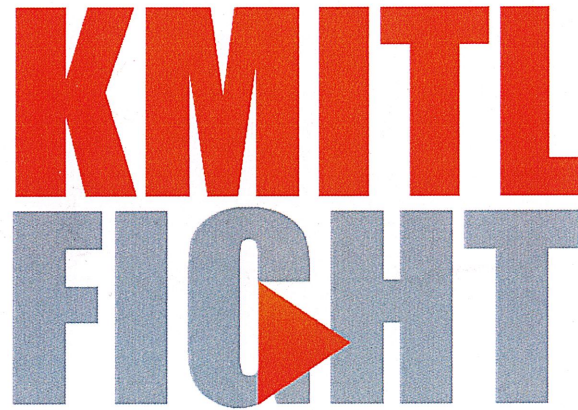




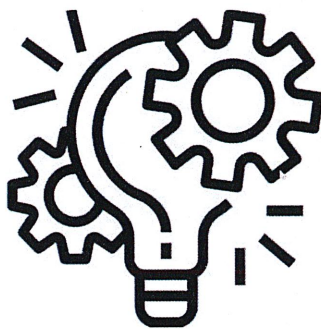
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

Risk Management and Internal Control Plan Internal

Control Assessment Report : ICAR

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง



สำนักงานบริหารยุทธศาสตร์ สำนักงานอธิการบดี

ที่ อว ๗๐๐๐/๖๓๑๕



สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
๑ ซอยฉลองกรุง ๑ เขตลาดกระบัง กรุงเทพฯ ๑๐๕๒๐

๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐในสังกัดกระทรวงจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วนั้น

ในการนี้ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ฐานะหน่วยงานรับตรวจขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารที่เรียนแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ ดร.คมสัน มาลีสี)

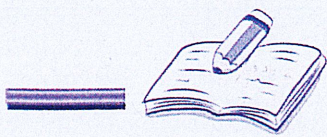
อธิการบดี

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

สำนักงานอธิการบดี

สำนักงานบริหารยุทธศาสตร์

โทรศัพท์ ๐๒ ๓๒๙ ๘๑๓๓-๓๔



คำนำ

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง มีหน้าที่ตามพันธกิจหลัก ๔ พันธกิจ คือ การจัดการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ และทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม โดยได้กำหนดนโยบาย แนวทาง การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

สถาบัน ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ มอบหมายผู้รับผิดชอบ ถ่ายทอดลงสู่ระดับส่วนงานรับทราบนโยบาย แนวทาง หลักเกณฑ์ แผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้ส่วนงานภายในสถาบัน ดำเนินการวิเคราะห์ข้อมูล จัดทำแผน และรายงานผล อย่างน้อย ๒ ครั้งต่อปี ผู้บริหารส่วนงาน มีหน้าที่ กำกับดูแล เร่งรัด ติดตาม มอบหมายผู้รับผิดชอบ ดำเนินการจัดเก็บและรายงานข้อมูลสถิติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งสรุปรายงานผลในภาพรวม เพื่อเสนอสถาบันได้รับทราบ

ในการนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับสถาบัน มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ตามมาตรการควบคุมภายในระดับสถาบัน จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Internal Control Assessment Report : ICAR) ฉบับนี้ขึ้น เพื่อประเมินผลการควบคุมภายในระดับสถาบัน และรายงานผลให้ผู้กำกับดูแลระดับสถาบัน และระดับกระทรวง การอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม รับทราบต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สจล.

วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

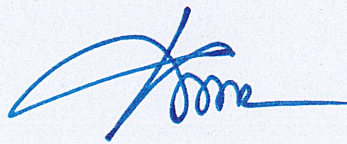
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ได้ประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงที่มีอยู่และได้กำหนดแนวทางในการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ควรดำเนินการอย่างต่อเนื่อง สรุปได้ดังนี้

๑. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน แต่ยังคงต้องมีการดำเนินการต่อเนื่อง

- ๑.๑ ความไม่ปลอดภัยในชีวิตของนักศึกษาและบุคลากร (สภาพแวดล้อม โครงสร้างพื้นฐาน โรงอาหาร โรงพยาบาล อุบัติเหตุ อุบัติภัย การจราจร สิ่งอำนวยความสะดวก)
- ๑.๒ มีการจ่ายเงินผิดพลาดให้ผู้ไม่มีสิทธิรับเงิน
- ๑.๓ ผลประโยชน์ทับซ้อนการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๔ ส่วนงานส่งรายงานผลการปฏิบัติงานไม่ตรงตามเวลาเกินวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป



(รองศาสตราจารย์ ดร.คมสัน มาลีสี)

