



รายงาน

การควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567
ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2568

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

คำนำ

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 โดย หมวดที่ 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และเพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถจัดวางระบบให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่ง พระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 กระทรวงการคลังจึงได้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายในและให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ได้วิเคราะห์ข้อมูลผลการปฏิบัติงานตามภารกิจต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย และจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้ง 3 ประเภท ประกอบด้วย 1) วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานหมายถึง ความมีประสิทธิภาพ และการประสิทธิผลของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงานการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริต ในหน่วยงานของรัฐ 2) วัตถุประสงค์ด้านความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และ 3) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มหาวิทยาลัย บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ดีต่อมหาวิทยาลัย ด้านคุณธรรมและความโปร่งใส

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	๗
แบบ ปค. 1 หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	1
แบบ ปค. 4 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	5
แบบ ปค. 5 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	13
แบบ ปค. 6 รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	25
ภาคผนวก	26
ผนวก ก. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	27

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

อย่างไรก็ดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ยังคงมีความเสี่ยงและได้กำหนดแนวทางปรับปรุงการควบคุมภายใน ไว้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานการเรียนการสอนและงานหลักสูตร

๑.๑ แผนการรับนักศึกษาของมหาวิทยาลัย ปีการศึกษา ๒๕๖๘

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ แผนรับนักศึกษา ปีการศึกษา ๒๕๖๘ ของมหาวิทยาลัยไม่บรรลุเป้าหมาย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ การส่งเสริมให้มีกองทุนเพื่อการศึกษาสำหรับนักศึกษาที่ยากจนเพิ่มเติมจากส่วนรัฐจัดให้ เช่น ทุนเรียนดีเพชรรัตนโกสินทร์ ทุนความสามารถพิเศษด้านกีฬา เป็นต้น การออกนโยบายให้นักศึกษาสามารถผ่อนชำระค่าลงทะเบียน สำหรับนักศึกษาที่ประสบปัญหาทางการเงิน การจัดหาสื่อเทคโนโลยีที่ทันสมัยในการเรียนการสอนให้เพียงพอต่อจำนวนนักศึกษา และปรับเปลี่ยนวิธีการเรียนการสอนให้มีความหลากหลาย เสริมแรงบวกสร้างบรรยากาศในการเรียนรู้ การส่งเสริมกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน หรือชมรมต่าง ๆ เพื่อให้นักศึกษาสามารถปรับตัวเข้ากับการเรียนในระดับอุดมศึกษาได้ จัดกิจกรรมสอนซ่อมเสริมรุ่นพี่สอนรุ่นน้อง เพื่อนช่วยเพื่อน ให้กับนักศึกษาที่มีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำ จัดทำแผนการเรียนให้มีความหลากหลายทั้งในระบบ นอกกระบบ และตามอัธยาศัยที่สอดคล้องกับสภาพปัญหาของนักศึกษา เป็นต้น

๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาหลักสูตรระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๑) ระดับบัณฑิตศึกษา

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม อาจพิจารณาให้มีการปรับปรุงแก้ไขหลักสูตรในขั้นตอนการนำเสนอต่อกระทรวงฯ (ในระบบ CISA) ได้ ซึ่งยังคงเป็นความเสี่ยงที่อาจทำให้หลักสูตรได้รับความเห็นชอบล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ การให้คำแนะนำอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร เกี่ยวกับการจัดทำเล่มหลักสูตรระดับบัณฑิตศึกษาตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ตรวจสอบ

ความถูกต้องเพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้มากที่สุด เพื่อลดความผิดพลาดในขั้นตอนการดำเนินการก่อนนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการสภาวิชาการคณะกรรมการพิจารณาถ้อยแถลงหลักสูตรหรือสภามหาวิทยาลัย

๑.๓ ด้านงานทะเบียนและประมวลผลการส่งเสริมจัดการหลักสูตรระดับปริญญาตรีและระดับบัณฑิตศึกษาให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ นักศึกษาบางส่วนยังไม่สำเร็จการศึกษาตามกำหนดระยะเวลาของหลักสูตร และอาจารย์ผู้สอนบางส่วนยังไม่สามารถจัดส่งผลการเรียนให้เป็นไปตามประกาศปฏิทินการศึกษาได้อันเนื่องมาจากนักศึกษาไม่ดำเนินการส่งเล่มรายงานวิทยานิพนธ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ กำหนดแนวปฏิบัติให้อาจารย์ที่ปรึกษาและนักศึกษา ต้องดำเนินการตรวจสอบโครงสร้างหลักสูตรตามระยะที่กำหนด รายงานผลการติดตามการจัดส่งผลการเรียนต่อผู้บริหาร พัฒนาระบบแจ้งเตือนการส่งผลการเรียนไปยังอาจารย์ผู้สอนโดยตรงเมื่อถึงกำหนดระยะเวลาตามประกาศปฏิทินการศึกษา

๒. งานวิจัย

๒.๑ การขออนุมัติภายนอกเพื่อสนับสนุนวิจัย

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ จำนวนทุนวิจัยภายนอกยังมีน้อย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ ส่งเสริมการจัดตั้ง Cluster วิจัย เพื่อรวมกลุ่มนักวิจัยต่างสาขา เพื่อพัฒนาโครงการวิจัยให้ตรงกับแนวโน้มกับกรอบวิจัยของแหล่งทุนยุคใหม่ และติดตามและประเมินผลข้อเสนอที่ไม่ผ่านการพิจารณา วิเคราะห์จุดอ่อนของข้อเสนอที่ไม่ผ่านการรวบรวมข้อเสนอแนะจากแหล่งทุนมาใช้ในการพัฒนาโครงการครั้งต่อไป

๓. งานบริการวิชาการ

๓.๑ สำรวจความต้องการของหน่วยงานหรือชุมชน

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ การจัดโครงการบริการวิชาการบางโครงการ ยังมีข้อมูลไม่ครบถ้วนตามความต้องการของชุมชน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ หน่วยงานต้องมีการสำรวจความต้องการของหน่วยงานและชุมชน และวิเคราะห์ผลการสำรวจเพื่อให้ทราบถึงความต้องการที่แท้จริง และหน่วยงานต้องมีการทบทวนรายละเอียดของการจัดโครงการ เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการและงบประมาณที่ได้รับ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับหน่วยงานหรือชุมชน

๓.๒ การสำรวจผลการนำความรู้หลังการจัดโครงการ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ ผู้เข้าร่วมยังให้ความร่วมมือในการสำรวจน้อยกว่าที่คาดหวัง ทำให้การประเมินผลลัพธ์ยังไม่ครอบคลุม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ จัดทำสิ่งจูงใจกำหนดให้มีการจัดทำตัวชี้วัดความสำเร็จเชิงปริมาณ จัดอบรมบุคลากรที่รับผิดชอบการติดตามผลในด้านเทคนิคการสัมภาษณ์ และการวิเคราะห์ข้อมูล

