

ใบเสนองาน

สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
งานการเงินการคลังและพัสดุ

ตามหนังสือบันทึกที่.....
ลงวันที่ 15 กันยายน 2565

เรื่อง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565
เรียน ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

สรุปเรื่อง

ตามที่ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ให้ทุกส่วนงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมหาวิทยาลัยได้จัดทำระบบปฏิบัติการควบคุมภายใน : CMU Internal Control และกรอกแบบฟอร์มผลการประเมิน ปค.1 ปค.4 และ ปค.5 กรอกลงในระบบออนไลน์ และได้ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 (ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 - 30 กันยายน 2565) ซึ่งได้ประชุมคณะทำงานด้านการควบคุมภายในของสถาบันฯ เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565 เพื่อพิจารณาเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ได้ตรวจสอบในระบบได้มีช่องทางในการแนบไฟล์เอกสารได้เลย โดยไม่ต้องทำลิงก์ และจะได้กรอกข้อมูลในระบบออนไลน์ต่อไป

กฎ/ระเบียบ/ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

1. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561
2. คู่มือการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
3. แบบฟอร์ม ปค.1 หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)
4. แบบฟอร์ม ปค.4 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
5. แบบฟอร์ม ปค.5 (หน่วยงานย่อย) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน 3 งาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และโปรดพิจารณาลงนามในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ดังแนบ

ศ.ศก.น.

(นางสาวพรรณี ศรีเรือน)

นักการเงินและบัญชี

หัวหน้างานการเงิน การคลังและพัสดุ

15 กันยายน 2565

ความเห็นของเลขานุการสถาบันฯ

15/9/2565
นางสุ่มทนา ปิงประเสริฐ
15/9/2565

(นางสุ่มทนา ปิงประเสริฐ)

เลขานุการสถาบันฯ

15/9/2565

ข้อสั่งการผู้อำนวยการ

ทศ.ศก.น.


(ศาสตราจารย์เกียรติคุณ ดร.สัญชัย จตุรสิทธา)
ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

16 ก.ย. 2565

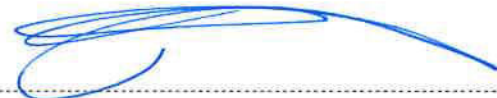
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเชียงใหม่

สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ...๓๐... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๕... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ อธิการบดีมหาวิทยาลัยเชียงใหม่.

ลายมือชื่อ



(ศาสตราจารย์เกียรติคุณ ดร.สัญญา จตุรสิทธา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