อธิการบดี

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗

เอกสารประกอบการรายงาน
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

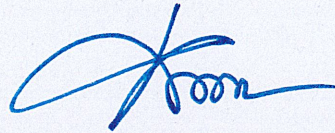
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแล ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้ การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การ ควบคุม ภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหาร ลาดกระบัง มีการกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติที่อยู่ บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณใน การดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณ บุคลากรที่พึงปฏิบัติให้บุคลากรปฏิบัติตามประกาศ สถาบันฯ เรื่องเจตจำนงค์ซื่อสัตย์สุจริต และนโยบายการ บริหารของสถาบันที่เน้นความโปร่งใส มีความเป็นธรรม เป็นวัฒนธรรมทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งมีสภาพแวดล้อมที่ ทำงานและบรรยากาศในการทำงานมีการส่งเสริมและ ควบคุมภายในอย่างเหมาะสม มีการกำกับ ดูแลการ ปฏิบัติงาน การมอบอำนาจหน้าที่ มีการตรวจสอบเป็นไป ตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร โครงสร้างการ บริหารงานการบังคับบัญชา ที่ชัดเจน สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงานในการกำกับดูแล และให้การสนับสนุนการ ดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยมีคำสั่ง แต่งตั้ง มอบหมายหน้าที่ ผู้ที่รับผิดชอบ ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ มีแผนการดำเนินการ กำหนดเป้าหมาย แนวทาง ในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรได้รับทราบ และทำความเข้าใจ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ แนวทางในการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ด้านบุคลากร ส่งเสริมการพัฒนาทักษะและความรู้ สนับสนุนเครื่องมือด้านเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่อง นำระบบ e-office มาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลา ขั้นตอน ทรัพยากร สร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้ แล้วเสร็จทันตามระยะเวลา บรรลุเป้าหมายโดยกำหนดให้ บุคลากรจัดทำแบบมอบหมายงาน ตามภาระงานหน้าที่ และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนด เป้าหมาย และรายงานผลตามระยะเวลาที่กำหนด ผู้บริหารหน่วยงานมีหน้าที่กำกับ ดูแล ติดตามและ ประเมินผลการปฏิบัติงาน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ได้ กำหนด เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง มีการกำหนด นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ขั้นตอนและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การประเมินความเสี่ยง การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีการกำหนดแนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ภายใต้การกำกับ ติดตามของผู้บริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสถาบัน มีการดำเนินการตามแนวทางของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานภาครัฐ (ITA) การปฏิบัติงานโดยยึดหลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ด้านการทุจริต มีการกำหนดความเสี่ยงไว้ดังนี้ ■ การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดจริยธรรมทางสังคมหรือวิชาการ และหรือการทุจริตในหน้าที่ ■ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนจากบุคคลที่ยื่นประมูลเข้าที่ราชพัสดุภายในสถาบัน เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการให้บริการ ■ การเรียกรับสินบนจากบริษัทผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์ ให้กับบริษัทผู้รับจ้าง ■ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้สมัครงานเพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกเข้าปฏิบัติงาน ผลประเมินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ภาพรวม ๑๓ เหตุการณ์เสี่ยง ลดลง ๑๒ เหตุการณ์เสี่ยง คิดเป็นร้อยละ ๙๒.๓๑ - ความเสี่ยง ๘ เหตุการณ์เสี่ยง ลดลง ๗ เหตุการณ์เสี่ยง คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๕๐ - ควบคุมภายใน ๕ เหตุการณ์เสี่ยง ลดลง ๕ เหตุการณ์เสี่ยง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. ควบคุมภายใน ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ได้มีการบริหารจัดการ ส่งเสริมให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสม ทั้งด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินงาน ควบคุมและจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ หลักเกณฑ์ โดยมีการวางแผนงานระยะเวลา มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน เพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคนรับทราบนโยบาย และกระบวนการปฏิบัติ เพื่อป้องกันหรือลดสถานะความเสี่ยง ไม่ให้ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับ เรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง มีการบริหารจัดการด้านสารสนเทศ ด้วยการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอ และนำระบบ e-office ระบบ ERP และระบบ DPBP มาใช้ในการปฏิบัติงาน สื่อสาร ค้นหา รวบรวมข้อมูล จัดเก็บ และนำเข้าข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหารบนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร การให้บริการ ผ่านเว็บไซต์ สื่อออนไลน์ในรูปแบบต่างๆ ที่หลากหลาย ให้เกิดความสะดวก และรวดเร็ว เพื่อให้การทำงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง มีการะบวนการติดตามผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย ข้อกำหนดผ่านสายงานตามโครงสร้างองค์กร สรุปและประเมิน ภายใต้การกำกับ ติดตาม และเร่งรัดการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์กรอบระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งประเมินผลการควบคุมสถานการณ์ให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมาย โดยมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบ ในการติดตามเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน หากมีสถานการณ์ที่พบข้อบกพร่อง สามารถสั่งแก้ไขได้ทันที

ผลการประเมินโดยรวม

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ ซึ่งในแต่ละปี จะมีการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการต่างๆ ให้ครบถ้วนสมบูรณ์ โดยมีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้ในการบริหารจัดการองค์กร เพื่อลดข้อผิดพลาด และลดเวลาในการดำเนินการภายในหน่วยงานให้ดียิ่งขึ้น



(รองศาสตราจารย์ ดร.คมสัน มาลีสี)

อธิการบดีสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
<u>ด้านกลยุทธ์</u> ๑. การดำเนินงานตามแผนบริหารสถาบัน อาจไม่บรรลุตามเป้าประสงค์ (KRL : Level ๔) การดำเนินงานตามแผนบริหารสถาบัน อาจไม่บรรลุตามเป้าประสงค์ <u>เป้าหมาย</u> ■ มีระบบการติดตามผลการดำเนินงานตามแผน ๓ เดือน/ครั้ง ■ ร้อยละของตัวชี้วัดที่บรรลุเป้าหมาย ร้อยละ ๗๑-๘๐	การดำเนินงานตามแผนบริหารสถาบัน อาจไม่บรรลุตามเป้าประสงค์	๑. วิเคราะห์/ทบทวนเป้าประสงค์กลยุทธ์ในการขับเคลื่อนแผนให้บรรลุวิสัยทัศน์ เป้าหมายอย่างต่อเนื่องและจริงจัง ๒. สื่อสารแผนบริหารสถาบันให้บุคลากรได้รับทราบและเข้าใจ ๓. จัดทำหลักสูตรอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ในเรื่องการขับเคลื่อนแผนให้แก่บริหาร/บุคลากรสถาบัน โดยเฉพาะกลุ่มคนรุ่นใหม่ ๔. นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดตามผลการดำเนินงานแบบ Real Time	ผลการดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ - การดำเนินงานตามแผนบริหารสถาบันทั้งหมด (๒๑ ตัวชี้วัด) ร้อยละ ๑๐๐ - การดำเนินงานตามแผนบริหารสถาบันบรรลุตามเป้าประสงค์(๑๗ ตัวชี้วัด) ร้อยละ ๘๐.๙๕ - การดำเนินงานตามแผนบริหารสถาบันไม่บรรลุตามเป้าประสงค์ (๔ ตัวชี้วัด) ร้อยละ ๑๙.๐๕	ยังมีตัวชี้วัดที่ไม่บรรลุตามเป้าประสงค์ จำนวน ๔ ตัวชี้วัด ร้อยละ ๑๙.๐๕	เพิ่มการสื่อสารทำความเข้าใจกับหน่วยงานภายในสถาบันให้มากยิ่งขึ้น	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและกลยุทธ์ ระดับปฏิบัติการ ทุกส่วนงานในสถาบัน

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ด้านการเงิน ๒. รายได้ของสถาบันทุกประเภท มีแนวโน้มลดลง อาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคง ของสถานะการเงินของสถาบัน เป้าหมาย ■ รายได้จริงเทียบกับปีที่ผ่านมา ร้อยละ ๘๐-๘๙ ■ รายได้สถาบันทุกประเภทที่ได้รับจริง ลดลง ร้อยละ ๑๑-๑๕	รายได้ลดลง ส่งผลกระทบต่อ สถานะการเงิน ของสถาบัน	๑. ประชาสัมพันธ์หลักสูตรของสถาบันให้นักเรียนและ ผู้ปกครองได้รับทราบถึงข้อดี/ข้อแตกต่างกับหลักสูตร ของมหาวิทยาลัยอื่น ๒. จัดการเรียนการสอนด้วยเครื่องมือที่ทันสมัยและ เสริมสร้างทักษะของนักศึกษาให้ตรงกับความต้องการ ของผู้ประกอบการ ๓. ทบทวนปรับเปลี่ยนวิธีการในการดึงดูดให้หน่วยงาน ทั้งภาครัฐ เอกชนและภาคอุตสาหกรรม ทำงานบริการ วิชาการร่วมกัน ๔. มีการวิเคราะห์ด้านการตลาดในการนำงานวิจัยไปต่อ ยอดเชิงพาณิชย์ ๕. หน่วยงานหารายได้ ต้องจัดระบบการจัดหารายได้ แบบครบวงจร เพื่อสร้างรายได้เพิ่มขึ้น ๖. ปรับปรุงระบบการจัดเก็บเงินจากลูกหนี้ ๗. ประชาสัมพันธ์สร้างแรงจูงใจ การรับบริจาคเงิน มากยิ่งขึ้น	ผลการดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รายได้จริงเทียบกับปีที่ผ่านมา ร้อยละ ๑๐๗.๐๔ เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา ร้อยละ ๗.๐๔	การดำเนินการ เป็นไปตาม เป้าหมาย	ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่าย พัฒนาบุคลากร การเงิน และนิติการ รองอธิการบดีฝ่าย แผนงานและกลยุทธ์ ระดับปฏิบัติการ คณะ/วิทยาลัย / วิทยาเขตชุมพร /ส. บริหารงานวิจัยฯ /ส. ทะเบียนฯ / สนง.บริหารวิชาการฯ / สนง.บริหาร ทรัพย์สิน / โรงพยาบาล

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ด้านการเงิน ๓. การจ่ายเงินผิดพลาดให้ผู้ไม่มีสิทธิรับเงิน เป้าหมาย ■ จ่ายเงินผิดพลาด ๑ ครั้ง หรือไม่มีการจ่ายเงินผิดพลาดเลย ■ จ่ายเงินผิดพลาดต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท หรือไม่มีการจ่ายผิดพลาดเลย	มีการจ่ายเงินผิดพลาดให้ผู้ไม่มีสิทธิรับเงิน	๑. จัดให้มีบุคคลในการสอบทานเอกสารการสั่งจ่ายเงินและรายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเงินให้ถูกต้องตรงกัน ก่อนนำเสนออนุมัติสั่งจ่าย และส่งให้ธนาคารเพื่อทำการโอนเงิน ๒. จัดให้มีการสุ่มตรวจสอบเอกสารหรือเส้นทางการโอนเงินกับเจ้าหน้าที่ธนาคารอย่างสม่ำเสมอ ๓. ตรวจสอบรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีให้เป็นปัจจุบัน อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง ๔. ตรวจสอบข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน ว่ามีข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๕. จัดให้มีการหมุนเวียนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านการเงินรับ-การจ่ายเงินจ่าย ทุกๆ ๓ ปี ๖. จัดให้มีการประชุมเพื่อซักซ้อมการปฏิบัติงาน/สรุปปัญหา-อุปสรรคในการทำงานเป็นประจำทุกปี	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จำนวนครั้งที่จ่ายเงินผิดพลาด ๑ ครั้ง จำนวนเงิน ๘,๕๓๖ บาท	มีการนำระบบสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล/ค่าทันตกรรม ค่าเล่าเรียนบุตร มาใช้ในการดำเนินการเบิกจ่าย การตั้งค่าเลขที่บัญชีของผู้ขอเบิกเงิน การนำข้อมูลเข้าระบบครั้งแรก ทำให้อาจเกิดความผิดพลาดในกรณีที่พนักงานใหม่	การตรวจสอบเลขที่บัญชีของผู้ขอเบิก ต้องตรวจสอบให้มีความรัดกุมและรอบคอบให้มากกว่าเดิม	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายพัฒนาบุคลากรการเงิน และนิติการ ระดับปฏิบัติการ สำนักงานคลัง

