

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ด้านการบริหารจัดการองค์กร
ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕.ด้านการบริหารจัดการองค์กร						
<p>- การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อช่วยคัดสรร บุคลากรที่มีคุณภาพ และมี แรงจูงใจใฝ่หาผู้สำเร็จ การศึกษาในระดับสูงเข้ามา ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ผู้สมัครเข้ารับการ คัดเลือกในสาย วิชาการที่ตรงตาม ความต้องการของ หน่วยงานมีน้อย</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนการสรรหาและเลือกสรร บุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้ง ๒. กำหนดคุณสมบัติของพนักงาน มหาวิทยาลัยแต่ละตำแหน่งให้ตรงตาม ความต้องการของหน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ผู้สมัครเข้ารับการคัดเลือก สรรหาในสายวิชาการที่ตรง ตามความต้องการของ หน่วยงานมีน้อย</p>	<p>เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การ รับสมัครทางระบบออนไลน์ เสนอแนะ - Application - ฐานข้อมูลสถานศึกษาที่ผลิต บุคลากรตอบสนองความต้องการ - ฐานข้อมูลค่าตอบแทน สวัสดิการ</p>	<p>กองบริหารงาน บุคคล/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓</p>
<p>(๒.) เพื่อพัฒนาบุคลากรให้ เกิดทักษะ ความรู้ ความสามารถมาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. จำนวนบุคลากร สายวิชาการที่มี ตำแหน่งทาง วิชาการไม่เป็นไป ตามเกณฑ์ สกอ.</p>	<p>๑. มหาวิทยาลัยจัดโครงการส่งเสริมการเข้า สู่ตำแหน่งทางวิชาการ ๒. ให้รางวัลและเชิดชูเกียรติบุคลากรที่ ได้รับตำแหน่งทางวิชาการ ๓. สนับสนุนให้บุคลากรขอตำแหน่งทาง วิชาการ ๔. การจ่ายเงินประจำตำแหน่งและ ค่าตอบแทนพิเศษแก่บุคลากรที่ได้รับการ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งทางวิชาการ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอสามารถ ลดความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>จำนวนบุคลากรสาย วิชาการที่มีตำแหน่งทาง วิชาการไม่เป็นไปตาม เกณฑ์ สกอ.</p>	<p>๑. จัดโครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ จัดทำผลงานทางวิชาการเพิ่มมากขึ้น ๒. จัดทำแผนการขอตำแหน่งทาง วิชาการของอาจารย์รายบุคคล และ ดำเนินการควบคุมรายบุคคล</p>	<p>กองบริหารงาน บุคคล/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๔) เพื่อบริหารค่าตอบแทน และสวัสดิการแก่บุคลากร ภายในมหาวิทยาลัย	๑. หน่วยงาน ปฏิบัติงานด้านการ บริหารค่าตอบแทน และสวัสดิการของ บุคลากรไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่ มหาวิทยาลัยกำหนด	๑. จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานและจัด อบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบุคคล ๒. นำโปรแกรมMS Excel มาใช้ในการ ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลในการ บริหารค่าตอบแทน	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ	๑.หน่วยงานปฏิบัติงาน ด้านการโอนเงินเดือน ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ที่มหาวิทยาลัยกำหนด ๒.ระบบฐานข้อมูลMS Excel มีข้อจำกัดในการ จัดเก็บข้อมูล	๑. พัฒนาโปรแกรมสำหรับการโอนเงิน เดือน	กองบริหารงาน บุคคล/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๓
-ด้านการเงิน การคลัง งานการเงินและเบิกจ่าย (๑) การเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการใช้จ่ายเงิน เป็นไปตามแผน - ถูกต้องตามระเบียบ - รายงานผลสถานการณ์ เบิกจ่ายตรงกับที่จ่ายจริง ทัน ตามเวลา	๑.การเบิกจ่ายบาง รายการยังไม่เป็นไป ตามระเบียบการ เบิกจ่าย ๒.การเบิกจ่ายของ แต่ละหน่วยเบิกจ่าย ไม่เป็นไปในแนวทาง เดียวกัน ๓.