๓.๓ สรุปผลการจัดโครงการอบรมบริการวิชาการ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ การขาดข้อมูลเชิงลึกในบางโครงการ ทำให้การสรุปผลไม่สามารถสะท้อนผลกระทบในวงกว้างได้ และการจัดทำรายงานสรุปผลที่ล่าช้า อาจส่งผลกระทบต่อ การวางแผนโครงการใหม่ในรอบถัดไป

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ จัดให้มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการบริการวิชาการ คอยให้คำปรึกษาและตรวจติดตามผลการดำเนินโครงการบริการวิชาการ

๔. งานระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร

๔.๑ การรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของ มทร. รัตนโกสินทร์ (PDPA)

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ ภัยคุกคามรูปแบบใหม่ที่อาจจะเข้าระบบได้ และการขาด ความรู้ความเข้าใจของผู้ใช้บางราย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ จัดอบรมบุคลากรและนักศึกษาเกี่ยวกับ Cyber Security ใช้ระบบตรวจสอบและเฝ้าระวังแบบ Real-time พร้อมอัปเดตระบบรักษาความปลอดภัย อย่างต่อเนื่อง

๔.๒ งานดูแลระบบเว็บไซต์

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ ภัยคุกคามจากภายนอก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ ติดตั้งระบบรักษาความปลอดภัยทางเครือข่าย (Fire wall) ตรวจสอบระบบรักษาความปลอดภัยทางเครือข่าย (Fire wall) อย่างสม่ำเสมอรายงาน การบุกรุกโจมตีจากภายนอกต่อผู้บังคับบัญชาทราบทันที ตรวจสอบการบุกรุกโจมตีทุกวัน และอัปเดต คอมพิวเตอร์และซอฟต์แวร์ในเครื่องอย่างสม่ำเสมอ

๕. งานบุคลากร

๕.๑ การจัดสรรอัตรากำลัง

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ หน่วยงานไม่ส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ตามที่กำหนด การจัดทำ ข้อมูลไม่ถูกต้อง หรือเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลผิดพลาด และกรณีมีบุคลากรลาออกช่วงใกล้สิ้น ปีงบประมาณ ทำให้การสรรหาไม่ทัน ส่งผลต่อการพิจารณางบประมาณในปีถัดไป

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ หน่วยงานมีโปรแกรม HR ซึ่งมีระบบขอจัดสรร อัตรากำลัง โดยให้หน่วยงานที่มีความประสงค์ขอรับจัดสรรอัตรากำลัง สามารถดำเนินการผ่านระบบได้ เพื่อควบคุมการจัดส่งเอกสารให้ครบถ้วน ก่อนเสนอข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ หากตรวจสอบและ เปรียบเทียบข้อมูลระหว่างหน่วยงานกับส่วนกลางแล้ว พบว่าข้อมูลยังไม่ถูกต้อง จะมีการประสานกับ หน่วยงานให้ยืนยัน และแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้อง เพื่อลดความผิดพลาดของข้อมูลที่จะนำเสนอขอ อัตรากำลัง และให้มีการตรวจสอบและประสานงานกันระหว่างงานจัดสรร และแต่งตั้งกับงานโครงสร้าง และอัตรากำลัง ร่วมกันวางแผนดำเนินการล่วงหน้า เพื่อลดความเสี่ยงต่อการพิจารณางบประมาณ

๖. งานการเงิน

๖.๑ การเบิกจ่ายเงิน

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ การเบิกจ่ายเงินยังไม่เป็นไปตามแผน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ แจ้งให้บุคลากรได้รับทราบกฎระเบียบข้อบังคับ เป็นลายลักษณ์อักษร และเผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบอยู่เสมอ

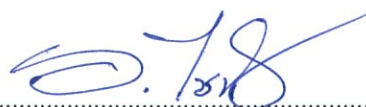
๖.๒ การจัดทำรายงานการเงิน

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ได้แก่ รายงานทางการเงินไม่เป็นปัจจุบัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ การกำกับติดตามการรายงานทางการเงินให้เป็น

ปัจจุบัน

ลายมือชื่อ.....