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ด้านการเงิน ๔. ลูกหนี้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น เป้าหมาย ■ ลูกหนี้ชำระเงินภายในเวลาที่กำหนด ร้อยละ ๘๐-๙๐ ■ ลูกหนี้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๒๐-๓๐	ลูกหนี้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น	กรณีเงินยืมทตรงจ่าย ๑. กำหนดวัตถุประสงค์การยืมเงินทตรงจ่ายของบุคลากรหนึ่งวัตถุประสงค์ต่อหนึ่งสัญญายืมเงิน และไม่ควรยืมหลายวัตถุประสงค์ในสัญญายืมเงินฉบับเดียว ๒. ควรแบ่งวงเงินตามกิจกรรมในการยืมเงินทตรงจ่ายกรณีที่มีวงเงินสูง ๆ ๓. ควรจัดทำรูปแบบสัญญายืมเงินมากกว่า ๑ กรณี เช่น กรณีการยืมเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาต่อ ณ ต่างประเทศ ๔. กำหนดมาตรการในการคืนเงินทตรงจ่ายเกินระยะเวลาที่กำหนดให้เป็นขั้นตอนที่ชัดเจนและดำเนินการอย่างเคร่งครัด กรณีลูกหนี้ทุกประเภท ๑. ควรจัดทำระบบการติดตามลูกหนี้ให้เป็นระบบและมอบหมายหน่วยงานที่รับผิดชอบลูกหนี้แต่ละประเภทให้ชัดเจน ๒. ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด ๓. จัดให้มีระบบการสอบทานจำนวนลูกหนี้ค้างชำระเป็นประจำทุกเดือน เพื่อลดจำนวนและวงเงินลูกหนี้ค้างชำระให้ลดลง	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ลูกหนี้ระยะสั้นลดลง ร้อยละ ๖๒	-	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายพัฒนาบุคลากร การเงิน และนิติการ ระดับปฏิบัติการ สำนักงานคลัง / สำนักงานบริหารทรัพย์สิน / โรงพยาบาลพระจอมเกล้าฯ / คณะ / วิทยาเขตชุมพร

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ด้านการปฏิบัติงาน ๕. ความไม่ปลอดภัยในชีวิต ของนักศึกษาและบุคลากร (สภาพแวดล้อม โครงสร้าง พื้นฐาน โรงอาหาร โรงพยาบาล อุบัติเหตุ อุบัติภัย การจราจร สิ่งอำนวยความสะดวก) เป้าหมาย - จำนวนการเกิดอุบัติเหตุที่ลดลง (incident) ร้อยละ ๒๕ - ไม่ทำให้เกิดอันตรายต่อการสูญเสียชีวิต	สภาพแวดล้อมภายในสถาบันไม่ปลอดภัยในชีวิต ของนักศึกษาและบุคลากร	๑. จัดระบบรักษาความปลอดภัยให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ของสถาบัน ๒. รมรณรงค์/ให้ความรู้เรื่องการปฏิบัติตามกฎจราจรอย่างเคร่งครัดแก่นักศึกษาและบุคลากร ๓. ทบทวนแผนฉุกเฉิน/เฝ้าระวัง เมื่อเกิดอุบัติเหตุภายในสถาบันอย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน ๔. จัดให้มีการตรวจสอบระบบ/เครื่องมือที่ใช้ในการป้องกันการเกิดเหตุที่คาดไม่ถึงให้พร้อมใช้งานอย่างสม่ำเสมอ ๕. ชักซ้อมการปฏิบัติตามแผนหรือมาตรการป้องกันการเกิดเหตุที่คาดไม่ถึงอย่างต่อเนื่อง	ผลการดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รายงานการเกิดอุบัติเหตุจำนวน ๑๓๘ ครั้ง เพิ่มขึ้น ร้อยละ ๙๗.๑๔ ผู้เสียชีวิต ๒ คน	มาตรการยังไม่ได้ผลเท่าที่ควร จำนวนการเกิดอุบัติเหตุยังมีจำนวนเพิ่มขึ้น	ทบทวนมาตรการควบคุมเดิม เพิ่มการควบคุมให้มีความเข้มงวด กวดขัน รักษาความปลอดภัยให้มากกว่าเดิม	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายกายภาพ สิ่งแวดล้อม และทรัพย์สิน ระดับปฏิบัติการ คณะ/วิทยาลัย/วิทยาเขตชุมพร /สนง. กายภาพฯ /สนง. บริหารทรัพย์สิน/โรงพยาบาลฯ / สนง.กิจการนักศึกษา/ สนง.บริหารทรัพยากรบุคคล