ระยะเวลาการ เบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามระเบียบกำหนด	๑. มหาวิทยาลัยจัดโครงการอบรมให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมโครงการเมื่อมี กฎระเบียบ ข้อบังคับที่ออกมาใหม่ ๒. แจ้งให้ทุกหน่วยงานทราบกฎระเบียบ ข้อบังคับเป็นลายลักษณ์อักษร และ เผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบอยู่เสมอ ๓. ในกรณีที่มีการเบิกจ่ายมีปัญหา กองคลัง จะดำเนินการเชิญประชุมผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบอยู่เสมอ ๔. ในกรณีระเบียบ ข้อบังคับที่ไม่สามารถ ตีความได้ชัดเจน ทางกองคลังจะส่งหนังสือ สอบถามไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (กรมบัญชีกลาง,สตง,สกอ.)	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอเนื่องจากการ เบิกจ่ายบางหน่วยงาน ยังเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามระเบียบและ ทิศทางเดียวกัน	การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามระเบียบและทิศทาง เดียวกัน	๑.จัดกิจกรรมเพื่อเพิ่มความเข้าใจกับ หน่วยงานกรณีเกิดปัญหาหรือมี เปลี่ยนแปลงระเบียบ (KM/เดือน) ๒.กำหนดผู้รับผิดชอบในกระบวนการ เบิกจ่าย และจัดทำแผนงานให้มีการ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบโดย ผู้รับผิดชอบแต่ละขั้นตอนการ เบิกจ่ายจะต้องไม่เป็นบุคคลคน เดียวกัน	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>(๒) การรับเงินและการนำเงินส่งคลัง ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงินและการนำเงินส่งคลัง มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด</p>	<p>๑.ใบเสร็จรับเงินที่ได้ไม่ตรงตามบัญชีารเงินต้องการ</p> <p>๒.การบันทึกบัญชีในระบบไม่เป็นปัจจุบัน และไม่มีหลักฐานการนำเงินส่งคลังหรือเอกสารพิมพ์ หน้า จ อ ก ร ทำ ร าย ก าร สำ ร ะ จ ร าย ก าร ส ร ู ป ค ว ม เคลื่อนไหวทางบัญชี (e-statement /Account information)</p>	<p>๑.มีการตรวจสอบและออกใบเสร็จรับเงินตามบัญชีารเงินต้องการ ตามหนังสือกระทรวงการคลังเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๒.ตรวจสอบการรับเงินและการนำเงินส่งคลัง</p> <p>๓.มีการเรียบเรียงงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีจากระบบ KTB Corporate Online พร้อมมีการสอบทานเอกสารต่าง ๆ โดยผู้มีอำนาจตามลำดับชั้น</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่ เพียง พ อ เนื่องจากไม่ได้บันทึกบัญชีในระบบ GFMS ไม่เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>การบันทึกบัญชีนำส่งเงินในระบบ GFMS ยังไม่เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางกำหนด</p>	<p>กำหนดให้เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีในระบบ GFMS ภายในวันที่รับเงิน</p>	<p>กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓</p>
<p>งานพัสดุ</p> <p>(๑) งานจัดหาพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้จัดหาพัสดุให้ทันตามความต้องการ ถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. การจัดหาไม่ตรงตามความต้องการ (คุณภาพ) และไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (เวลาส่งของ)</p> <p>๒. การจัดหาไม่ เป็นไปตามขั้นตอนตามระเบียบกำหนด</p>	<p>๑.มีการจัดทำขั้นตอนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระยะเวลาในการจัดซื้อจัดจ้าง และแจ้งเวียนให้หน่วยงานทุกหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติตามขั้นตอน</p>	<p>การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอเนื่องจาก หน่วยงานมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่อง การจัดหาพัสดุ แต่ยังมี บางรายการที่จัดหาพัสดุไม่ทันต่อความต้องการ</p>	<p>๑.