(รองศาสตราจารย์ ดร.อุดมวิทย์ ไชยสกุลเกียรติ)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแล (คณะกรรมการชุดต่าง ๆ) ของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน (KPI ข้อตกลงฯ) ตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑ ผู้บริหารของมหาวิทยาลัย ได้ยึดมั่น ในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมในการบริหารมหาวิทยาลัย เช่น นโยบายการประกาศเจตนารมณ์ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของอธิการบดีและผู้บริหาร เพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการยึดมั่นในความโปร่งใสในการดำเนินงาน และได้สื่อสารและถ่ายทอดนโยบาย No Gift Policy ของอธิการบดี ไปยังทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยให้นำไปยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติ นอกจากนี้ มหาวิทยาลัยได้มีระบบและกลไกในการเสริมสร้างมาตรฐานทางจริยธรรมให้แก่เจ้าหน้าที่ของมหาวิทยาลัย เช่น การแต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อน เรื่อง จริยธรรมมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ (คำสั่งเลขที่ ๐๐๙๒/๒๕๖๘ ประกาศใช้เมื่อวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๘) การจัดทำแนวปฏิบัติ Dos & Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทาฯ รวมถึงการจัดโครงการพัฒนาบุคลากรมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ เรื่อง การเสริมสร้างคุณธรรมเพื่อป้องกันการทุจริต (จัดเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๘) และการประกาศข้อบังคับประมวลจริยธรรมของมหาวิทยาลัย เป็นต้น ๑.๒ มหาวิทยาลัย มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ที่เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารเพื่อกำกับดูแลงานด้านการควบคุมภายในและงานด้านบริหารความเสี่ยง เช่น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะทำงานด้านการการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการทั้ง ๒ ชุด มีบทบาทหน้าที่ในการกำกับติดตาม สอดทาน และให้คำปรึกษาเพื่อการพัฒนา และปรับปรุงการดำเนินงานด้านการการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ๑.๓ มหาวิทยาลัย มีการจัดทำโครงสร้างขององค์กร และมีการแบ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจนและมีความเหมาะสม โดยมีการกระจายอำนาจการบริหารทุกระดับ โดยจัดทำเป็นคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน รวมทั้งเพื่อสนับสนุนและส่งเสริมระบบธรรมาภิบาล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ในหน่วยงาน ๑.๔ มหาวิทยาลัย มีการจัดทำแผนบริหารและแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดแนวทางในการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ซึ่งสอดคล้องตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ (ไปพลางก่อน) และแผนกลยุทธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๗๐ (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๘) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ซึ่งมีความครอบคลุมทั้งด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล และด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ทุกระดับ ทุกสายงานให้มีสมรรถนะสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายของ มหาวิทยาลัย และช่วยในการเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของบุคลากรภายในหน่วยงานของมหาวิทยาลัยได้ พร้อมผลิตบุคลากรและผลงานที่มีประสิทธิภาพเพื่อนำไปพัฒนามหาวิทยาลัยต่อไป โดยแผนดังกล่าว ได้กำหนดเป้าประสงค์ไว้ ๘ ข้อ ดังนี้ (๑) มหาวิทยาลัยมีแผนอัตรากำลังที่สอดคล้องกับภารกิจและแนวทางในการพัฒนามหาวิทยาลัย (๒) มหาวิทยาลัยมีระบบการสรรหา คัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และความพร้อม ทางด้านจิตใจ และอารมณ์ เข้าสู่องค์กรอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับแผนอัตรากำลัง (๓) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่งและภาระงานที่ได้รับมอบหมาย (๔) บุคลากรมีความก้าวหน้าในสายอาชีพ (๕) มีระบบแรงจูงใจเพื่อรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพสูงไว้ในองค์กร (๖) มีระบบการประเมินผลงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นธรรม เพื่อเลื่อนเงินเดือน ค่าจ้าง และ ค่าตอบแทน (๗) มีระบบฐานข้อมูลสารสนเทศด้านบริหารทรัพยากรบุคคล สามารถสนับสนุนการบริหาร จัดการและปฏิบัติงานร่วมกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๘) ผู้บริหารทุกระดับใช้หลักธรรมาภิบาลในการบริหารงาน ๑.๕ ระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนเงินเดือน หรือเลื่อนตำแหน่งประจำปีนั้น มหาวิทยาลัยมีการกำหนดตัวชี้วัดการปฏิบัติงานที่ชัดเจน และมีการวัดผลการปฏิบัติงานระดับบุคคล โดยกำหนดเป็น ตัวชี้วัด (KPI) เพื่อวัดผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและของมหาวิทยาลัย
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะ	๒.๑ มหาวิทยาลัย ได้กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจน ซึ่งเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ของภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ ระบุ ความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ที่สำคัญของหน่วยงาน รวมทั้งได้มีการทบทวนรายงานการควบคุมภายในของปีที่ผ่านมา เพื่อให้ทราบว่ามีภารกิจใด กิจกรรมใด หรือโครงการใดบ้าง ที่ไม่สามารถจัดการความเสี่ยงตามที่ได้กำหนดกิจกรรมไว้ และเกิดความเสี่ยงใหม่ อันจะส่งผลให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของภารกิจนั้น ซึ่งผลจากการทบทวนรายงานการประเมินการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พบว่า แผนรับนักศึกษาของมหาวิทยาลัยยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เนื่องจากแผนรับนักศึกษาไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ร้อยละ ๑๐๐ ดังนั้นมหาวิทยาลัยจึงได้นำไปปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อหาแนวทางในการลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ๒.๒ มหาวิทยาลัยได้จัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายใน โดยได้ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้แล้ว รวมทั้งได้กำหนดแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว ตามที่ระบุไว้ในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ๒.๓ สำหรับการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตนั้น มหาวิทยาลัยได้พิจารณาถึงโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้กำหนดขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการให้หรือการรับสินบน จำนวน ๔ ประเด็น ดังนี้ (๑) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ (๒) การจัดซื้อจัดจ้าง (๓) การบริหารงานบุคคล (๔) การเบิกจ่ายเงิน โดยหน่วยงานได้วิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบความเสี่ยง รวมทั้งวิธีการและมาตรการในการจัดการความเสี่ยง และลดความเสี่ยงให้ลดลง/อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ อันจะส่งผลต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.๔ มหาวิทยาลัยมีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายในและทำให้ไม่บรรลุของการควบคุมภายใน อาทิ (๑) การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งมหาวิทยาลัยพิจารณาแล้วว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย จึงได้นำมาจัดทำเป็นแผนความเสี่ยง เรื่อง “ความปลอดภัยของระบบ Data Center ของมหาวิทยาลัย” โดยหน่วยงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ได้ระบุถึงสาเหตุความเสี่ยงที่เกิดจากการโจมตีและภัยคุกคามจากไซเบอร์ (Cyber Attack) ฯลฯ ที่กระทบต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และได้กำหนดแนวทางและวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้แล้ว เช่น การออกแบบและสร้าง Data center รูปแบบห้องมั่นคงในระดับ Tier๑ เป็นอย่างน้อย มีระบบเฝ้าระวังที่สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา จัดทำระบบสำรองข้อมูลและกู้คืน (Backup and Restore) ที่เชื่อถือได้ การเข้าสู่มาตรฐานคุณภาพ ISO ๒๗๐๐๐ Series และการสร้าง Disaster Recovery site (DR) คือ การทำการสำรองข้อมูลที่ location อื่น เป็นต้น (๒) การเปลี่ยนแปลงด้านกฎระเบียบของมหาวิทยาลัย ทำให้บุคลากรไม่มีความเข้าใจในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศที่ต้องปฏิบัติ หรือไม่ได้ศึกษาและทำความเข้าใจในเนื้อหาที่เกี่ยวข้องขาดความตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของตนเอง ต่อสังคม หรือขาดคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติงาน ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ ไม่มีการถูกปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับการบริหารงานในปัจจุบัน ทำให้บุคลากร อาศัยช่องว่างของข้อกฎหมายหรือช่องว่างในการปฏิบัติงานในการกระทำทุจริต โดยมหาวิทยาลัยได้กำหนดแนวทางและวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม กำกับดูแล บุคลากรของหน่วยงาน ในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์อย่างเคร่งครัด เป็นต้น