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ด้านการปฏิบัติงาน ๖. การนำระบบเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการให้บริการหลักของสถาบันอาจไม่บรรลุเป้าหมาย (การเชื่อมโยงข้อมูลของหน่วยงานในสำนักงานอธิการบดี) เป้าหมาย - จำนวนหน่วยงานที่มีการเชื่อมโยงข้อมูลกับระบบข้อมูลกลาง ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป - ผลสำเร็จของระบบข้อมูลกลางสามารถแสดงการเชื่อมโยงทุกหน่วยงานในสำนักงานอธิการบดี ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป	การเชื่อมโยงข้อมูลระดับหน่วยงานยังไม่บรรลุเป้าหมาย	๑. มีการวิเคราะห์ความเหมาะสมและความพร้อมของแต่ละหน่วยงานในการนำระบบเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการบริการให้ข้อมูลเชื่อมโยงและครอบคลุมทุกหน่วยงาน ๒. มีแผนในการปรับปรุงการให้บริการให้ทันสมัยโดยการนำระบบเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้งาน เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ๓. มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาอุปสรรค ๔. มอบหมายผู้ที่รับผิดชอบหลักในภาพรวมสถาบันให้เพียงพอ	ผลการดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จำนวนหน่วยงานที่มีการเชื่อมโยงข้อมูลกับระบบข้อมูลกลาง ร้อยละ ๕๐ ระบบข้อมูลกลางสามารถแสดงการเชื่อมโยงทุกหน่วยงานในสำนักงานอธิการบดี ร้อยละ ๕๐	ยังไม่สามารถเชื่อมโยงได้ทุกระบบ	ดำเนินการอย่างต่อเนื่องให้สามารถเชื่อมโยงได้ทุกระบบ	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายสารสนเทศ ระดับปฏิบัติการ สำนักงานอธิการบดี

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ด้านการปฏิบัติงาน ๗. ผลประโยชน์ทับซ้อน เป้าหมาย ■ ไม่ได้รับการร้องเรียนหรือฟ้องร้อง ๓ ปีติดต่อกัน นับย้อนจากปีปัจจุบัน ■ ไม่เคยได้รับการร้องเรียนหรือฟ้องร้อง	พบผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. มีการตรวจสอบข้อมูลหรือประวัติของผู้ที่จะแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ/กรรมการในการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ว่ามีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับรายการที่จะจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. ไม่ควรผูกขาดกับผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งนานเกินไป หรือเพียงรายเดียว ควรมีการจัดทำบัญชีรายชื่อผู้รับจ้าง เพื่อให้เกิดการแข่งขัน โดยสถาบันได้รับประโยชน์ทั้งในเรื่องของคุณภาพ/ราคา ๓. ส่งเสริม สนับสนุน รมรลงค์ให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๔. ควรจัดให้มีระบบพี่เลี้ยง ในการช่วยเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานใหม่ หรือประจำหน่วยงานใหม่	ผลการดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๑. มีการดำเนินการตามแนวทางการเปิดเผยราคากลาง สำหรับการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. จัดทำแบบฟอร์มหนังสือ ยืนยันความโปร่งใสและป้องกันการมีผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. ผลการดำเนินการเรื่องร้องเรียนของสำนักงานนิติการ ไม่มีเรื่องร้องเรียนเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง/ทุจริต	-	ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จะมี การนำระบบ ERP มาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อลดขั้นตอน และโอกาสที่ทำให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายพัสดุ ระดับปฏิบัติการ สำนักงานพัสดุ / คณะ / วิทยาเขตชุมพร

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ด้านการปฏิบัติงาน ๘. ส่วนงานส่งรายงานผลการปฏิบัติงานเกินวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป เป้าหมาย ■ ร้อยละของจำนวนที่ส่งรายงานผลตรงตามเวลา ร้อยละ ๘๑-๙๐ ■ การส่งรายงานผลการปฏิบัติงานเกินกำหนดเวลา ร้อยละ ๑๐-๑๙	ส่วนงานส่งรายงานผลการปฏิบัติงานไม่ทันตามกำหนดเวลาส่งผลกระทบต่อการประเมินผลในภาพรวมสถาบัน	๑. ส่วนงานควรมีการแต่งตั้งคณะทำงานหรือมอบหมายให้ผู้บริหาร กำกับ ติดตาม เร่งรัด ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินงานและรายงานผลการปฏิบัติงานตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการประจำส่วนงานหรือผู้บริหาร พิจารณารับทราบ และแจ้งส่วนงานที่เกี่ยวข้องทราบ ๒. นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดตามผลการดำเนินงานแบบ Real Time	ผลการดำเนินงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ - หน่วยงานส่งรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งหมด ๓๙ หน่วยงาน - รายงานผลการปฏิบัติงานภายในวันที่ ๑๐ จำนวน ๓๔ หน่วยงาน ร้อยละ ๘๗.๑๘ - รายงานผลการปฏิบัติงานเกินวันที่ ๑๐ จำนวน ๕ หน่วยงาน ร้อยละ ๑๒.๘๒	ยังมีหน่วยงานที่ส่งรายงานผลการปฏิบัติงานเกินระยะเวลาที่กำหนด	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและกลยุทธ์ ระดับปฏิบัติการ ทุกหน่วยงาน