วันที่ 16 ก.ย. 2565

หน่วยงาน สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (องค์ประกอบที่ 1) จุดประเมิน/หัวข้อหลัก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการนำการควบคุมภายในปฏิบัติทั่วทั้งส่วนงานมีการกำกับดูแล / ฝ่ายบริหาร - มีการสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงการควบคุมภายใน / การดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแล/ ฝ่ายบริหาร - ผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ 	
<p>(1) การดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ให้เจ้าหน้าที่ของส่วนงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ สุจริต</p>	<p>(1.1) ผู้บริหารได้มีการประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานตามแนวนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยึดมั่นในหลักคุณธรรม และความโปร่งใส ตามหลักธรรมาภิบาล พร้อมส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรเล็งเห็นความสำคัญและมีจิตสำนึกในการปฏิบัติตนด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการงานที่มีประสิทธิภาพอันก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร</p> <p>(1.2) มีการแต่งตั้งคณะทำงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใส เพื่อขับเคลื่อนสถาบันคุณธรรม และมีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะของหน่วยงาน (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT)</p> <p>(1.3) มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรได้รับทราบผ่านที่ประชุมบุคลากรเป็นประจำทุกเดือน</p>
<p>(2) ผู้กำกับดูแลของส่วนงาน แสดงให้เห็นถึงเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร / หน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน / ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>	<p>(2) มีการแต่งตั้งคณะทำงานด้านการควบคุมภายในมีหน้าที่ความรับผิดชอบ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ เป็น ไป ตาม หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561</p>
<p>(3) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ / ความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>(3.1) มีการจัดโครงสร้างองค์กร ประกอบด้วย คณะกรรมการอำนวยการ คณะกรรมการบริหาร ผู้อำนวยการ รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร รองผู้อำนวยการฝ่ายวิจัย และเลขานุการสถาบันฯ มีสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 3 งาน ได้แก่ งานบริหารงานวิจัย บริการวิชาการและวิเทศสัมพันธ์ งานการเงินการคลังและพัสดุ และงานบริหารทั่วไป โดยมีหัวหน้างานกำกับดูแลขั้นต้น ตามลำดับ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	(3.2) มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบแก่บุคลากร โดยจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน (TOR) ร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชาในแต่ละระดับชั้น
(4) ส่วนงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา / รักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของส่วนงาน	(4) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร โดยให้เข้ารับการประชุม/ ฝึกอบรม/สัมมนา ส่งเสริมให้บุคลากรมีความก้าวหน้าทางสายงานทุกระดับโดยการขอตำแหน่งชำนาญการชำนาญการพิเศษ และมีการสนับสนุนให้บุคลากรได้รับรางวัลช่างทอทองคำมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ อีกทั้งมีการมอบรางวัลเพื่อสร้างแรงจูงใจในการทำงาน สร้างขวัญและกำลังใจให้กับบุคลากร
(5) ส่วนงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ / ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน	(5.1) มีการแต่งตั้งคณะทำงานด้านบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานด้านการควบคุมภายใน โดยมีการมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ (5.2) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมบุคลากรเดือนละ 1 ครั้ง เพื่อรายงานความคืบหน้าการปฏิบัติงานและแผนการปฏิบัติงานเดือนต่อไป ตลอดจนข้อเสนอแนะการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
<p>2. การประเมินความเสี่ยง (องค์ประกอบที่ 2) จุดประเมิน/หัวข้อหลัก</p> <ul style="list-style-type: none"> - กระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ - ระบบ/วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง - ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน 	
(6) ส่วนงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัยไว้ อย่างชัดเจน / เพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	(6.1) มีการกำหนดเป้าประสงค์หลักระดับองค์กร คือ “สร้างผลงานวิจัยเชิงบูรณาการที่นำไปใช้ประโยชน์จริง และตอบโจทย์การพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม” สำหรับเป้าประสงค์ระดับกิจกรรม มีการกำหนดตามประเด็นความเสี่ยงแต่ละด้าน อย่างสอดคล้องกับตามยุทธศาสตร์ของสถาบันฯ ผู้บริหารระดับสูงตระหนักถึงความสำคัญของกลไกการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยให้มีการแต่งตั้งคณะทำงานด้านการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานด้านการควบคุมภายในของสถาบันฯ ซึ่ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>คณะทำงานฯ ได้มีการประชุมหารือร่วมกันเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง ระบุสาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง พร้อมทั้งประเมินค่าความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงในแต่ละประเด็นความเสี่ยง ตามคู่มือและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ โดยใช้หลัก 4T's Strategies คือ 1) Take (การยอมรับความเสี่ยง) 2) Treat (การลด/การควบคุมความเสี่ยง) 3) Transfer (การกระจาย/โอนความเสี่ยง และ 4) Terminate (การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง) เพื่อจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรการการควบคุม มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ</p> <p>(6.2) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>(6.3) บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน</p>
(7) ส่วนงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งส่วนงาน / วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	(7) ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยใช้เครื่องมือ SWOT Analysis กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
