

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการประจำกระทรวงศึกษาธิการ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 ด้วยวิธีการที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวในวรรคแรกเห็นว่าการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560 ไม่สอดคล้องตามแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน แต่เป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยฯ กำหนดขึ้น สอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ที่เป็นผลจากการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ที่ส่งผลต่อการดำเนินงานตามพันธกิจและให้ระดับความเสี่ยงลดลงจากเดิม

อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับด้านการเงินและบัญชี ด้านการพัสดุ ด้านการบริหารงานวิจัย ด้านการเรียนการสอน ด้านการบริหารจัดการ ระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ ซึ่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ยงยุทธ หนูเนียม)

รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

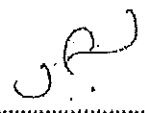
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>1.4 โครงสร้างองค์กร</p> <p>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>1.7 การติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของมหาวิทยาลัยในภาพรวมมีความเหมาะสม ผู้บริหารได้นำแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่มาใช้ในการพัฒนางานให้มีมาตรฐาน เน้นการให้บริการ มีการกำหนดแนวทาง กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดในการปฏิบัติงาน มอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน มีนโยบายวิธีการบริหารบุคลากรอย่างเป็นธรรม</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามสภาพแวดล้อมการควบคุมยังมีความเสี่ยงในด้านความรู้ ทักษะด้านเทคโนโลยีและการมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน ความสามารถของบุคลากรที่จะต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อทันกับความเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และเร่งรัดการดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมายให้ทันตามกำหนดเวลา รวมถึงข้อจำกัดด้านงบประมาณ บุคลากรที่ไม่เพียงพอ</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 วัตถุประสงค์ระดับองค์กร</p> <p>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>2.3 การระบุความเสี่ยง</p> <p>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>มหาวิทยาลัยได้กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดทราบบทบาทภารกิจของงาน มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่จะดำเนินการ มีการระบุและการวิเคราะห์ความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อมิให้มีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของภารกิจ และเพื่อนำไปวางแผนการจัดกิจกรรมการควบคุมเสนอแนะให้มีการปรับปรุงการควบคุมให้เพียงพอและเหมาะสม</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามการประเมินความเสี่ยงตามแนวทางดังกล่าวทำให้มีข้อมูลที่จะนำมาเป็นแนวทางเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 การควบคุมทุกกิจกรรม</p> <p>3.2 การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>3.3 การมอบหมายงาน</p> <p>3.4 มาตรการติดตามและตรวจสอบ</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการควบคุมทุกกิจกรรม มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมีการมอบหมายงานชัดเจน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมที่มีอยู่ยังต้องมีการกำกับติดตามให้ดำเนินการอย่างจริงจังเพราะแม้จะมีการกำหนดกิจกรรมไว้ดีเพียงใดแต่มิได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกิจกรรมควบคุมที่กำหนด ความเสี่ยงจึงยังมีอยู่</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 สารสนเทศ</p> <p>4.2 การสื่อสาร</p>	<p>มหาวิทยาลัยได้จัดระบบข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสมมีการประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ ทำให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงได้เพียงพอในระดับหนึ่ง ซึ่งการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการแจ้งข่าวสารผ่านทาง Website เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด บุคลากรมีการพัฒนาให้มีความรู้ทักษะในการใช้เทคโนโลยีมากขึ้นเพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารระหว่างบุคลากรภายในองค์กรที่รวดเร็วขึ้น</p>
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 การติดตาม</p> <p>5.2 การประเมินผล</p>	<p>มหาวิทยาลัยมีระบบการติดตามประเมินผลและตรวจสอบการดำเนินงานจากหน่วยงานภายในและภายนอกที่เหมาะสมและมีการรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร เพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการจัดทำแผนการดำเนินงานต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยมีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง 5 องค์ประกอบคือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผล มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุง แกไขกระบวนการควบคุม ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยและหน่วยงานภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน.....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ยงยุทธ หนูเนียม)

รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560

กรอบเงินการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ วัตถุประสงค์ที่เป็น และวัตถุประสงค์ของกิจกรรม (3)	ความเสี่ยงที่อาจ เกิด (2)	งวด/ ระยะเวลา ที่ปฏิบัติงาน (5)	การปรับปรุง/การควบคุม (4)	กำหนดแล้วเสร็จ/ รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
1. ด้านการผลิภัณฑ์					
1.1 หลักสูตรคุณภาพ (หลักสูตรรายปี) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บัณฑิตศึกษาสนใจเรียนไม่ มหาวิทยาลัยครบทุกหลักสูตรตาม แผนการรับนักศึกษา	1.1 (1) นักศึกษาสนใจเรียน น้อย	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2560	1. ปรับปรุงการแนะแนวประชาสัมพันธ์การรับ นักศึกษาใหม่ 2. สนับสนุนทุนการศึกษา 3. สร้างเครือข่ายความร่วมมือกับโรงเรียนเป้าหมาย	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและ งานทะเบียน - คณะ/วิทยาลัย	
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บัณฑิตศึกษาสำเร็จการศึกษาตาม แผนที่กำหนด	1.1 (2) นักศึกษาเรียนอ่อน ไม่ สำเร็จการศึกษาตามแผน	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2560	1. ปรับพื้นฐานให้กับนักศึกษา 2. จัดโครงการที่สอนน้อง 3. อาจารย์สอนซ่อมเสริม 4. จัดกิจกรรมกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจในการเรียน / การทำงาน	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและ งานทะเบียน - คณะ/วิทยาลัย	
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้หลักสูตรของมหาวิทยาลัยที่เปิด สอนมีความสอดคล้องกับตลาด	1.1 (3) หลักสูตรไม่สอดคล้องกับ ตลาดแรงงาน	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2560	1. ยุบรวมหลักสูตร / บูรณาการหลักสูตรระหว่าง ศาสตร์ 2. ให้ความร่วมมือกับสถานประกอบการด้านพัฒนา บัณฑิต	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและ งานทะเบียน	

<p>กระบวนกรับปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/งานของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของโครงการ</p> <p>(๑)</p>	<p>ความเรียงที่ยังคงอยู่</p> <p>(๒)</p>	<p>งวด/เวลาทั้งหมด</p> <p>(๓)</p>	<p>ผลการปรับปรุง/การควบคุม</p> <p>(๔)</p>	<p>กำหนดเครื่องวัด/ผู้รับผิดชอบ</p> <p>(๕)</p>	<p>หมายเหตุ</p> <p>(๖)</p>
<p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้อาจารย์ประจำหลักสูตร/อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรเป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรของ สกอ.</p>	<p>1.1 (4) อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์ สกอ.</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2560</p>	<p>1. เป็นกลยุทธ์เพื่อลดภาระของอาจารย์ 2. ส่งเสริม สนับสนุน ให้อาจารย์ทำผลงานวิจัยและนำเสนอในระดับชาติและนานาชาติ 3. มีมาตรการสร้างแรงจูงใจให้อาจารย์รักองค์กร 4. รักษาหรือจัดหา ให้จำนวนอาจารย์ครบตามหลักสูตรทุกหลักสูตร</p>	<p>31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - คณะ/วิทยาลัย</p>	
<p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้อาจารย์ผู้สอนขับเคลื่อนมาตรฐานการเรียนรู้ตามที่หลักสูตรกำหนด</p>	<p>1.1 (5) อาจารย์ผู้สอนไม่ขับเคลื่อนมาตรฐานผลการเรียนรู้ตามที่หลักสูตรกำหนด</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2560</p>	<p>1. สร้างความตระหนักให้อาจารย์ผู้สอนเห็นความสำคัญในการจัดการเรียนการสอนตามผลการเรียนรู้ 2. คณบดี / รองคณบดีฝ่ายวิชาการ กำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามที่กำหนด</p>	<p>31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - คณะ/วิทยาลัย</p>	
<p>1.2 นักศึกษาไม่สำเร็จการศึกษาคณะที่หลักสูตรกำหนด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้บัณฑิตศึกษาสอบผ่านสมรรถนะที่หลักสูตรกำหนดก่อนสำเร็จการศึกษา</p>	<p>1.2 (1) นักศึกษาสอบไม่ผ่านสมรรถนะที่กำหนดในหลักสูตร</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2560</p>	<p>1. จัดโครงการสอนเสริมเพื่อให้บัณฑิตศึกษาสอบผ่านสมรรถนะภาษาอังกฤษ 2. จัดโครงการสอนเสริมเพื่อให้บัณฑิตศึกษาสอบผ่านสมรรถนะด้าน IT 3. กำกับติดตามให้นักศึกษาสอบผ่านสมรรถนะวิชาชีพ 4. ปรับเนื้อหาวิชาให้สอดคล้องกับสมรรถนะวิชาชีพ 5. ผู้บริหารระดับคณะวางแผนพัฒนาเพื่อให้นักศึกษาเกิดสมรรถนะพื้นฐาน (ดำเนินการภาษาอังกฤษและด้าน IT)</p>	<p>31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ - คณะ/วิทยาลัย</p>	

การดำเนินการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ รับผิดชอบงานที่ประเมินและวัดผลประสิทธิภาพของบุคคล	(๑)	ความเสียหายที่ยังคงอยู่	(๒)	งวด/เวลาที่ยังค้างอยู่	(๓)	การปรับปรุงหรือการควบคุม	(๔)	กำหนดแล้วเสร็จ/รับผิดชอบ	(๕)	หมายเหตุ	(๖)
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ นักศึกษามีรายได้ในการเรียน	1.2 (2) นักศึกษาเรียนอ่อน / ขาดวินัยในการเรียน	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2560	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - คณะ/วิทยาลัย	1. ปรับพื้นฐานให้กับนักศึกษา 2. จัดโครงการที่สอนน้อง 3. อาจารย์สอนซ่อมเสริม 4. จัดกิจกรรมกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจในการเรียน / การทำงาน 5. ส่งเสริมและสนับสนุนให้อาจารย์ผู้สอน / อาจารย์ที่ปรึกษาดูแลนักศึกษา	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - ทุกหน่วยงาน					
วัตถุประสงค์ - เพื่อสนับสนุนเงินค่าเทอมให้กับนักศึกษาในกลุ่มพิเศษได้มีการศึกษาและเพื่อช่วยเหลือสังคม	1.2 (3) นักศึกษาไม่มีเงินค่าเทอม	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2560	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - ทุกหน่วยงาน	1. สนับสนุนทุนการศึกษา	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - ทุกหน่วยงาน					
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ นักศึกษาผ่านรายวิชาโครงการ/ ปัญหาพิเศษทุกคน ทุกหลักสูตร และสำเร็จการศึกษาตามที่กำหนด	1.2 (4) นักศึกษาไม่ผ่านรายวิชาโครงการ / ปัญหาพิเศษ	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2560	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - อ.ที่ปรึกษา คณะ/วิทยาลัย	1. เพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการบริหารจัดการวิชาโครงการ / ปัญหาพิเศษ	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - อ.ที่ปรึกษา คณะ/วิทยาลัย					
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ นักศึกษาปลอดจากสารเสพติด และแก้ปัญหาภัยสังคม	1.2 (5) ปัญหาเสพติด	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2560	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - ฝ่ายพัฒนานักศึกษา	1. ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสารเสพติดกับนักศึกษา อาจารย์ 2. สร้างเครือข่ายความร่วมมือในการป้องกัน / แก้ไขปัญหาด้านยาเสพติด	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน - ฝ่ายพัฒนานักศึกษา					

กระบวนกรปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ คับของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของโครงการ	(1)	ความเสียหายยังคงอยู่ (2)	งวดสิ้นสุด 30 กันยายน 2560 ที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง/บรรเทา (4)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
2. ด้านการวิจัย 2.1 ผลผลิตงานวิจัยไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีวิจัยมีเทคนิค ความเชี่ยวชาญ ในการเขียน นำเสนอผลงานวิจัย ผลงาน สร้างสรรค์ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และเป็นไปตามแผนที่กำหนด	2.1 (1) มีวิจัยขาดเทคนิคและ ความเชี่ยวชาญในการเขียนและ นำเสนอผลงานวิจัย	30 กันยายน 2560	1. กำกับ ติดตาม และเพิ่มผลผลิตงานวิจัยให้มี มาตรฐานมากขึ้น	30 กันยายน 2561 - ฝ่ายวิจัยและบริการวิชาการ - สถาบันวิจัยและพัฒนา - คณะ/วิทยาลัย		
3. ด้านการบริหารจัดการ						
3.1 ผู้รับผิดชอบทางการเงินถูกลดโทษ วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายทางการเงิน	3.1 (1) การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตาม ระเบียบ	30 กันยายน 2560	1. พัฒนาระบบการที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย 2. ให้นำหน่วยงานที่รับผิดชอบตามกฎระเบียบ ติดตาม และศึกษารายละเอียดและเผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบอยู่เสมอ	30 กันยายน 2561 - ฝ่ายบริหาร - กองคลัง - หน่วยเบิกจ่าย		
วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันไม่ให้เกิด เกิดการทุจริต	3.1 (2) มีการทุจริตของเจ้าหน้าที่	30 กันยายน 2560	1. กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ 2. ระบบการควบคุมภายในทางการเงิน 3. การกำกับดูแลของหัวหน้าตามลำดับ	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายบริหาร - กองคลัง - หน่วยเบิกจ่าย		
3.2 ระบบฐานข้อมูลสูญหาย วัตถุประสงค์ - เพื่อวางแผนการดูแลรักษาข้อมูลให้ พร้อมใช้งานไม่มีผลกระทบต่อสื่อ สารสนเทศ	3.2 (1) อุปกรณ์เสื่อมสภาพ	30 กันยายน 2560	1. จัดทำแผนบำรุงรักษาเชิงป้องกันและกำกับไว้ ดำเนินการตามแผน	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักวิทยบริการและ เทคโนโลยีสารสนเทศ		

1. วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและเฝ้าระวังระบบสำรองข้อมูลของมหาวิทยาลัย - เพื่อป้องกันและเฝ้าระวังระบบความปลอดภัยของข้อมูลของมหาวิทยาลัย	2. วัตถุประสงค์ของโครงการ/โครงการที่เกี่ยวเนื่อง (2)	3. วัตถุประสงค์ของโครงการ/โครงการที่เกี่ยวเนื่อง (3)	4. วัตถุประสงค์ของโครงการ/โครงการที่เกี่ยวเนื่อง (4)	5. วัตถุประสงค์ของโครงการ/โครงการที่เกี่ยวเนื่อง (5)	6. วัตถุประสงค์ของโครงการ/โครงการที่เกี่ยวเนื่อง (6)
วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและเฝ้าระวังระบบสำรองข้อมูลของมหาวิทยาลัย	3.2 (2) ระบบสำรองข้อมูลไม่มีประสิทธิภาพ	30 กันยายน 2560	1. พัฒนาระบบสำรองข้อมูลแบบอัตโนมัติ 2. ทำแผนการสำรองข้อมูล ทั้งในระดับมหาวิทยาลัย และหน่วยงานเจ้าของข้อมูล 3. กำกับติดตามผู้ดูแลระบบและผู้รับผิดชอบข้อมูลทุกระดับชั้น	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	
วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและเฝ้าระวังระบบความปลอดภัยของข้อมูลของมหาวิทยาลัย	3.3 (3) ระบบความปลอดภัยของฐานข้อมูลขาดเสถียรภาพ	30 กันยายน 2560	1. ปรับปรุงระบบป้องกันผู้บุกรุกให้ทันสมัยอยู่เสมอ	31 กรกฎาคม 2561 - ฝ่ายวิชาการ - สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	



ชื่อผู้รายงาน.....
 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ญุฑิษา ทุมเนียม)
 รั้งตำแหน่ง
 อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
 วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๐. การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและ รมีตระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยฯ กำหนดขึ้น โดยสอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาและ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นผลจากการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายนอกและปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ที่ส่งผลต่อการดำเนินงานตามพันธกิจและให้ระดับความเสี่ยง ลดลงจากเดิมตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายใน

อย่างไรก็ตามมีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. การกำหนดระบบควบคุมภายในยังไม่สามารถสร้างความมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่าการ ดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการ ดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความ เสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการ ดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึง ระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร เนื่องจากการดำเนินการไม่สอดคล้องตามแนวทางการจัดวางระบบการ ควบคุมภายในและการประเมินผลของการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๒. จากการปฏิบัติตามแผนตรวจสอบภายในประจำปีพบว่ายังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

๒.๑ ด้านการเงินและบัญชี

- (๑) การรับเงินไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง
- (๒) การเบิกจ่ายเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด
- (๓) การนำส่งเงิน การฝากเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด
- (๔) การเขียนเช็คสั่งจ่ายผิดพลาดคลาดเคลื่อน เช่น จ่ายเงินผิดบัญชี เขียนเช็คสั่งจ่ายน้อย

ไปหรือมากไป

- (๕) การเก็บรักษาเงินไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด
- (๖) การอนุมัติเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ล่าช้าและไม่เป็นไปตามระเบียบ
- (๗) หลักฐานการจ่ายไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน และไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด
- (๘) ข้อมูลที่บันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน
- (๙) รายงานทางการเงินไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด
- (๑๐) ไม่สามารถนำข้อมูลในรายงานทางการเงินไปใช้ประกอบการตัดสินใจได้ทันกาล
- (๑๑) เอกสารหลักฐานและข้อมูลทางการเงินและบัญชีเกิดการสูญหาย ไม่ปลอดภัย และ

สืบค้นยาก

๒.๒ ด้านการพัสดุ

- (๑) การตรวจรับพัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนตามสัญญา
- (๒) ทะเบียนคุมพัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน
- (๓) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด
- (๔) ไม่ทราบผลการดำเนินงานพัสดุที่ถูกต้องและเป็นจริง
- (๕) ครุภัณฑ์ถูกโจรกรรมบ่อยครั้งอย่างต่อเนื่อง
- (๖) มีพัสดุไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ไม่ตรงตามบัญชีหรือทะเบียน
- (๗) ให้หมายเลขครุภัณฑ์ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน

๒.๓ ด้านการบริหารงานวิจัย

- (๑) โครงการวิจัยไม่แล้วเสร็จตามแผนต้องขยายระยะเวลา
- (๒) หัวหน้าโครงการวิจัยจัดส่งหลักฐานการจ่ายและหรือเงินสดเหลือจ่าย (ถ้ามี) ไม่ถูกต้อง

ไม่ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด

- (๓) หลักฐานการจ่ายไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด
- (๔) หลักฐานการจ่ายของงานวิจัยที่หัวหน้าโครงการจัดส่งแล้วเกิดการสูญหาย

ชื่อผู้รายงาน..... *P. Chai*

(นางนุจรี โปฏกรัตน์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๐