Dean2[รองคณบดี] Dean1 --- Chair1[รองศาสตราจารย์] Dean1 --- Chair2[รองศาสตราจารย์] Dean1 --- Chair3[รองศาสตราจารย์] Dean1 --- Chair4[รองศาสตราจารย์] Dean1 --- Chair5[รองศาสตราจารย์] Dean2 --- Chair6[รองศาสตราจารย์] Dean2 --- Chair7[รองศาสตราจารย์] Dean2 --- Chair8[รองศาสตราจารย์] Dean2 --- Chair9[รองศาสตราจารย์] Dean2 --- Chair10[รองศาสตราจารย์] </pre> </div> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประเมินโครงการสร้างทุก ๒ ปี เพื่อปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีแผนภูมิแสดงให้เห็นภายในคณะ/แผนต่างๆ/ รายงานประจำปี/เว็บไซต์คณะ เป็นต้น

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๑.๕ ผู้บริหารขององค์กรแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ในการ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่ เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคน ทราบ ■ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพ ในการติดตามผลการดำเนินงานที่ มอบหมาย <p>๑.๖ องค์กรแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มี ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือ ข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่ เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมี จริยธรรม ■ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงาน ใหม่ และจัดฝึก อบรมพนักงาน ทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง 	<p>- ผู้บริหารได้ถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจและการ ดำเนินการให้แก่รองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี ประธาน สาขาวิชา หัวหน้าสำนักงาน และบุคลากร เพื่อลด ขั้นตอนในการปฏิบัติงานและสร้างความพึงพอใจแก่ ผู้รับบริการ และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ</p> <p>- ผู้บริหารมีการประชุมติดตามงานในที่ประชุมบุคคล กรทุกเดือน มีการติดตามงานอย่างไม่เป็นทางการใน ระหว่างปฏิบัติงาน และมีการติดตามการดำเนินงาน ตามคำรับรองการปฏิบัติงานโดยคณะอนุกรรมการ ประกันคุณภาพการศึกษาระดับหลักสูตร และระดับ คณะทุกภาคการศึกษา</p> <p>- มีการสรรหา คัดเลือกบุคลากรอย่างเป็นระบบ โปร่งใส โดยคำนึงถึงการศึกษา ประสบการณ์ โดย การสอบข้อเขียน/สอบปฏิบัติกิจกรรม เพื่อให้ได้ บุคคลที่มีคุณสมบัติ ความรู้ความสามารถ และ ประสบการณ์เหมาะสมกับตำแหน่งงาน และสอบ สัมภาษณ์เพื่อทราบแนวความคิดพื้นฐาน ด้านความ ซื่อสัตย์ และจริยธรรม ในการทำงาน</p> <p>- มีการปฐมนิเทศโดยมหาวิทยาลัยทุกปี</p> <p>- มีการปฐมนิเทศสำหรับบุคลากรใหม่ในระดับคณะ และมีระบบพี่เลี้ยง</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน ■ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ■ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ <p>ชื่อผู้ประเมิน <i>ภก.ดร.ทอง</i> (รองศาสตราจารย์กรกฎ ทองชะโชค) คณบดีคณะนิติศาสตร์ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p>	<p>- เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด</p> <p>- เป็นข้อพิจารณาสำคัญประกอบการพิจารณาผลการปฏิบัติงาน</p> <p>- ตรวจสอบทันที และดำเนินการตามขั้นตอนของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- มีคณะกรรมการประจำคณะ / คณะอนุกรรมการประกันคุณภาพคณะ/คณะกรรมการประกันคุณภาพของมหาวิทยาลัย/หน่วยตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานของคณะอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- มีหน่วยตรวจสอบภายใน ของมหาวิทยาลัยทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานในด้านต่างๆ โดยคณะจัดส่งรายงานบริหารความเสี่ยง/ รายงานควบคุมภายในให้มหาวิทยาลัยและหน่วยตรวจสอบภายใน ตามระยะเวลาที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย ๔ หลักการดังนี้

- ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์
- ๒.๒ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
- ๒.๓ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
- ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ▪ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน 	<ul style="list-style-type: none"> - คณะ มีวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานที่ชัดเจน สามารถวัดผลได้ ทั้งนี้ เป้าหมายในการดำเนินงาน เป็นตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติงานของคณะ และแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาคณะ - มีการประชุมชี้แจง และมอบหมายตัวชี้วัดให้บุคลากรได้รับทราบ และร่วมขับเคลื่อนให้บรรลุเป้าหมาย
<p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์ชัดเจน เพื่อให้บรรลุตามยุทธศาสตร์การพัฒนาคณะ โดยกำหนดกิจกรรมตามภารกิจที่สอดคล้องกับ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ วัดอุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ ■ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ■ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น 	<p>ยุทธศาสตร์ สามารถปฏิบัติได้จริง วัดผลการดำเนินการได้ ทั้งนี้มีการรายงานผลให้ผู้บริหาร/คณะกรรมการประจำคณะ ทุก ๖ เดือน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัดอุประสงค์ ตัวชี้วัดที่ชัดเจน ทุกกิจกรรม/โครงการ และจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี ร่วมกันทั้งผู้บริหาร บุคลากร และนิสิต และมีการประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อปรับปรุงพัฒนา - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการโดยการมีส่วนร่วม ของ บุคลากร ทุกคน เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน - มีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประกอบด้วยผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง - มีการพิจารณาปัจจัยภายนอก ในส่วนที่อาจกระทบกับความสำเร็จของงานด้วย ได้แก่ อัคคีภัย การโจรกรรม เป็นต้น กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงซึ่งสามารถจำแนกตามแนวทางของกระทรวงการคลัง (S-O-F-C) ได้ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ๑) การระบุหาและจำแนกความเสี่ยงโดย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประเมินจากผลการดำเนินงานประจำปีของตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตามคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปีที่ไม่บรรลุค่าเป้าหมาย สร้างความมั่นใจว่าผู้เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง และบุคลากรทุกคนเข้าใจตรงกันเกี่ยวกับ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ระดับความสำคัญของความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยง 	<p>ความ เสี่ยงที่ระบุ (ใช้การอภิปรายรับฟังความ คิดเห็น) โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการประชุม ๒) เก็บข้อมูลความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ เพื่อถ่ายแก่การทบทวน และการจัดทำ Risk Registers and Risk Profile</p> <p>- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุม ภายในได้ดำเนินการประเมินโอกาสที่จะเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และ ความรุนแรงของผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง (Impact) ตามเกณฑ์มาตรฐานที่ ได้กำหนดไว้</p> <p>- คณะนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละ กระบวนการปฏิบัติงานที่ได้ระบุไว้มาประเมิน ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และประเมินระดับความ รุนแรงของผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความ เสี่ยง (Impact) เพื่อให้เห็นถึงระดับของความ เสี่ยงที่แตกต่างกัน เพื่อให้คณะสามารถ กำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่าง เหมาะสม โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด ไว้ข้างต้น และใช้เทคนิคการให้คะแนนการ ประเมินระดับโอกาสและผลกระทบของแต่ละ ปัจจัยเสี่ยง โดยประเมินระดับโอกาส ที่จะเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ในแต่ละ กระบวนการ</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>๒.๖ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>ชื่อผู้ประเมิน <i>กนก ทอาน</i> (รองศาสตราจารย์กรกฎ ทองชะโชค) คณบดีคณะนิติศาสตร์ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p>	<p>- คณณำผลการพิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้มาพิจารณาความสัมพันธ์ว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางระดับความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้คณะทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน และความเสี่ยงใดที่อยู่ในเกณฑ์ยอมรับได้โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยงอีก โดยคณะได้กำหนดระดับของความเสี่ยงและเกณฑ์ ในการยอมรับความเสี่ยง</p> <p>- วิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น เพื่อหาวิธีป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีก</p> <p>- มักแก้ไขด้วยกระบวนการปฏิบัติงาน ที่ไม่ต้องใช้งบประมาณเพิ่มเติม หากต้องใช้งบแก้ปัญหาด้วยเครื่องมือหรือระบบใหม่จะต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าของการลงทุนด้วย</p> <p>- แจ้งให้บุคลากรทราบในการประชุมบุคลากรและมอบหมายผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้น</p> <p>- ติดตามผลทุกไตรมาส และรายงานผู้บริหาร/มหาวิทยาลัยทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

- ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓.๒ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง
- ๓.๓ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง 	- กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของคณะ
<ul style="list-style-type: none"> ■ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม 	- บุคลากรทุกคนเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรม การควบคุมเพราะมีการชี้แจงและอธิบายงานต่อผู้ร่วมงานทุกคน
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร 	- เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และการมอบอำนาจจากมหาวิทยาลัย
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ 	- กำหนดผู้รับผิดชอบของคณะ ทำหน้าที่ลงทะเบียน ทำบัญชีคุม บันทึกการแจกจ่าย ทำการบำรุงรักษาตามระยะเวลา
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน 	- มีการแบ่งมอบหน้าที่ให้บุคลากรอย่างชัดเจน เจ้าหน้าที่ดำเนินการภายใต้การกำกับของผู้บริหาร
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ 	- ตามระเบียบของมหาวิทยาลัย

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ■ อื่นๆ (โปรดระบุ) <p>ชื่อผู้ประเมิน <i>กมล ทอวิท</i> (รองศาสตราจารย์กรกฎ ทองชะไคค) คณบดีคณะนิติศาสตร์ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p>	<p>- ผู้บริหาร ควบคุม กำกับการปฏิบัติให้ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานขององค์กร การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในองค์กรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

- ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร 	<p>- คณะใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการตัดสินใจของ ผู้บริหาร ที่พัฒนาโดยมหาวิทยาลัย ดังนี้</p> <p>๑. ระบบสารสนเทศการเรียนการสอน</p> <p>๑) ระบบรับสมัครนิสิตใหม่ http://reg๑.tsu.ac.th/registrar/home.asp</p> <p>๒) ระบบงานทะเบียนนิสิต http://reg๑.tsu.ac.th/registrar/home.asp</p> <p>๓) ระบบประเมินการเรียนการสอน http://asm.tsu.ac.th/</p> <p>๔) ระบบหลักสูตรพัฒนานิสิต (นอกชั้นเรียน) http://student.tsu.ac.th/sdc/main/default.aspx</p> <p>๕) ระบบ TSU Learning http://tsl๕๖.tsu.ac.th/</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ■ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ 	<p>๒. ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ</p> <p>๑) ระบบบัญชี ๓ มิติ http://acctm.d.tsu.ac.th/ACCTmD/_login/default.aspx</p> <p>๒) ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล https://hrm.tsu.ac.th/officer/newsList.jsp</p> <p>๓) ระบบบริการวิชาการ</p> <p>๔) ระบบประเมินคุณภาพการศึกษา (e-SAR) http://esar.tsu.ac.th/control/login.jsp</p> <p>๕) ระบบลาออนไลน์ (e-Leave) http://eleave.tsu.ac.th/control/login.jsp</p> <p>๖) ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-Doc) http://edoc.tsu.ac.th/Login.jsp</p> <p>๗) จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-Mail)</p> <p>๘) ระบบประชุมอิเล็กทรอนิกส์ (e-Meeting) http://apps.tsu.ac.th/e-meeting/</p> <p>๙) http://eis.tsu.ac.th/control/login.jsp</p> <p>๑๐) ระบบประชุมทางไกลออนไลน์ (TSU e-Conference)http://services.cc.pt.tsu.ac.th/tsuconference/</p> <p>- มีการจัดเก็บในระบบ e-doc และแฟ้มของผู้รับผิดชอบ และแจ้งเวียนบุคลากรทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>- มีการจัดเก็บเอกสารหน้างานเบิกจ่ายงบประมาณในระบบ e-doc และแฟ้มของผู้รับผิดชอบ สามารถสืบค้นข้อมูลได้รวดเร็ว ถูกต้อง นอกจากนี้ยังมีการจัดทำรายงานการเบิกจ่ายในระบบ MS Excel และ</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ ■ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล ■ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข ■ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ■ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน 	<p>รายงานผู้บริหารและคณะกรรมการประจำคณะ ทราบทุกเดือน บุคลากรและผู้บริหารสามารถเรียกดูได้อย่างสะดวก และข้อมูลทันสมัย โดยใช้ควบคู่กับระบบบัญชี ๓ มิติของมหาวิทยาลัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานข้อมูลทางการเงินให้ผู้บริหาร และคณะกรรมการประจำคณะ ทราบทุกเดือน - มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา ทั้งที่เป็นทางการ เช่น การจัดประชุม การแจ้งเวียนในระบบ e-Doc การแจ้งทางโทรศัพท์ , โทรสาร , e-mail , line เป็นต้น - มีการประชุมชี้แจงเรื่องการควบคุมภายในภายในให้บุคลากรทุกคนทราบ และผู้บริหารกำกับติดตามการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ - บุคลากรที่ปฏิบัติงานสามารถเสนอแนะได้โดยตรง และผ่านการประชุมบุคลากร - มีการรับฟังความคิดเห็นและข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบในส่วนที่เกี่ยวข้อง
<p>ชื่อผู้ประเมิน <i>กรกฎทอง</i> (รองศาสตราจารย์กรกฎ ทองชะโชค) คณบดีคณะนิติศาสตร์ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๕. กิจกรรมการติดตามผล

กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละ องค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

๕.๑ หน่วยงานของรัฐของรัฐ ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการ ปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุม ภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขอย่างเหมาะสม

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ■ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ■ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ■ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ■ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุม ด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือน ๘ เดือน และ ๑๒ เดือน ให้ผู้บริหารคณะ/มหาวิทยาลัย - กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที - มีการติดตามงานเป็นรายไตรมาส ถ้ามีปัญหาจะประสานหน่วยเกี่ยวข้อง - ผู้บริหารทำหน้าที่กำกับการปฏิบัติโดยตรง - ประเมินจากเป้าหมายตัวชี้วัด เป็นรายไตรมาส - มหาวิทยาลัยดำเนินการ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น / คำอธิบาย
<p>ควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ ■ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ■ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ <p>ชื่อผู้ประเมิน <i>กรกฎ ๓๐๑๖</i> (รองศาสตราจารย์กรกฎ ทองชะโชค) คณบดีคณะนิติศาสตร์ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามทั้งในระดับคณะ และมหาวิทยาลัย - กรณีทุจริตผิดวินัยมีการรายงานอธิการบดี