(8) ส่วนงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	(8) สถาบันฯ ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลในการบริหารงาน
(9) ส่วนงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	(9) สถาบันฯ ได้มีการแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อีกทั้งมีการแจ้งในที่ประชุมบุคลากรทั้งในระดับนโยบายและระดับปฏิบัติ
<p>3. กิจกรรมการควบคุม (องค์ประกอบที่ 3) จุดประเมิน/หัวข้อหลัก - เป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบาย / กระบวนการดำเนินงาน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>- มีการปฏิบัติทั่วทุกระดับของส่วนงาน ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ / การนำเทคโนโลยีมาใช้ดำเนินงาน</p>	
<p>(10) ส่วนงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>(10) คณะทำงานด้านการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมหารือร่วมกันเพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง โดยมีวิธีการคือ เลือกกิจกรรมที่สอดคล้องกับผลการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละด้าน มีแนวโน้มในการลดระดับความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ และมีการกำหนดผู้รับผิดชอบกิจกรรมระยะเวลาดำเนินการไว้อย่างชัดเจน เช่น การป้องกันความเสี่ยงการเกิดอัคคีภัย ภัยพิบัติ ตลอดจนการป้องกันอุบัติเหตุที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p>
<p>(11) ส่วนงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>(11) มีการควบคุมด้านเทคโนโลยี โดยการรักษาความปลอดภัยระบบเครือข่าย Network ภายในสถาบันฯ จากการถูกโจมตี เจาะข้อมูลจากผู้บุกรุกภายนอก (Hacker)</p>
<p>(12) ส่วนงานจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>(12.1) ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบาย และระเบียบวิธีการปฏิบัติงานที่สำคัญทุกด้าน ได้แก่ ด้านการวิจัย ด้านการบริการวิชาการ ด้านแผนและงบประมาณ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านบริหารจัดการต่าง ๆ (ด้านบุคลากร ด้านการเงินบัญชี ด้านงานพัสดุ ด้านสื่อสารองค์กร และด้านประกันคุณภาพ) โดยวิธีการสื่อสารสองทาง และ วิธีการจัดทำเป็นคำสั่ง/ประกาศภายใต้กฎระเบียบที่กำหนด ตลอดจนมี Workflow การปฏิบัติงานหลักที่ชัดเจน</p> <p>(12.2) การแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ สถาบันฯ มีการกำหนดหน้าที่ปฏิบัติงาน (Job Description) ของบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายปฏิบัติการ โดยแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบตามโครงสร้างการแบ่งหน่วยงานภายใน สายวิชาการ ได้แก่ นักวิจัย ประจำศูนย์วิจัย นวัตกรรม และถ่ายทอดเทคโนโลยีสายปฏิบัติการ ได้แก่ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในสำนักงาน ประกอบด้วย กลุ่มงานบริหารงานวิจัย บริการวิชาการ และวิเทศสัมพันธ์ กลุ่มงานการเงิน การคลังและพัสดุ และกลุ่มงานบริหารทั่วไป ซึ่งมีหน้าที่ปฏิบัติงานตาม TOR อย่างชัดเจน</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร (องค์ประกอบที่ 4) จุดประเมิน/หัวข้อหลัก - สารสนเทศจะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก เป็นช่องทางให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของส่วนงาน</p> <p>- การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในส่วนงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	
<p>(13) ส่วนงานจัดทำ / จัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>(13.1) มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ โดยมีการพัฒนา Digital Platform ระบบฐานข้อมูล Smart STRI จำนวน 23 ระบบ สำหรับการดำเนินงานควบคุมภายใน</p> <p>(13.2) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก โดยมีข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถเข้าสู่ได้ทุกที่ทุกเวลาผ่าน Smart Device</p>
<p>(14) ส่วนงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>(14.1) มีการสื่อสารและมีส่วนร่วมเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในรูปแบบการสื่อสารของผู้บริหารระดับสูง โดยสื่อสารแจ้งเวียนข้อมูลทาง e-Mail, CMU e-Document และ ไลน์กลุ่มสื่อสารองค์กร</p> <p>(14.2) มีการรวบรวมกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสถาบันฯ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และใช้อ้างอิงในการปฏิบัติงาน</p>
<p>(15) ส่วนงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>(15) มีระบบการติดต่อสื่อสารภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และเป็นปัจจุบัน มีเว็บไซต์ที่สามารถเข้าถึงฐานข้อมูล เช่น ความเชี่ยวชาญของนักวิจัย บทความวิจัย กิจกรรมของสถาบันฯ เป็นต้น นอกจากนี้ยังมี Facebook สถาบันฯ และระบบรับฟังเสียงลูกค้า (Voice of Customer : VoC)</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล (องค์ประกอบที่ 5) จุดประเมิน/หัวข้อหลัก</p> <p>- ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน ประเมินผลเป็นรายครั้งหรือประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน</p> <p>- เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ</p> <p>- กรณีที่ผลการประเมิน (เห็นว่า) จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อส่วนงาน มีการรายงานฝ่ายบริหาร ผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา</p>	
<p>(16) ส่วนงานมีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>(16) มีการติดตามผลการปฏิบัติงานของทุกงาน ในรูปแบบที่ประชุมคณะกรรมการบริหารประจำสถาบันฯ เดือนละ 1 ครั้ง อีกทั้ง มีการรายงานผลการดำเนินงานด้านต่างๆ ให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน โดยใช้วงจร PDCA</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(17) ส่วนงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	(17.1) มีการติดตามประเมินผลและมีการรายงานผลให้คณะกรรมการบริหารประจำสถาบันฯ ทราบ ทั้งนี้ หากมีกรณีที่ผลการดำเนินงานมีแนวโน้มไม่เป็นไปตามแผนคณะกรรมการบริหารประจำสถาบันฯ จะมีการติดตามเร่งรัด และให้แนวทางในการปรับปรุงพัฒนาเพื่อให้มีการแก้ไขอย่างทันกาล และมีการรายงานผลให้คณะกรรมการอำนวยการประจำสถาบันฯ ทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ (17.2) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561