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ มหาวิทยาลัยมีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นซึ่งส่งผลต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการและกิจกรรมนั้น ๆ และให้อยู่ในระดับที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้ โดยหากมีกิจกรรมหรือโครงการใดที่ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ผู้รับผิดชอบของมหาวิทยาลัยได้ระบุแนวทาง วิธีการ ขั้นตอนต่าง ๆ ในการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว (ตามที่ระบุไว้ในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๕) โดยกิจกรรมการควบคุมดังกล่าวมีความเหมาะสม ครอบคลุมกับกระบวนการต่าง ๆ และเพียงพอกับการลดความเสี่ยงของหน่วยงาน ๓.๒ มหาวิทยาลัยได้ทบทวนกิจกรรมการควบคุมทั่วไปของระบบเทคโนโลยีของปีที่ผ่านมา และนำมาปรับปรุงและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมของปีปัจจุบัน เพื่อเป็นการรักษาความถูกต้องของข้อมูล ความครบถ้วน ถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ และเพื่อปกป้องข้อมูลสารสนเทศ จากภัยคุกคามต่าง ๆ โดยการดำเนินงาน ดังนี้ (๑) การเพิ่มอุปกรณ์กระจายสัญญาณให้เพียงพอและควบคุมระบบอินเทอร์เน็ตของมหาวิทยาลัยให้พร้อมใช้งาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	(๒) การติดตั้งและรักษาความปลอดภัยทางเครือข่าย (Fire Wall) ตรวจสอบระบบรักษาความปลอดภัยของเครือข่ายอย่างสม่ำเสมอ รายงานการบุกรุกโจมตีภายนอกให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันที ตรวจสอบการบุกรุกโจมตีทุกวัน (๓) การอัปเดตคอมพิวเตอร์และ Soft ware ในเครื่องอย่างสม่ำเสมอ การอัปเดตระบบปฏิบัติการของอุปกรณ์เครือข่ายส่วนกลาง ให้มีความทันสมัยอยู่เสมอ และมีการเปลี่ยนอุปกรณ์ตามระยะเวลาที่กำหนด ๓.๓ สำหรับการกำหนดนโยบาย ต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย นั้น มหาวิทยาลัยได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ที่ได้รับผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนในการดำเนินงานไว้แล้ว เพื่อให้นโยบายสามารถนำไปปฏิบัติได้จริง เช่น (๑) นโยบายการประกาศเจตนารมณ์การไม่ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ของมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยได้กำหนดแนวทางการควบคุมโดยระบุอย่างชัดเจนว่า ข้าราชการ และเจ้าหน้าที่ทุกคน จะไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อลดโอกาสหรือการป้องกันการรับสินบน (๒) นโยบายอนุรักษ์พลังงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี มหาวิทยาลัยจัดทำขึ้นเพื่อลดการใช้พลังงานสิ้นเปลือง และลดภาระการนำเข้าพลังงานของประเทศ ซึ่งช่วยส่งเสริมการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยนโยบายดังกล่าว ถือว่าเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับ และบุคลากรของมหาวิทยาลัยทุกคนที่จะให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการ และกิจกรรมการควบคุมที่กำหนด โดยผู้บริหารและคณะกรรมการด้านการจัดการพลังงานจะติดตามตรวจสอบ ทบทวน และปรับปรุงนโยบาย เป้าหมาย และแผนการดำเนินงานด้านพลังงานทุกปี (๓) นโยบายการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้การดำเนินงานตามนโยบายบรรลุเป้าหมาย และความสำเร็จตามที่คาดหวัง และสามารถนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติได้จริง เช่น กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และให้ผู้บริหารและบุคลากรของทุกหน่วยงาน ในมหาวิทยาลัยปฏิบัติตามระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ ให้มีการติดตาม ประเมินผล ทบทวนเหตุการณ์ ความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลง ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจ ในการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอภายใต้สถานการณ์ที่มี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอก เป็นต้น ๔.๑ มหาวิทยาลัยมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการกิจของหน่วยงานที่ครบถ้วน สอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย โดยข้อมูลสารสนเทศดังกล่าวมีความสำคัญ และจำเป็นต่อการบริหารจัดการองค์กร โดยเป็นข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ ตรงตามความต้องการผู้ใช้ และเป็นปัจจุบัน รวมทั้งมีความเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจของผู้บริหาร ซึ่งเป็นข้อมูลที่รวบรวมทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร และมีการคำนึงถึงต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับจากการทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศของหน่วยงาน เพื่อเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ๔.๒ มหาวิทยาลัยมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลและความรู้ระหว่างบุคคลและระหว่างหน่วยงาน ผ่านโครงการและกิจกรรมต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยและของหน่วยงานภายใน เช่น การจัดโครงการอบรมและการประชุมต่าง ๆ รวมถึง การสื่อสารข้อมูลสารสนเทศ ผ่านระบบออนไลน์ เป็นต้น เพื่อเป็นการถ่ายทอดความรู้/การสร้างความรู้และความเข้าใจให้กับบุคลากรในหน่วยงาน และเพื่อเป็นการสนับสนุนการทำงานของบุคลากรตามภารกิจของมหาวิทยาลัยและของหน่วยงาน รวมทั้ง เพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้มีประสิทธิภาพ ซึ่งการสื่อสารข้อมูลสารสนเทศของมหาวิทยาลัย นั้นมีทั้งแบบบน-ลงล่าง (Downward Communication) เช่น การถ่ายทอดนโยบายและทิศทางการบริหารงานของอธิการบดี และของผู้บริหารทุกระดับ ไปยังประชาคมภายในหน่วยงานได้รับทราบ และนำไปปฏิบัติ และการสื่อสารแบบล่าง-ขึ้นบน (Upward Communication) เช่น การรายงานข้อมูลหรือรายงานผลการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยให้กับผู้บริหารได้รับทราบ การให้ข้อเสนอแนะ การแสดงความคิดเห็นให้กับผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจ เป็นต้น นอกจากนี้ มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผน ในฐานะฝ่ายเลขานุการ ได้จัดประชุมคณะทำงานด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๓๐ - ๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุมคเชนทร์ ชั้น ๓ อาคารสำนักงานอธิการบดี โดยในระเบียบวาระที่ ๔.๑ เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และวาระที่ ๔.๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	การจัดส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ฝ่ายเลขานุการได้ชี้แจงและให้ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รวมถึงการกรอกข้อมูลลงในแบบฟอร์มที่ใช้รายงานในระดับส่วนงานย่อย ประกอบด้วย แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ เพื่อให้ทุกหน่วยงานมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่หน่วยงานกำหนด ๔.๓ มหาวิทยาลัยมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานให้หน่วยงานภายนอก ได้แก่ กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม และสำนักงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นอกจากนี้ มหาวิทยาลัยมีการรวบรวม กฎหมาย กฎระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และเป็นคู่มือแนวทางหลักการปฏิบัติงานของหน่วยงาน มหาวิทยาลัยได้จัดทำทำเนียบผู้บริหาร โดยเผยแพร่ที่เว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย https://www.rmutr.ac.th/ceo/ เพื่อให้บุคคลภายนอกสามารถสอบถามหรือเสนอแนะข้อมูลต่าง ๆ ต่ออธิการบดีและผู้บริหารได้โดยตรง และมหาวิทยาลัยมีช่องทางร้องเรียนเผยแพร่บนเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย เพื่อให้บุคคลภายนอกสามารถร้องเรียนเรื่องการทุจริตและร้องเรียนเรื่องทั่วไปได้
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ระบุ และพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มหาวิทยาลัย โดยคณะทำงานด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง มีการทบทวนและจัดทำรายงานการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ปีละ ๑ ครั้ง รอบสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี นอกจากนี้ มหาวิทยาลัยโดยผู้รับผิดชอบการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามภารกิจของมหาวิทยาลัย มีการติดตามการดำเนินงานและประเมินผลกิจกรรมตามที่กำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ตามรอบระยะเวลาของการประเมินผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะประเมินปีละ ๒ ครั้ง และรายงานต่อผู้บริหารได้รับทราบ เพื่อให้แน่ใจว่าระบบการควบคุมภายใน ยังคงมีประสิทธิภาพ และตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของหน่วยงาน ๕.๒ มหาวิทยาลัย โดยหน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามผล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	การควบคุมภายในของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย เป็นประจำทุกปี และจัดทำรายงานผลให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ เพื่อจะได้สั่งการ และแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันทั่วทั้งที่