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
<u>ด้านปฏิบัติงาน</u> ๙. การรักษาความมั่นคงปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เพียงพอ <u>เป้าหมาย</u> - จำนวนเหตุการณ์การบุกรุกและโจมตีโดยผู้ไม่ประสงค์ดีและที่ทำให้เกิดความเสียหายระดับสูงไม่เกิน ๓ ครั้ง - จำนวนความเสียหายสูงสุด และสามารถแก้ไขในระยะเวลาไม่เกิน ๔ ชั่วโมง	พบการบุกรุกโจมตีจนเกิดความเสียหายระดับสูง	๑. การจัดทำแนวนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศสถาบันฯ ให้เป็นปัจจุบัน ๒. จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสร้างความตระหนักรู้ ข้อพึงระวัง และการใช้อุปกรณ์สารสนเทศ ในกลุ่มผู้ใช้งานที่มีความเสี่ยงสูงที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหาย ในภาพรวม ตลอดจนให้ความรู้แก่บุคลากรเพื่อให้รู้เท่าทันกับภัยคุกคามที่เกิดขึ้น ๓. การจัดทำกระบวนการในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของสถาบันฯ ในภาพรวมของสถาบันฯ อาทิ เช่น แผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) แผนรองรับกรณีฉุกเฉิน เป็นต้น รวมทั้งการซักซ้อมตามแผนการเตรียมความพร้อมกรณี ฉุกเฉินที่ได้กำหนดไว้ ๔. กำหนดวิธีการปฏิบัติ ในการควบคุมดูแลอุปกรณ์สารสนเทศ ในภาพรวมทั้งสถาบัน โดยกำหนดกลุ่มผู้ใช้ตามลำดับความสำคัญ ๕. การจัดทำโครงการจัดซื้อ/จัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ในระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อของบประมาณสนับสนุนจากสถาบันฯ นำเสนอนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่ได้จัดทำ ทบทวนหรือปรับปรุง เข้าที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อรับทราบ และนำไปปฏิบัติ	ผลการดำเนินงานปีงบประมาณ ๒๕๖๗ พบการบุกรุกทั้งหมด ๗ ครั้ง สามารถแก้ไขได้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๘ ชั่วโมง	ระยะเวลาแก้ไขยังคงใช้เวลานานอยู่	คงมาตรการควบคุมเดิมไว้	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายสารสนเทศ ระดับปฏิบัติการ ทุกหน่วยงาน

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ด้านการทุจริต ๑๐. การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง/ การละเมิดจริยธรรม ทางสังคมหรือวิชาการ และหรือการทุจริตในหน้าที่ เป้าหมาย ■ ไม่มีบุคลากรที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และหรือการทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง) ■ ไม่มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์ และชื่อเสียงสถาบัน	บุคลากรไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง / การละเมิดจริยธรรม ทางสังคมหรือวิชาการ และหรือการทุจริตในหน้าที่	๑. สร้างการตระหนักรู้ให้เกิดกับบุคลากรทุกกลุ่มทุกประเภทให้ปฏิบัติงานตามกฎ ระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด เพื่อลดโอกาสในการเกิดการทุจริต ๒. สร้างช่องทางการร้องเรียนที่หลากหลาย ๓. ทบทวน ปรับปรุง แก้ไข กฎระเบียบที่ล้าสมัยให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ๔. ทบทวนระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในสถาบัน	ผลการดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ผลการดำเนินการเรื่องร้องเรียนของสำนักงานนิติการ ไม่มีเรื่องร้องเรียนเรื่องการทุจริต	-	คงมาตรการควบคุมเดิมไว้	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายพัฒนาบุคลากรการเงิน และนิติการ ระดับปฏิบัติการ ทุกหน่วยงาน

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ด้านการทุจริต ๑๑. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนจากบุคคลที่ยื่นประมูลเข้าที่ราชพัสดุภายในสถาบันเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการให้บริการ เป้าหมาย - ไม่เคยได้รับการร้องเรียนหรือฟ้องร้องเกี่ยวกับสินบน - ไม่เคยได้รับความเสียหายเป็นตัวเงินและ/หรือ ชื่อเสียง	พบการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนจากบุคคลที่ยื่นประมูลเข้าที่ราชพัสดุภายในสถาบันเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการให้บริการ	๑. เผยแพร่ประกาศนโยบาย“No Gift Policy” ของสถาบันแก่บุคลากรและบุคคลภายนอกบนเว็บไซต์สถาบัน ๒. สื่อสารให้บุคลากรที่รับผิดชอบ/บุคคลที่ยื่นประมูลตระหนักรู้และปฏิบัติตามประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ “No Gift Policy” ประจำปี ๒๕๖๗ ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ๓. กำหนดนโยบายในการให้บริการกับผู้รับบริการอย่างเสมอภาคหรือเท่าเทียม ๔. กำหนดนโยบายในการหมุนเวียนบุคลากรเพื่อสับเปลี่ยนงานที่รับผิดชอบเช่น ทุก ๆ ๓ ปี ๕. มีช่องทางการร้องเรียนที่หลากหลาย เช่น เว็บไซต์/e-mail/ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น ๖. มีการติดตามการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ และกำหนดมาตรการลงโทษกรณีตรวจพบว่า มีการเอื้อประโยชน์/เรียกรับสินบน ๗. ทบทวนระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในสถาบันที่เกี่ยวกับสินบน	ผลการดำเนินการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ผลการดำเนินการเรื่องร้องเรียนของสำนักงานนิติการ ไม่มีเรื่องร้องเรียน เรื่องการรับสินบน/ทุจริต	-	คงมาตรการควบคุมเดิมไว้	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายพัฒนาบุคลากรการเงิน และนิติการ ระดับปฏิบัติการ ทุกหน่วยงาน

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ด้านการทุจริต ๑๒. การเรียกรับสินบนจากบริษัทผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทผู้รับจ้าง เป้าหมาย ■ ไม่เคยได้รับการร้องเรียนหรือฟ้องร้องเกี่ยวกับสินบน ■ ไม่เคยได้รับความเสียหายเป็นตัวเงินและ/หรือ ชื่อเสียง	พบการเรียกรับสินบนจากบริษัท ผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทผู้รับจ้าง	๑. เผยแพร่ประกาศนโยบาย “No Gift Policy” ของสถาบันแก่บุคลากรและบุคคลภายนอกบนเว็บไซต์สถาบัน ๒. สื่อสารให้บุคลากรที่รับผิดชอบ/กรรมการ/ผู้รับจ้างตระหนักรู้และปฏิบัติตามประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ “No Gift Policy” ประจำปี ๒๕๖๗ ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ๓. มีช่องทางการร้องเรียนที่หลากหลาย เช่น เว็บไซต์/ e-mail/ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น ๔. ทบทวนระบบการควบคุมภายใน อย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในสถาบันที่เกี่ยวข้องกับสินบน ๕. จัดทำบัญชีรายชื่อผู้รับจ้าง ไม่ควรผูกขาดกับผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งนานเกินไปหรือเพียงรายเดียว เพื่อให้เกิดการแข่งขัน	ผลการดำเนินการปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ผลการดำเนินการไม่มีเรื่องร้องเรียนเรื่อง การรับสินบน/ทุจริต	-	คงมาตรการควบคุมเดิมไว้	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายพัฒนาบุคลากรการเงิน และนิติการ ระดับปฏิบัติการ ทุกหน่วยงาน