ลายมือชื่อ.....

(ศาสตราจารย์เกียรติคุณ ดร.สัญญา จตุรสีหธา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

วันที่.....กันยายน 2565

ชื่อส่วนงานย่อย สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน งานบริหารงานวิจัย บริการวิชาการและวิเทศสัมพันธ์ สำนักงานสถาบัน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ 30 กันยายน 2565

แบบ ปค.5

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดแล้ว เสร็จ/หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน
ด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (ภารกิจด้านการบริหารจัดการ)	การรักษาความปลอดภัย ระบบเครือข่าย Network ภายในสถาบันฯ	จัดซื้อและติดตั้งอุปกรณ์ ป้องกันเครื่องข่าย Firewall ที่ทันสมัยและ สอดคล้องกับการทำงาน ของสถาบันฯ พร้อมทั้ง ตั้งค่า (Configuration) ระบบเครือข่ายทั้งหมด ของสถาบันฯ ให้ สามารถทำงานร่วมกับ ระบบ Firewall กลาง ของ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ เพิ่มระบบยืนยันตัวตน ทุกครั้งก่อนใช้งาน Internet ด้วยบัญชี CMU Account	ระบบการควบคุม ภายในเพียงพอ	อาจถูกเจาะระบบโดย ผู้บุกรุกที่ใช้เทคโนโลยี ที่ทันสมัยกว่า	ตรวจประเมินความเสี่ยงจาก ช่องโหว่ของระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ (Vulnerability Assessment) เครื่องแม่ข่าย คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ระบบ เครือข่าย และอุปกรณ์ที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นบริการจาก สำนักบริการจากสำนัก เทคโนโลยีสารสนเทศ และได้ นำผลการประเมินมาปรับปรุง ระบบให้ดียิ่งขึ้น โดยปิดช่อง โหว่ Hardening 1.Update Services Pack and Patch 2.Upgrade Programs 3.Update Configure 4.Disable Unused Services	30 กันยายน 2565 หน่วยเทคโนโลยี สารสนเทศ	หลังจากปรับปรุง ระบบตามคำแนะนำ จากผลรายงาน ประเมินผลความ เสี่ยงจากช่องโหว่ของ ระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ (Vulnerability Assessment) ส่งผล ให้ระบบเทคโนโลยี สารสนเทศของ สถาบันฯ สามารถใช้ งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และมี ความปลอดภัยมาก ยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ.....

(ศาสตราจารย์เกียรติคุณ ดร.สัญญา จตุรสีธา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ชื่อส่วนงานย่อย สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน งานการเงิน การคลังและพัสดุ สำนักงานสถาบัน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ 30 กันยายน 2565