จัดหาพัสดุไม่ทันตามความต้องการและไม่ทันตามระยะเวลา</p>	<p>๑. มีระบบการติดตามการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ทันต่อการใช้งาน</p> <p>๒. ติดตามผลการปฏิบัติงานประจำปีผ่านระบบบัญชี ๓ มิติ</p> <p>๓. มีรายงานผลการจัดซื้อพัสดุรายไตรมาส (แสดงผลการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรค)</p>	<p>กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๒) การบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ - เพื่อบำรุงรักษาซ่อมแซม ทรัพย์สินประเภทครุภัณฑ์ที่ ชำรุดให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ	๑. ไม่มีแผนการซ่อม บำรุงรักษาทรัพย์สิน ที่เหมาะสม	๑. มีการจัดทำทะเบียนประวัติครุภัณฑ์และ การซ่อมบำรุงรักษา ๒. มีผู้รับผิดชอบดูแลทรัพย์สินโดยเฉพาะ ๓. ติดตามและประเมินความเหมาะสมของ การซ่อมแซมและการบำรุงรักษาทรัพย์สิน	การควบคุมยังไม่ เพียงพอเนื่องจากยังมี บางหน่วยงานที่ยัง ไม่ได้จัดทำแผนการ ซ่อมบำรุงรักษา ทรัพย์สิน	ไม่มีแผนการซ่อม บำรุงรักษาทรัพย์สินที่ เหมาะสม	๑. กำหนดให้หน่วยงานจัดทำแผนการ ซ่อมบำรุงรักษา วิธีการใช้ทรัพย์สินที่ ถูกต้อง ๒. เพิ่มความถี่ในการจัดแจ้งจำหน่าย ครุภัณฑ์ชำรุด เพื่อลดของเสียจนไม่มี ที่จัดเก็บ	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓
(๓) การควบคุม วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดทำบัญชีพัสดุ ทะเบียนคุมทรัพย์สินและให้ รหัสหมายเลขพัสดุ อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน - เพื่อให้การเบิกจ่ายใช้งาน สะดวก รวดเร็ว ถูกต้อง	๑. เอกสารการ ประกอบ การ ลง ทะเบียน ไม่ ครบถ้วน ๒. การ บันทึก ทรัพย์สินไม่เป็น ปัจจุบัน	๑. มีระบบในการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ของแต่ละหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน ๒. จัดทำรหัสครุภัณฑ์และติดรหัสครุภัณฑ์ ไว้ที่ทรัพย์สินให้ครบทุกรายการ	๑. การควบคุมยังไม่ เพียงพอเนื่องจากยังมี บางหน่วยงานที่ยัง ไม่ได้ลงทะเบียน ควบคุมทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน	๑. หน่วยงานไม่ได้ติดรหัส ครุภัณฑ์ ๒. หน่วยงานไม่ได้ลงรหัส ครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน รวมข้อเดียวกัน	๑. กำหนดระยะเวลาการออก หมายเลขครุภัณฑ์แต่ละรายการ ๒. มีระบบการติดตามหน่วยงานใน การลงบันทึกทะเบียนทรัพย์สิน และ มีการรายงานทุกไตรมาส ๓. ประชาสัมพันธ์แนวปฏิบัติที่ถูกต้อง ในการควบคุมให้หน่วยงานต่างๆ ทราบ	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓
งานงบประมาณ (๑) การควบคุมงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมการใช้จ่ายให้ เป็นไปตามแผนปฏิบัติ ราชการประจำปี	๑. การ ใ้จ่าย งบประมาณไม่ เป็นไปตามแผน ๒. สถานะการใช้ จ่ายงบประมาณใน ระบบบัญชี ๓ มิติ	๑. กำหนดระยะเวลาในการใช้จ่าย งบประมาณตามไตรมาส ๒. กำกับติดตามหน่วยงานที่ใช้จ่าย งบประมาณทุกเดือน ๓. อบรมให้ความรู้การควบคุมการใช้จ่าย งบประมาณและระบบบัญชี ๓ มิติ เป็น	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ	๑. หน่วยงานยังไม่สามารถ ใช้จ่ายงบประมาณได้ตาม แผน ๒. สถานะการใช้จ่าย งบประมาณในระบบบัญชี ๓ มิติเมื่อเปรียบเทียบกับ	กำหนดผู้ติดตามการควบคุม งบประมาณ และรายงานทุกสัปดาห์ โดยใช้ระบบติดตามผลการปฏิบัติงาน ประจำปี(บัญชี ๓ มิติ) ในการ ตรวจสอบงบประมาณ เพื่อให้ถูกต้อง ตรงกันกับระบบ GFMS	กองคลัง / ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อรายงานสถานะงบประมาณที่ได้รับจัดสรรให้ผู้บริหารใช้ในการตัดสินใจได้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และทันเวลา - เพื่อควบคุมการใช้จ่ายให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง 	ไม่เป็นปัจจุบัน เมื่อเปรียบเทียบกับระบบ GFMS มีความคลาดเคลื่อน	ประจำทุกปี		ระบบGFMS ยังมีความคลาดเคลื่อน		