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
ด้านการทุจริต ๑๓. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้สมัครงานเพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกเข้าปฏิบัติงาน เป้าหมาย - ไม่เคยได้รับการร้องเรียนหรือฟ้องร้องเกี่ยวกับสินบน - ไม่เคยได้รับความเสียหายเป็นตัวเงินและ/หรือ ชื่อเสียง	พบการใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้สมัครงานเพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกเข้าปฏิบัติงาน	๑. เผยแพร่ประกาศนโยบาย “No Gift Policy” ของสถาบันแก่บุคลากรและบุคคลภายนอกบนเว็บไซต์สถาบัน ๒. สื่อสารให้บุคลากรที่รับผิดชอบ/กรรมการ/ผู้สมัครงานตระหนักรู้และปฏิบัติตามประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ “No Gift Policy” ประจำปี ๒๕๖๗ ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ๓. มีช่องทางการร้องเรียนที่หลากหลาย เช่น เว็บไซต์/ e-mail/ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น ๔. กำหนดนโยบายในการหมุนเวียนบุคลากรเพื่อสับเปลี่ยนงานที่รับผิดชอบทุก ๆ ๓ ปี ๕. ทบทวนระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดความเสี่ยงการเกิดการทุจริตในสถาบันที่เกี่ยวข้องกับสินบน	ผลการดำเนินการปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ผลการดำเนินการเรื่องร้องเรียนของสำนักงานนิติการ ไม่มีเรื่องร้องเรียนเรื่องการรับสินบน/ทุจริต	-	คงมาตรการควบคุมเดิมไว้	ระดับนโยบาย รองอธิการบดีฝ่ายพัฒนาบุคลากรการเงิน และนิติการ ระดับปฏิบัติการ ทุกหน่วยงาน



(รองศาสตราจารย์ ดร.คมสัน มาลีสี)

อธิการบดีสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
วันที่ ๑๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของนักตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี

นักตรวจสอบภายใน ของสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจสถาบันฯ จะบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานการดำเนินงานดังกล่าว นักตรวจสอบภายใน เห็นว่าสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในโดยรวมอยู่ในระดับที่ดี มีความเหมาะสมและเพียงพอ โดยเจ้าหน้าที่ของสถาบันฯ ได้ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี ยังพบว่าการปฏิบัติงานบางกระบวนการที่ต้องเพิ่มการควบคุมภายในให้ครบถ้วน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่และต้องกำหนดให้มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ทะเบียนคุมการจัดเก็บครุภัณฑ์ยังไม่ครบถ้วน
- ๑.๒ บันทึกรหัสครุภัณฑ์ไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
- ๑.๓ บันทึกการขายทางบัญชีและค่านวนค่าเสื่อมราคาไม่ถูกต้อง
- ๑.๔ สิทธิในการเข้าใช้งานระบบบัญชีไม่เป็นไปตามหน้าที่ความรับผิดชอบ
- ๑.๕ การปฏิบัติตามแนวทางส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการมีผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ครบถ้วน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทะเบียนคุมการจัดเก็บครุภัณฑ์ยังไม่ครบถ้วน

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยงาน จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน โดยระบุรหัสครุภัณฑ์ ประเภท สถานที่จัดเก็บ ผู้รับผิดชอบ ให้ถูกต้องทุกรายการ และผู้บังคับบัญชาสอบทานการปฏิบัติงานให้ถูกต้องอย่างสม่ำเสมอ

๒.๒ บันทึกรหัสครุภัณฑ์ไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่งานพัสดุส่วนกลาง แกไขหมายเลขครุภัณฑ์ในระบบทะเบียนสินทรัพย์ และติดรหัสบนครุภัณฑ์ให้ครบถ้วนถูกต้อง และรายงานผลการแก้ไขให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒.๓ บันทึกการทางบัญชีและคำนวณค่าเสื่อมราคาไม่ถูกต้อง

๑) เจ้าหน้าที่บัญชี แกไขรายการบันทึกบัญชี ให้ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์การบันทึกการทางบัญชี และคำนวณค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สินให้ถูกต้องตามประเภทสินทรัพย์อายุการใช้งาน อัตราการคำนวณค่าเสื่อมราคาตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนด

กรณีที่หน่วยงานยังไม่มีระบบช่วยในการคำนวณค่าเสื่อมราคา เจ้าหน้าที่บัญชีควรคำนวณค่าเสื่อมราคาใน โปรแกรม Microsoft Excel ให้ถูกต้องก่อนบันทึกในระบบบัญชี

๒) หัวหน้างานบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบ สอบทานการคำนวณค่าเสื่อมราคา ก่อนบันทึกการทางบัญชี