แบบ ปค.5

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดแล้ว เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน
การยืมเงินทดรองจ่ายของ โครงการ วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การ ดำเนินงานด้านลูกหนี้ มี ประสิทธิภาพและตรงตาม วัตถุประสงค์ของการยืม และ สอดคล้องกับผลการดำเนินงาน ของโครงการ	ลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่าย โครงการค้างชำระ เกิน กำหนดระยะเวลาเกิน 3 เดือน	มีการติดตามลูกหนี้เงิน ยืมทดรองจ่ายค้างชำระ เกินกำหนดระยะ เวลานาน ติดตามด้วย วาจาและทำหนังสือเป็น ลายลักษณ์อักษร	ระบบการควบคุม ภายในเพียงพอ	การติดตามลูกหนี้ เงินยืมทดรองจ่าย โครงการค้างชำระ หัวหน้าโครงการ เดียวกันทำสัญญา ยืมเงินมากกว่าหนึ่ง โครงการ ระยะเวลา คาบเกี่ยวกันหลาย โครงการ	มีการติดตามและกำชับ เจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบ ลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่ายเกิน กำหนดระยะเวลา ติดตามจัดทำหนังสือติดตาม ลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่ายเป็น ประจำ	30 กันยายน 2565 งานการเงิน การคลังและ พัสดุ	- มีการจัดทำหนังสือเป็น ลายลักษณ์อักษรในการ ติดตามลูกหนี้เงินยืมทด รองจ่ายเป็นประจำ รอบ 3 เดือน และ รอบ 6 เดือน และก่อนสิ้น ปีงบประมาณ -ให้ขตใช้เงินยืมครั้งก่อน ไม่น้อยกว่า 70% และ ให้ยืมเงินครั้งต่อไปได้
การจัดทำเอกสารการเบิก จ่ายเงินโครงการวิจัย วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การ ดำเนินงานโครงการวิจัยปฏิบัติ ตามกฎระเบียบและแนวปฏิบัติอื่น ที่เกี่ยวข้อง ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน	โครงการที่ดำเนินงาน บริหารโครงการเอง โดย ไม่ผ่านสถาบันฯ โดย เจ้าหน้าที่โครงการไม่มี ความรู้ ความเชี่ยวชาญใน ด้านกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ทำให้เอกสาร การเบิกจ่ายเกิด ข้อผิดพลาด	จัดทำแนวปฏิบัติ คู่มือ ด้านเอกสารการเบิก จ่ายเงินของโครงการแต่ ละประเภท ตาม กฎระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	ระบบการควบคุม ภายในเพียงพอ	การดำเนินงานโดย เจ้าหน้าที่โครงการ ทำให้เกิดความ เข้าใจคลาดเคลื่อน ตามกฎระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง	ได้มีการจัดตั้งหน่วย One Stop Service รองรับบริการ ให้บริการในการจัดทำ เอกสารการเบิกจ่ายของ โครงการวิจัยที่บริหาร โครงการผ่านสถาบันฯ	30 กันยายน 2565 งานการเงิน การคลังและ พัสดุ	-ให้บริการจัดทำเอกสาร การเบิกจ่ายเงินให้แก่ โครงการวิจัย ให้ คำปรึกษา ให้คำแนะนำ เพื่อให้ปฏิบัติตาม กฎระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ลดการเกิดข้อผิดพลาด

ลายมือชื่อ.....

(ศาสตราจารย์เกียรติคุณ ดร.สัญญาชัย จตุรสีหธา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ชื่อส่วนงานย่อย สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน งานการเงิน การคลังและพัสดุ สำนักงานสถาบัน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ 30 กันยายน 2565

แบบ ปค.5

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดแล้ว เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน
การจัดซื้อจัดจ้างตาม พรบ. 60 (การจัดซื้อครุภัณฑ์ เงินนอก งบประมาณ) วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การ ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ เงินนอก งบประมาณ ถูกต้อง ครบถ้วน มี คุณภาพ โปร่งใส เป็นไปตาม ระเบียบ รวดเร็ว และทันตาม กำหนดเวลา	การจัดซื้อครุภัณฑ์ เงิน นอกงบประมาณ ไม่มีการ จัดสรรงบประมาณ ประจำปีไว้เพื่อเบิกจ่าย ทำให้ไม่มีแผนการใช้ งบประมาณ ดังนั้น จึงต้อง จัดทำเอกสารขออนุมัติใน หลักการ เพื่อเป็นแผนการ ใช้งบประมาณ ก่อนการ จัดซื้อ เพื่อความถูกต้อง ครบถ้วน	มีเอกสารขออนุมัติใน หลักการเพื่อขอจัดซื้อ ครุภัณฑ์ เงินนอก งบประมาณ	ระบบการควบคุม ภายในเพียงพอ บางส่วน	เอกสารขออนุมัติใน หลักการเพื่อจัดซื้อ ครุภัณฑ์ เงินนอก งบประมาณ มี รายละเอียดยังไม่ ครบถ้วนเพียงพอใน การพิจารณาอนุมัติ ต้องแก้ไขเอกสาร หลายรอบ ทำให้เกิด ความล่าช้า	จัดทำแบบฟอร์มรายละเอียด ประกอบการขอจัดซื้อครุภัณฑ์ เงินนอกงบประมาณ เพื่อให้มี รายละเอียดที่ครบถ้วนมากขึ้น	30 กันยายน 2565 หน่วยงาน พัสดุ งาน การเงิน การ คลังและพัสดุ	การขอจัดซื้อครุภัณฑ์ เงินนอกงบประมาณ รวดเร็ว และทันตาม กำหนดเวลา

ลายมือชื่อ.....