ผลการประเมินโดยรวม

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ได้ดำเนินการจัดทำระบบการควบคุมภายในครบ ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ซึ่งมีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....



(รองศาสตราจารย์ ดร.อุดมวิทย์ ไชยสกุลเกียรติ)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ด้านการเรียนการสอนและด้านหลักสูตร						
๑.๑ แผนการรับนักศึกษา ปีการศึกษา ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีจำนวนนักศึกษา เป็นไปตามแผนรับ ปีการศึกษา ๒๕๖๘ หมายเหตุ: หน่วยงานได้นำกิจกรรมการ ปรับปรุงการควบคุมภายในของ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มาดำเนินการ ต่อ เนื่องจาก ไม่สามารถควบคุมให้บรรลุ เป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้	- แผนรับนักศึกษา ปีการศึกษา ๒๕๖๘ ของ มหาวิทยาลัย ไม่บรรลุ เป้าหมายตามแผน หมายเหตุ: ๑. ปีการศึกษา ๒๕๖๘ จำนวนนักศึกษาเข้า ศึกษาจริง ๓,๕๖๙ คน จากแผน ๔,๑๑๕ คน คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๗๓ ๒. คณะที่มีนักศึกษาไม่ เป็นไปตามแผนรับ ประกอบด้วย (๑) คณะ วิศวกรรมศาสตร์ (๒) คณะสถาปัตยกรรม	๑. หน่วยงานมีการปรับปรุง และพัฒนาหลักสูตรเชิงรุก ที่มีศักยภาพและสามารถ ปรับเปลี่ยนได้ตาม สถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง โดยสำรวจความต้องการ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับหลักสูตร และนำไปปรับปรุงหลักสูตร ให้สอดคล้องกับความต้องการ ๒. หน่วยงานมีการออก กิจกรรมประชาสัมพันธ์ หลักสูตรตามสถานศึกษา ๓. หน่วยงานได้จัดทำสถิติ รายงานการรับสมัคร นักศึกษาใหม่เสนอที่ประชุม หัวหน้าหน่วยงานทุกเดือน	- การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ	- จำนวนนักศึกษายังไม่ เป็นไปตามแผนรับ โดยหน่วยงานได้ วิเคราะห์ถึงสาเหตุและ ปัจจัยเสี่ยง สรุปได้ดังนี้ ๑. ครอบครัวนักศึกษา ประสบปัญหาด้าน การเงินทำให้ไม่สามารถ ชำระค่าลงทะเบียนได้ ๒. นักศึกษามีปัญหา ด้านการปรับตัวของ นักศึกษาใน ระดับอุดมศึกษา ๓. ห้องเรียนและ อุปกรณ์ในการเรียนบาง คณะ/หลักสูตร อาจไม่ เพียงพอต่อการเรียน	มหาวิทยาลัยได้กำหนด แนวทางในการปรับปรุง การควบคุมภายใน ดังนี้ ๑. มหาวิทยาลัยมีการ ส่งเสริมให้มีกองทุนเพื่อ การศึกษาสำหรับนักศึกษา ที่ยากจนเพิ่มเติมจากส่วน รัฐจัดให้ เช่น ทุนเรียนดี เพชรรัตนโกสินทร์ ทุน ความสามารถพิเศษด้าน กีฬา เป็นต้น ๒. มหาวิทยาลัยมีการออก นโยบายให้นักศึกษา สามารถผ่อนชำระ ค่าลงทะเบียน สำหรับ นักศึกษาที่ประสบปัญหา ด้านการเงิน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/สำนัก ส่งเสริมวิชาการ และงานทะเบียน/ คณะ/วิทยาลัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
	ศาสตร์และการ ออกแบบ (๓) คณะบริหารธุรกิจ (๔) คณะศิลปศาสตร์ (๕) วิทยาลัยเพาะช่าง	เพื่อติดตาม และกระตุ้นการ รับนักศึกษา ๔. หน่วยงานมีการจัดทำ ข่าวสารการรับสมัคร นักศึกษาในระดับ มหาวิทยาลัย และระดับ คณะ ผ่านสื่อสังคมออนไลน์ ๕. มหาวิทยาลัยได้ออก ประกาศนโยบายให้ นักศึกษาสามารถผ่อนผัน ค่าลงทะเบียนเรียนเป็นราย งวดตามกำหนดเวลา ๖. หน่วยงานมีการเปิดรับ สมัครนักศึกษาใหม่รอบ โควตาตรงพิเศษ Walk in ซึ่งเป็นรอบการรับสมัคร ตรงของคณะ/วิทยาลัย		การสอน ๔. นักศึกษามีผลการ เรียนอ่อน เรียนไม่ทัน เพื่อน ติด F ในวิชา พื้นฐานทำให้ไม่สามารถ เรียนวิชาตัวต่อได้ ๕. นักศึกษาเจ็บป่วย หรือได้รับอุบัติเหตุหนัก ๖. นักศึกษาได้ย้ายถิ่น ฐานตามผู้ปกครอง ๗. นักศึกษาทำงานหา เลี้ยงครอบครัวทำให้ไม่มี เวลาในการเรียน ๘. นักศึกษาขาดความ ตระหนักในความสำคัญ ของการศึกษา ๙. นักศึกษาบางส่วนไม่ มีเวลาสำหรับการเรียน และการทบทวนที่ เหมาะสมเนื่องจากเข้า ร่วมกิจกรรมที่จำนวน มากเกินไป (เข้าร่วม กิจกรรมเยอะเกินไป)	๓. จัดหาสื่อเทคโนโลยีที่ ทันสมัยในการเรียนการ สอนให้เพียงพอต่อจำนวน นักศึกษา และปรับเปลี่ยน วิธีการเรียนการสอนให้มี ความหลากหลาย เสริมแรงบวกสร้าง บรรยากาศในการเรียนรู้ ๔. มหาวิทยาลัยมีการ ส่งเสริมกิจกรรมพัฒนา ผู้เรียน หรือชมรมต่าง ๆ เพื่อให้ นักศึกษาสามารถ ปรับตัวเข้ากับการเรียนใน ระดับอุดมศึกษาได้ ๕. จัดกิจกรรมสอนซ่อม เสริมรุ่นพี่สอนรุ่นน้อง เพื่อนช่วยเพื่อน ให้กับ นักศึกษาที่มีผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนต่ำ ๖. จัดทำแผนการเรียนให้ มีความหลากหลายทั้งใน ระบบ นอกกระบบ และ ตามอัธยาศัยที่สอดคล้อง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
				๑๐. ปัญหาบุคคล เพื่อน อาจารย์ ๑๑. และกรณีอื่น ๆ เช่น ปัญหาการเดินทาง ต้องคดี/ถูกจับ เป็นต้น	กับสภาพปัญหาของ นักศึกษา	
๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาหลักสูตรระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๑) ระดับ บัณฑิตศึกษา <u>ขั้นตอนการดำเนินงาน</u> ๑. เสนอต่อคณะกรรมการสภาวิชาการ ๒. เสนอต่อคณะกรรมการพิจารณา กลั่นกรองหลักสูตร ๓. เสนอต่อสภามหาวิทยาลัย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้กระบวนการวางแผนและกำหนด แนวทางการพัฒนาหลักสูตรการเรียนการ สอนของคณะ/วิทยาลัย เป็นไปตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด ๒. เพื่อให้หลักสูตรสอดคล้องกับ ความต้องการของผู้เรียน สังคม และ ความเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและเทคโนโลยี และเพื่อให้หลักสูตรเป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน หลักสูตร พ.ศ. ๒๕๖๕	๑. กระบวนการ พัฒนาหลักสูตรมีความ ล่าช้าส่งผลให้เกิดความ เสี่ยงกับหลักสูตร ทำให้ เปิดสอนในปีการศึกษา ๒๕๖๙ ล่าช้า หรือไม่ทัน รอบตามที่กำหนด ๒. หลักสูตรไม่ผ่าน ความเห็นชอบจาก คณะกรรมการสภา วิชาการ คณะกรรมการ พิจารณากลั่นกรอง หลักสูตร หรือสภา มหาวิทยาลัย เนื่องจาก หลักสูตรต้องมีการ ปรับแก้ไขตาม ข้อเสนอแนะ หรือให้ กลับไปทบทวนใหม่	หน่วยงานได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. จัดทำบันทึกติดตามการ ขอเปิดหลักสูตรใหม่จาก คณะ/วิทยาลัย ในทุกภาค การศึกษา ๒. จัดทำปฏิทิน Time Line สำหรับหลักสูตรที่ มหาวิทยาลัยอนุมัติในแผน ระยะ ๕ ปี ๓. จัดทำแบบฟอร์ม หลักสูตรระดับบัณฑิตศึกษา ตามเกณฑ์มาตรฐาน หลักสูตร พ.ศ. ๒๕๖๕ ๔. จัดทำตัวอย่างตาราง เปรียบเทียบการปรับแก้ไข หลักสูตรตามข้อเสนอแนะ ของคณะกรรมการสภา	กิจกรรมการควบคุม ภายในของหน่วยงานมี ความเหมาะสมและ เพียงพอในระดับหนึ่ง	- กระบวนการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและ นวัตกรรม อาจพิจารณา ให้มีการปรับปรุงแก้ไข หลักสูตรในขั้นตอนการ นำเสนอต่อกระทรวงฯ (ในระบบ CISA) ได้ ซึ่ง ยังคงเป็นความเสี่ยงที่ อาจทำให้หลักสูตรได้รับ ความเห็นชอบล่าช้า	หน่วยงานกำหนด แนวทาง โดยให้คำแนะนำ อาจารย์ผู้รับผิดชอบ หลักสูตรเกี่ยวกับการ จัดทำเล่มหลักสูตรระดับ บัณฑิตศึกษาตามเกณฑ์ มาตรฐานหลักสูตร พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ตรวจสอบ ความถูกต้องเพื่อให้เป็นไป ตามเกณฑ์มาตรฐาน หลักสูตร พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้มากที่สุด เพื่อลดความ ผิดพลาดในขั้นตอนการ ดำเนินการก่อนนำเสนอที่ ประชุมคณะกรรมการสภา วิชาการคณะกรรมการ พิจารณากลั่นกรอง หลักสูตรหรือสภา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙/สำนัก ส่งเสริมวิชาการ และงานทะเบียน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
๓. เพื่อให้การเสนอหลักสูตรของคณะ/วิทยาลัย เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร ๔. เพื่อให้การจัดทำหลักสูตรมีความถูกต้อง ช่วยลดความผิดพลาดในขั้นตอนการดำเนินการ ซึ่งจะทำให้หลักสูตรสามารถเปิดสอนทันรอบระยะเวลาที่กำหนด	อีกครั้ง	วิชาการและคณะกรรมการ พิจารณาก่อนส่งหลักสูตร ก่อนเสนอต่อสภา มหาวิทยาลัย สรุปผลการดำเนินงานการ ควบคุมภายใน ดังนี้ ๑. การปฏิบัติงานของ หน่วยงานเป็นไปตาม แผนพัฒนาหลักสูตรระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๑) ระดับบัณฑิตศึกษา โดยสามารถดำเนินการให้ แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนด ไว้ ๒. หลักสูตรสามารถเปิด สอนได้ในปีการศึกษา ๒๕๖๙ ๓. หลักสูตรมีคุณภาพ เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน หลักสูตร พ.ศ. ๒๕๖๕			มหาวิทยาลัย	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑.๓ ด้านงานทะเบียนและประมวลผลการส่งเสริมจัดการหลักสูตรระดับปริญญาตรีและระดับบัณฑิตศึกษาให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อการส่งเสริมจัดการหลักสูตรระดับปริญญาตรีและระดับบัณฑิตศึกษาให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน	- นักศึกษาไม่สำเร็จการศึกษาตามระยะเวลาที่กำหนดตามแผนการเรียน เนื่องจากอาจารย์ที่ปรึกษาและนักศึกษาไม่เข้าใจโครงสร้างหลักสูตร และอาจารย์ผู้สอนส่งผลการเรียนล่าช้า	๑. สนับสนุนการใช้ระบบสารสนเทศตรวจสอบโครงสร้างหลักสูตรสำหรับอาจารย์ที่ปรึกษาและนักศึกษา ๒. ประชาสัมพันธ์การสร้าง ความเข้าใจให้แก่อาจารย์ที่ปรึกษาและนักศึกษา ๓. กำหนดให้มีการ กำกับติดตาม การส่งผลการเรียนให้เป็นไปตามปฏิทินการศึกษา	๑. การตรวจสอบโครงสร้าง และการประสานความร่วมมือกับอาจารย์ที่ปรึกษา ในการตรวจสอบโครงสร้างหลักสูตรของนักศึกษาในความรับผิดชอบของตนเองผ่านระบบงานอาจารย์ที่ปรึกษา ๒. ดำเนินการติดตามผลการเรียนรายวิชาที่เปิดสอนในปีการศึกษานั้น ๆ ดังนี้ ๒.๑ กำหนดวันสุดท้ายของการส่งผลการเรียนในแต่ละภาคการศึกษาลงในปฏิทินการศึกษา ๒.๒ ดำเนินการจดบันทึกข้อความติดตามผลการเรียนไปยังสาขาวิชาต่างๆ ที่มีอาจารย์ผู้สอนค้างส่งผลการเรียน ในแต่ละรายวิชา ในภาคการศึกษา	๑. นักศึกษาบางส่วนยังไม่สำเร็จการศึกษาตามกำหนดระยะเวลาของหลักสูตร ๒. อาจารย์ผู้สอนบางส่วนยังไม่สามารถจัดส่งผลการเรียนให้เป็นไปตามประกาศปฏิทินการศึกษาได้อันเนื่องมาจากนักศึกษาไม่ดำเนินการส่งเล่มรายงานวิทยานิพนธ์	๑. กำหนดแนวปฏิบัติให้อาจารย์ที่ปรึกษาและนักศึกษาต้องดำเนินการตรวจสอบโครงสร้างหลักสูตรตามระยะที่กำหนด ๒. รายงานผลการติดตามการจัดส่งผลการเรียนต่อผู้บริหาร ๓. พัฒนาระบบแจ้งเตือนการส่งผลการเรียนไปยังอาจารย์ผู้สอนโดยตรงเมื่อถึงกำหนดระยะเวลาตามประกาศปฏิทินการศึกษา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔/คณะวิศวกรรมศาสตร์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