<p>(๒) การกักเงินไว้เบิกจ่ายเหลือปี/ขยายเวลาวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดตรวจสอบรายการที่จะดำเนินการกักเงิน / ขยายเวลาเบิกจ่ายเงินประจำปีให้ถูกต้อง - เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดได้ตรวจเช็ครายการกักเงินให้ครบถ้วน และทันเวลาที่กำหนด - เพื่อให้กองคลังสามารถดำเนินการกักเงิน / ขยายเวลาเบิกจ่ายเงินในระบบและแจ้งกรมบัญชีกลางได้ทันตามกำหนด 	<p>๑. รายการที่จะดำเนินการกักเงิน / ขยายเวลาเบิกจ่ายเงินประจำปีไม่ถูกต้องจากหน่วยงาน</p> <p>๒.รายการกักเงิน / ขยายเวลาเบิกจ่ายเงินในระบบไม่ครบถ้วนและไม่ทันเวลาที่กำหนด</p> <p>๓.ไม่ สามารถดำเนินการกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินในระบบและแจ้งกรมบัญชีการได้ทัน</p>	- กำหนดหลักเกณฑ์การกักเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินประจำปีให้แก่หน่วยงาน	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- หน่วยงานไม่สามารถหาผู้รับจ้างและทำการกักเงินได้ทันตามกำหนดระยะเวลา	กำหนดผู้ติดตามรายการที่ยังไม่มีผู้รับจ้าง เพื่อให้เร่งดำเนินการต่อไป	กองคลัง / ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบัญชี (๑)การจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน - รายงานทางบัญชีมีความน่าเชื่อถือ ถูกต้องและทันเวลา	- การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องครบถ้วน	๑.ปฏิบัติตามหลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐกระทรวงการคลัง ๒.ปฏิบัติตามคู่มือการบันทึกบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด ๓.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ ๔.จัดทำทะเบียนคุมต่างๆ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจสอบความถูกต้อง	- กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ เนื่องจาก กระทรวงการคลังมีการพัฒนาระบบงานอยู่บ่อยครั้ง ซึ่งได้ดำเนินการประชุมชี้แจงให้เข้าใจถูกต้องตรงกัน	๑.การจัดส่งเอกสารหลักฐานล่าช้า ไม่ครบถ้วน ๒.บันทึกบัญชีในระบบ GFMIS ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. กำหนดผู้รับผิดชอบรวบรวมเอกสารจัดส่งให้ตรงตามกำหนดเวลา และตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนส่ง ๒. กำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน เพื่อให้เอกสารเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๓.มีแผนพัฒนาบุคลากรให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน ๔.มีระบบตรวจสอบทะเบียนคุมต่างๆ ที่จัดทำขึ้น	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓
(๒)การจัดทำรายการเงิน การการเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ทราบข้อมูลทางการเงินสามารถนำรายการการเงินไปใช้ในการบริหาร	รายงานทางการเงินไม่เป็นปัจจุบัน	๑.จัดทำทะเบียนคุมต่างๆ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจสอบความถูกต้อง ๒.ตรวจสอบรายงานโดยการพิสูจน์ยอด เช่น จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร การตรวจสอบบัญชีกับทะเบียนคุมต่างๆ	กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด	การนำเสนอรายงานทางการเงินไม่เป็นปัจจุบัน ไม่สามารถนำรายงานการเงินมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจเชิงบริหารได้	๑.มีการทบทวนและปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงานและทะเบียนคุมต่างๆ ให้สอดคล้องกับระบบของกระทรวงการคลัง ๒.จัดทำรายการการเงินประจำเดือนเสนอผู้บังคับบัญชา	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
จัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ			ไว้ เนื่องจาก ภา กระทรวงการคลังมี การพัฒนาระบบงาน อยู่บ่อยครั้ง ซึ่งได้ ดำเนินการประชุม ชี้แจงให้เข้าใจถูกต้อง ตรงกัน	อย่างมีประสิทธิภาพ	๓.จัดทำระบบการตรวจสอบรายงาน โดยการพิสูจน์ยอดมีการเปรียบเทียบ รายการบัญชีกับทะเบียนคุมทุกเดือน	
(๓) การจัดเก็บหลักฐาน ทางการเงินเพื่อรอการ ตรวจสอบ วัตถุประสงค์ - เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสาร - เพื่อป้องกันเอกสารทางการเงินสูญหายหรือถูกทำลาย ก่อนระยะเวลาที่ระบุไว้ กำหนด	เอกสารหลักฐาน บางรายการไม่ ถูกต้องครบถ้วน	๑.จัดทำทะเบียนคุมหลักฐานการเบิกจ่าย แยกตามประเภทของเงิน ๒.จัดระบบการเก็บหลักฐาน	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้ เนื่องจาก ยังมี เอกสารหลักฐานบาง รายการไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	หลักฐานการจ่ายไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน	กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อให้ เอกสารเป็นไปในทิศทางเดียวกัน	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓
(๔) การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อ หน่วยผลผลิต วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถนำข้อมูล ต้นทุนมาใช้ในการบริหาร ทรัพยากรได้อย่างมี	รายงานผลต้นทุนต่อ หน่วยไม่ทันตาม กำหนดเวลาที่กรม บัญชีกลางกำหนด	๑.ปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการที่กรม บัญชีกลางกำหนด โดย - มีการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตปี ก่อนและปีปัจจุบัน วิเคราะห์สาเหตุการ เปลี่ยนแปลงโดยมีหนังสือเวียนแจ้ง	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด	มีการจัดเก็บข้อมูลล่าช้า อาจทำให้การจัดทำ รายงานไม่ทันตาม กำหนดเวลาของ กรมบัญชีกลาง	ทำข้อตกลงกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ระดับหน่วยเบิกจ่าย พร้อม กำหนดเวลาส่งข้อมูลค่าใช้จ่ายที่ ชัดเจน	กองคลัง/หน่วย เบิกจ่ายทุกพื้นที่/ คณะ/วิทยาลัย / ๓๐ ก.ย.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ประสิทธิผล		<p>หน่วยงานทราบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพประจำปี พร้อมแจ้งแผนดังกล่าวให้หน่วยงานภายในทราบและถือปฏิบัติ และมีการรายงานผลตามแผน - มีการรายงานกรมบัญชีกลางภายในกำหนดเวลาและกรมบัญชีกลางประเมินผลในระดับมหาวิทยาลัย 	ไว้ เนื่องจาก มีการนำข้อมูลต้นทุนมาใช้ในการบริหารทรัพยากรค่อนข้างน้อย			
<p>-ด้านเทคโนโลยี</p> <p>สารสนเทศ</p> <p>๑. งานด้านระบบเครือข่าย</p> <p>๑.๑พัฒนาโครงสร้างเครือข่ายพื้นฐาน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อสร้างระบบเครือข่ายแกนหลักให้รองรับการใช้งานระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย</p> <p>๒. เพื่อปรับปรุงระบบเครือข่ายให้มีประสิทธิภาพมั่นคงและปลอดภัย</p>	๑.อุปกรณ์ด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต (WAN) มีประสิทธิภาพไม่เพียงพอต่อการใช้งาน	๑. ตรวจสอบและบริหารจัดการอุปกรณ์ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต (WAN) ให้มีประสิทธิภาพรองรับการใช้งาน	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ	๑ อุปกรณ์ด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต (WAN) บางส่วนไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการใช้งาน	๑. เปลี่ยนและปรับปรุงอุปกรณ์ด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต (WAN) ให้มีประสิทธิภาพรองรับการใช้งานที่เพิ่มมากขึ้น	สำนักวิทยบริการฯ/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. บริการและซ่อมบำรุง วัตถุประสงค์ ๑. มุ่งเน้นการซ่อมแซมที่มี ประสิทธิภาพและบำรุงรักษา ที่ดีที่สุดให้สามารถใช้งานได้ ต่อเนื่องตลอดเวลา	๑. ไม่สามารถใช้งาน อุปกรณ์ได้ตามปกติ	๑. มีแผนการตรวจเช็คอุปกรณ์และ บำรุงรักษา	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ	การซ่อมบำรุงล่าช้าไม่ ทันการใช้งาน	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในส่วนที่ เกี่ยวข้องแก่ผู้ใช้งาน ๒. สำรองอุปกรณ์ในการซ่อมบำรุงให้ เพียงพอ ๓. จัดหาบุคลากรมาช่วยปฏิบัติงาน และส่งเสริมให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงาน เพิ่มเติมเพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญใน งานที่ปฏิบัติอยู่	สำนักวิทยบริการฯ/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓
๓. งานวิทยบริการและ สารสนเทศ ๓.๑ บริการทรัพยากร สารสนเทศที่ทันสมัย วัตถุประสงค์ ๑ เพื่อสนับสนุนทรัพยากร สารสนเทศที่ทันสมัย ให้แก่ นักศึกษา อาจารย์ และ บุคลากรของมหาวิทยาลัยฯ	๑. ทรัพยากร สารสนเทศขาด ความทันสมัย ไม่ ตรงตาม ความ ต้องการของผู้ใช้	๑. สำรวจ คัดเลือกรายชื่อทรัพยากร สารสนเทศจากผู้ใช้งาน ๒. คณะกรรมการร่วมกันวิเคราะห์และ พิจารณาคัดเลือกรายชื่อทรัพยากร สารสนเทศที่มีการสั่งซื้อ ๓. จัดซื้อจัดหาตามระเบียบพัสดุ	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ	๑. ทรัพยากรไม่ ครอบคลุมตามความ ต้องการของผู้ใช้งาน	๑. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการสั่งซื้อ ทรัพยากรสารสนเทศเพิ่มขึ้น ๒. มีการประเมินร้อยละความพึง พอใจของผู้ใช้บริการทรัพยากร สารสนเทศ	สำนักวิทยบริการฯ/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓
-ด้านกฎหมาย ข้อบังคับ กฎระเบียบ วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้ได้กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศที่ใช้บังคับ ทันเวลาตามความต้องการ (๒) เพื่อให้มีการกำกับดูแล มีการดำเนินการแก้ไขปัญหา	๑. มีการวินิจฉัย เกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่และสิทธิตาม กฎหมาย และให้ คำปรึกษาเกี่ยวกับ ข้อกฎหมายต่างๆ ยัง ล่าช้า	๑. เพิ่มจำนวนนิติกร ๒. มีแผนกำหนดการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอเนื่องจากผู้ยก ร่างมีทักษะไม่เพียงพอ	๑. ยังมีความล่าช้าใน การวินิจฉัย เนื่องด้วย นิติกรยังคงมีความ ชำนาญในข้อกฎหมาย ไม่เพียงพอ	๑. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการด้านกฎหมาย ของมหาวิทยาลัย	สำนักงานนิติกร/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>จากการไม่ปฏิบัติตาม กฎหมายและระเบียบ ข้อบังคับ</p> <p>(๓) เพื่อป้องกันความ เสียหายหรือความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้นจากการไม่ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ และ ข้อบังคับ</p>						
<p>ด้านยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์</p> <p>(๑) จัดทำแผนยุทธศาสตร์ การพัฒนามหาวิทยาลัยให้ม ีความสอดคล้องกับทิศทาง และนโยบายระดับประเทศ และภูมิภาค</p> <p>(๒) ขับเคลื่อน แผน ยุทธศาสตร์การพัฒนาม หาวิทยาลัยไปสู่การปฏิบัติ และดำเนินงานให้บรรลุค่า เป้าหมาย วิสัยทัศน์</p> <p>(๓) กำกับ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผล การดำเนินงาน แผน ยุทธศาสตร์การพัฒนา</p>	<p>๑. แผนยุทธศาสตร์ การพัฒนามหาวิทยาลัยไม่ สามารถขับเคลื่อน ไปสู่การปฏิบัติอย่าง เป็นรูปธรรม</p>	<p>๑. สร้างการรับรู้แผนยุทธศาสตร์แก่ ประชาคม มทร.ศรีวิชัย ด้วยวิธีการ Road show ไปยัง หน่วยงานทั้ง ๖ พื้นที่</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์แผนยุทธศาสตร์ แก่หน่วยงานทั้งในและนอกมหาวิทยาลัย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. แผนยุทธศาสตร์การ พัฒนามหาวิทยาลัย สามารถขับเคลื่อนไปสู่ การปฏิบัติอยู่ในระดับ น้อย</p>	<p>๑.จัดกิจกรรมสร้างการรับรู้และสร้าง ความเข้าใจแผนยุทธศาสตร์แก่ บุคลากรทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒.จัดสรรงบประมาณตามแผนงาน / โครงการให้มีความสอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์</p> <p>๓.กำกับ ติดตามให้หน่วยงานระดับ คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/สถาบัน ปรับปรุง ทบทวน แผนยุทธศาสตร์ การพัฒนา ให้มีความสอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย</p> <p>๔.จัดทำหลักเกณฑ์การสนับสนุน งบประมาณเพิ่มเติมสำหรับแผนงาน โครงการที่สามารถขับเคลื่อนแผน ยุทธศาสตร์ ฯ ไปสู่เป้าหมาย</p>	<p>กองนโยบายและ แผน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
มหาวิทยาลัย					ความสำเร็จได้โดยเร็ว ๕. กำหนดให้มีผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด และเชื่อมโยงผลการดำเนินงานกับ การประเมินผล การปฏิบัติราชการ ๖. แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับติดตาม การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์	