๒.๔ สิทธิในการเข้าใช้งานระบบบัญชีไม่เป็นไปตามหน้าที่ความรับผิดชอบ

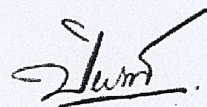
เจ้าหน้าที่บัญชี ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของสำนักบริหารข้อมูลดิจิทัลฯ เพื่อแก้ไขสิทธิการใช้งานระบบบัญชี TR Cloud ให้ถูกต้อง โดยแบ่งแยกสิทธิให้ถูกต้องเป็นไปตามบทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบตามแบบมอบหมายงานที่ได้รับ เช่น สิทธิในการแก้ไข การลบรายการควรให้สิทธิผู้บริหารเป็นผู้ดำเนินการ ตามหลักการแบ่งแยกหน้าที่และการควบคุมภายในที่ดี และทุกสิ้นปีหรือทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงโยกย้ายตำแหน่ง ลาออก ครบเกษียณอายุ ให้ยกเลิกสิทธิการเข้าใช้งานระบบฯ ของเจ้าหน้าที่ดังกล่าว

๒.๕ การปฏิบัติตามแนวทางส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการมีผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ครบถ้วน

๑) ทุกครั้งที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบจัดทำหนังสือยืนยันความโปร่งใส และป้องกันการมีผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนถูกต้อง ตามประกาศสถาบันฯ เรื่อง แนวปฏิบัติเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส และป้องกันการมีผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๑

๒) เวียนแจ้งประกาศสถาบันฯ เรื่อง แนวปฏิบัติเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการมีผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องรับทราบ

๓) ผู้บังคับบัญชาควรกำกับดูแลให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ปฏิบัติตามประกาศของสถาบันฯ อย่างเคร่งครัด



(นางสาวปิยะมล บุญขึ้น)

นักตรวจสอบภายใน

รักษาการแทนหัวหน้างานตรวจสอบ

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม ๒๕๖๓

ที่ปรึกษา
รองศาสตราจารย์ ดร.คมสัน มาลีสี อธิการบดีสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กุลนันท์ เกียรติกิตติพงษ์ รองอธิการบดีฝ่ายแผนงาน และกลยุทธ์
นางสาวนิรมล สุวิสิษฐ์ ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารยุทธศาสตร์

คณะผู้จัดทำ
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
นางสุธิดา สาตรปรง รองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารยุทธศาสตร์
นางสาวธนัญชนก จ้อยรักษา นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
นายอรรถพล คำแสนะ เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ความเสี่ยง สำนักงานบริหารยุทธศาสตร์

สำนักงานบริหารยุทธศาสตร์ สำนักงานอธิการบดี
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

ด่วนที่สุด

บันทึกนำเสนอ

สำนักงานบริหารยุทธศาสตร์ งานบริหารยุทธศาสตร์ โทร. ๓๗๐๑

ที่

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง

เพื่อโปรดพิจารณาลงนาม รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อรายงานต่อปลัดกระทรวง อว.

เรียน

อธิการบดี

หนังสือจาก

สาระสำคัญ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้
เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี
การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐใน
สังกัดกระทรวงจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและจัดส่งรายงานให้
ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือ
สิ้นปีปฏิทิน แล้วนั้น

ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

ในการนี้ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
ฐานะหน่วยงานรับตรวจ ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่
๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารที่เรียนแนบมาพร้อมนี้

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนเสนอมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนาม และส่งรายงานดังกล่าวให้สำนักงานปลัด
กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ต่อไป

(นางสุธิดา สาทรงปรุง)

รองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารยุทธศาสตร์

๑๙ ธ.ค. ๖๗

1		2	เห็นควรให้ดำเนินการตามเสนอ
	(นางสาวนิรมล สุวิษิต)		
	ผู้อำนวยการสำนักงานบริหาร		(รองศาสตราจารย์ ดร.กุล
	ยุทธศาสตร์		นันท์ เกียรติกิตติพงษ์)
	๑๙ ธ.ค. ๖๗		รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและ
			กลยุทธ์
			๑๙ ธ.ค. ๖๗

บันทึกนำเสนอ

งานตรวจสอบ สำนักงานสภาสถาบัน โทร. ๓๒๓๙

----- ๒๒๒๒๒๒ -----

0 ด้านที่สุด

0 ด้านมาก

0 ด้าน

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของนักตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

เรียน อธิการบดี

สาระสำคัญ : หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้สถาบันฯ จัดให้มีการควบคุมภายในและให้ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยงานตรวจสอบ สำนักงานสภาสถาบัน เป็นหน่วยงานของสถาบันฯ ที่ได้รับผิดชอบให้จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุม ภายใน ของนักตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นั้น

ในการนี้ งานตรวจสอบ ได้จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุม ภายในของนักตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดดังเอกสารที่แนบมาพร้อมกันนี้

ข้อพิจารณา : จึงเรียนมาโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ รายงานผลการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของนักตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ด้วยจักเป็นพระคุณยิ่ง

ผู้เสนอเรื่อง

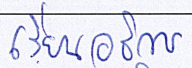


(นางสาวปิยะมล บุญชื่น)

นักตรวจสอบภายใน

ได้รับมอบหมายให้รักษาการแทนหัวหน้างานตรวจสอบ

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๓

คำสั่งผู้บังคับบัญชา	
☒ เห็นชอบ ☐  โปรดให้ลงนามเห็นชอบ ตามที่ เสนอ  (ผู้ช่วยศาสตราจารย์อรรถวิทย์ วลัยรัฐดี) รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภาสถาบัน วันที่ 19 ธันวาคม ๒๕๖๓	☒ เห็นชอบ ☐  (รองศาสตราจารย์คมสัน มาลีสี) อธิการบดี วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๓