			นั้น ๆ ทั้งนี้ในรายวิชาที่ยังค้างส่งผลการเรียน คณะดำเนินการรายงานผลดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบตามลำดับ			
๒. ด้านงานวิจัย						
๒.๑ การขอทุนภายนอกเพื่อสนับสนุนวิจัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มหาวิทยาลัยได้รับการสนับสนุนทุนวิจัยจากแหล่งทุนภายนอกเพิ่มขึ้น	๑. ทุนวิจัยจากแหล่งทุนภายนอกลดลง ๒. ข้อเสนอโครงการวิจัยที่เสนอขอรับการสนับสนุนวิจัยยังไม่สอดคล้องกับเป้าหมายของแหล่งทุน สาเหตุ: ๑. จำนวนผู้เสนอขอทุนวิจัยของมหาวิทยาลัยมีจำนวนน้อย ๒. การแข่งขันจากผู้เสนอขอทุนวิจัยจากทั่วประเทศเพิ่มขึ้น	- หน่วยงานมีการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของนักวิจัย เช่น การจัดโครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ เรื่องการเขียนข้อเสนอโครงการให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของแหล่งทุน การจัดกิจกรรมการให้คำปรึกษารายบุคคล (Coaching) โดยผู้เชี่ยวชาญที่เคยได้รับทุนจากแหล่งภายนอก เช่น วช. สกสว และ NIA เป็นต้น	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม ทำให้เกิดผลต่อนักวิจัยดังนี้ ๑. นักวิจัยมีความเข้าใจในเป้าหมายของแหล่งทุนต่าง ๆ และสามารถเขียนโครงการวิจัยและเป้าหมายของแหล่งทุนเพิ่มขึ้น ๒. นักวิจัยมีความเข้าใจกระบวนการจัดสรรทุนวิจัยจากแหล่งทุนเพิ่มขึ้น ๓. นักวิจัยส่งผลลัพธ์และรายงานความก้าวหน้าในการทำวิจัยต่อแหล่งทุนเพิ่มขึ้น	- จำนวนทุนวิจัยภายนอกยังมีน้อย เนื่องจากนักวิจัยขาดความกระตือรือร้นในการส่งข้อเสนอวิจัยเพื่อขอรับการสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอกต่าง ๆ	๑. ส่งเสริมการจัดตั้ง Cluster วิจัย เพื่อรวมกลุ่มนักวิจัยต่างสาขาเพื่อพัฒนาโครงการวิจัยให้ตรงกับแนวโน้มกับกรอบวิจัยของแหล่งทุนยุคใหม่ ๒. ติดตามและประเมินผลข้อเสนอที่ไม่ผ่านการพิจารณาวิเคราะห์จุดอ่อนของข้อเสนอที่ไม่ผ่านการรวบรวมข้อเสนอแนะจากแหล่งทุนมาใช้ในการพัฒนาโครงการครั้งต่อไป	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔/ สถาบันวิจัยและพัฒนา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๓. งานบริการวิชาการ						
๓.๑ สำรวจความต้องการของหน่วยงานหรือชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ทราบความต้องการที่แท้จริงของชุมชน การลงพื้นที่บริการวิชาการจะได้มีประโยชน์และประสิทธิภาพเป็นที่ยอมรับ	- งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่สอดคล้องกับความต้องการของหน่วยงาน หรือชุมชนอย่างแท้จริง	- หน่วยงานมีการจัดทำแบบสำรวจความต้องการของชุมชนในโครงการบริการวิชาการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	- การควบคุมมีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากบางโครงการเป็นโครงการแรกเริ่ม ซึ่งความต้องการอาจเกิดจากบทสัมภาษณ์ หรือการมอบหมาย	- ในการจัดโครงการบริการวิชาการบางโครงการยังมีข้อมูลไม่ครบถ้วนตามความต้องการของชุมชน	๑. หน่วยงานต้องมีการสำรวจความต้องการของหน่วยงานและชุมชนและวิเคราะห์เพื่อให้ทราบความต้องการที่แท้จริง ๒. หน่วยงานต้องมีการทบทวนรายละเอียดของการจัดโครงการเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการและงบประมาณที่ได้รับเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับหน่วยงานหรือชุมชน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙/ สถาบันวิจัยและพัฒนา/คณะวิศวกรรมศาสตร์
๓.๒ การสำรวจผลการนำความรู้หลังการจัดโครงการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ทราบถึงผลการนำความรู้ไปใช้และปฏิบัติจริง	- ผู้เข้าร่วมอบรมไม่ได้ นำความรู้ไปใช้จริง ส่งผลให้โครงการไม่มีผลกระทบตามที่คาดหวัง	- ออกแบบแบบสอบถามการติดตามผลลัพธ์ที่วัดผลได้จริง	- การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพผลพอสมควรแต่ยังขาดความสม่ำเสมอในการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จที่วัดผลเป็นตัวเลข	- ผู้เข้าร่วมยังให้ความสำคัญน้อยในการสำรวจน้อยกว่าที่คาดหวัง ทำให้การประเมินผลลัพธ์ยังไม่ครอบคลุม	- จัดทำสิ่งจูงใจกำหนดให้มีการจัดทำตัวชี้วัดความสำเร็จเชิงปริมาณ จัดอบรมบุคลากรที่รับผิดชอบการติดตามผลในด้านเทคนิคการสัมภาษณ์และการวิเคราะห์ข้อมูล	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙/ สถาบันวิจัยและพัฒนา/คณะวิศวกรรมศาสตร์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๓.