(ศาสตราจารย์เกียรติคุณ ดร.สันชัย จตุรสิทธิ์ธา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดแล้วเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน
<p>การเกิดอัคคีภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการป้องกันการสูญเสียทรัพย์สินของราชการอันเกิดจากอัคคีภัย</p>	<p>อุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้าเกิดความเสียหาย</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. ทำการตรวจสอบและปรับปรุงระบบไฟฟ้าในอาคารสถาบันฯ โดยมีการเปลี่ยน/ติดตั้งสายปลั๊กไฟ เบรกเกอร์ไฟ ให้มีการใช้งานอย่างปลอดภัยและได้มาตรฐาน 2. ถังดับเพลิงในอาคารสถาบันฯ อย่างต่อเนื่อง 3. ตรวจสอบติดตั้งต้นไม้ส่วนที่ใกล้อาคารและแนวสายไฟฟ้า เพื่อลดความเสี่ยงอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้น 	<p>ระบบการควบคุมภายในเพียงพอ</p>	<p>ในช่วงเวลาที่เกิดฝนลมกระโชกแรง ช่วงเกิดพายุ บริเวณจุดหม้อแปลง ที่มีต้นไม้ปกคลุมหนาแน่น และตามแนวถนนที่มีสายไฟตัดผ่าน อาจจะมิกิ่งไม้ตกใส่ขั้วสายไฟหม้อแปลงใหญ่ ทำให้เกิดการช็อตได้</p>	<p>ทำการสำรวจตรวจตราจุดที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงเป็นประจำทุกสัปดาห์ เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นได้</p>	<p>ดำเนินการเสร็จแล้วก่อนเดือนกันยายน 2565 หน่วยงานอาคารสถานที่และยานพาหนะ งานบริหารทั่วไป</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ทำการสำรวจและตรวจเช็คอุปกรณ์สายไฟ เบรกเกอร์ไฟเป็นประจำทุก 3 เดือน - ทำการสำรวจตรวจสอบต้นไม้กิ่งไม้เป็นประจำทุกปี และติดต่อประสานงานขอความอนุเคราะห์ให้กองอาคารสถานที่ มหาวิทยาลัย มาตัดแต่งกิ่งไม้บริเวณแนวสายไฟเป็นจุดอันตรายต่อบุคคลและทรัพย์สิน
<p>มลภาวะเป็นพิษ</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดโรคทางเดินหายใจจากฝุ่นละอองขนาดเล็ก PM2.5</p>	<p>เกิดผลกระทบต่อระบบทางเดินหายใจ ในการปฏิบัติงานของบุคลากร</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. ติดตั้งเครื่องฟอกอากาศ 2. ติดตั้งเครื่องปรับอากาศในสำนักงาน 3. จัดสถานที่สำหรับปลอดฝุ่น 	<p>ระบบการควบคุมภายในเพียงพอ</p>	<p>ช่วงฤดูร้อนจะทำให้มีหมอกควันละอองฝุ่น PM2.5 อยู่เป็นจำนวนมาก ไม่สามารถควบคุมจากแหล่งภายนอกได้</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ให้บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการป้องกันอย่างเคร่งครัดของมหาวิทยาลัย - ให้บุคลากรสวมใส่หน้ากากอนามัย - เปิดเครื่องฟอกอากาศและเครื่องปรับอากาศ 	<p>30 กันยายน 2565 หน่วยงานอาคารสถานที่และยานพาหนะ งานบริหารทั่วไป</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ทำความสะอาดเครื่องฟอกอากาศและล้างเครื่องปรับอากาศเป็นประจำทุกปี ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์-มีนาคม

ลายมือชื่อ.....

(ศาสตราจารย์เกียรติคุณ ดร.สิญชัย จตุรสิทธิ์ธา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.