๓ สรุปผลการจัดโครงการอบรมบริการวิชาการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสรุปผลการจัดโครงการอบรมบริการวิชาการว่ามีความสำเร็จตามแผน และตัวบ่งชี้ของโครงการ ๒. เพื่อนำผลลัพธ์จากการจัดโครงการมาใช้เป็นแนวทางในการปรับปรุงพัฒนาการจัดโครงการในครั้งถัดไป	- การจัดทำรายงานล่าช้ากว่ากำหนด ทำให้ไม่สามารถนำข้อมูลไปใช้ประกอบการตัดสินใจได้อย่างทันทั่วทั้งที่	- กำหนดตารางเวลาในการจัดทำรายงานสรุปผลที่ชัดเจน และมีการติดตามความคืบหน้าอย่างสม่ำเสมอ	- การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ เพราะบางโครงการยังไม่สามารถส่งรายงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	- การขาดข้อมูลเชิงลึกในบางโครงการ ทำให้การสรุปผลไม่สามารถสะท้อนผลกระทบในวงกว้างได้ - การจัดทำรายงานสรุปผลที่ล่าช้า อาจส่งผลกระทบต่อวางแผนโครงการใหม่ในรอบถัดไป	- มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการบริการวิชาการคอยให้คำปรึกษาและตรวจติดตามผลการดำเนินโครงการบริการวิชาการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔/คณะวิศวกรรมศาสตร์
๔. งานระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร						
๔.๑ การรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของ มทร. รัตนโกสินทร์ (PDPA) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อคุ้มครองข้อมูลและระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัยจากภัยคุกคามทั้งภายในและภายนอก ๒. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นด้านความปลอดภัยให้กับบุคลากร นักศึกษา และผู้ใช้บริการ	- การถูกโจมตีทางไซเบอร์ ข้อมูลรั่วไหล หรือการเข้าถึงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต	๑. ติดตั้ง Firewall และ Antivirus ๒. สำรองข้อมูลสม่ำเสมอ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- ภัยคุกคามรูปแบบใหม่ที่อาจจะเข้าระบบได้ และการขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ใช้บางราย	- จัดอบรมบุคลากรและนักศึกษาเกี่ยวกับ Cyber Security ใช้ระบบตรวจสอบและเฝ้าระวังแบบ Real-time พร้อมอัปเดตระบบรักษาความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔/สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๔.๒ งานดูแลระบบเว็บไซต์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปกป้องเครือข่ายและอุปกรณ์ ภัยคุกคามภายนอก ๒. เพื่อลดผลกระทบที่ไม่พึงประสงค์จากการโจมตีทางไซเบอร์ ที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร การดำเนินงาน และความไว้วางใจของบุคคลภายนอก	- ความเสี่ยงภัยคุกคามทางระบบเว็บไซต์	๑. หลีกเลี่ยงการติดตั้งไฟล์จากแหล่งที่ไม่น่าเชื่อถือ ๒. Backup สำรองข้อมูลในระบบเว็บไซต์อยู่เสมอ ๓. อัปเดตโปรแกรม/แอปพลิเคชัน/ส่วนเสริมต่าง ๆ ในระดับเว็บไซต์ให้เป็นปัจจุบัน	ไม่เพียงพอ	- ยังมีภัยคุกคามจากภายนอก	๑. ติดตั้งระบบรักษาความปลอดภัยทางเครือข่าย (Fire wall) ๒. ตรวจสอบระบบรักษาความปลอดภัยทางเครือข่าย (Fire wall) อย่างสม่ำเสมอ ๓. รายงานการบุกรุกโจมตีจากภายนอกต่อผู้บังคับบัญชาทราบทันที ๔. ตรวจสอบการบุกรุกโจมตีทุกวัน ๕. อัปเดตคอมพิวเตอร์และซอฟต์แวร์ในเครื่องอย่างสม่ำเสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
๕. งานบุคลากร						
๕.๑ การจัดสรรอัตรากำลัง ขั้นตอนการดำเนินงาน ๑. รับเรื่องจากหน่วยงานที่มีความประสงค์ขอรับการจัดสรรอัตรากำลัง ๒. ตรวจสอบเอกสารที่ประกอบพิจารณาเสนอคณะกรรมการ	๑. เอกสารไม่ครบถ้วนและไม่ถูกต้อง ๒. หน่วยงานมีการจัดสรรอัตรากำลังซ้ำเนื่องจากข้อมูลอัตรากำลังไม่เป็นปัจจุบันและเจ้าหน้าที่ที่	๑. มีรายการเอกสารแบบฟอร์มให้หน่วยงานดาวน์โหลดที่เว็บไซต์กองบริหารงานบุคคล ๒. มีตัวอย่างหลักเกณฑ์และคำอธิบายในการกรอกข้อมูลในแบบฟอร์ม	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. หน่วยงานไม่ส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ตามที่กำหนด ๒. หน่วยงานจัดทำข้อมูลไม่ถูกต้อง หรือเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลผิดพลาด	๑. โปรแกรม HR มีระบบขอจัดสรรอัตรากำลัง โดยให้หน่วยงานที่มีความประสงค์ขอรับจัดสรรอัตรากำลังสามารถดำเนินการผ่านระบบได้เพื่อควบคุมการจัดส่ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙/กองบริหารงานบุคคล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๓. วิเคราะห์ สรุปข้อมูล เพื่อเสนอ มหาวิทยาลัย/คณะกรรมการเพื่อพิจารณา ๔. แจ้งผลการพิจารณาจัดสรรอัตรากำลัง ๕. จัดทำหนังสือแจ้งหน่วยงานและติดตาม การใช้อัตรากำลังประเภทพนักงาน มหาวิทยาลัยและพนักงานราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้หน่วยงานได้รับการจัดสรร อัตรากำลังครบถ้วนเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	นำไปใช้กับเจ้าหน้าที่ที่ จัดทำข้อมูลเป็นคนละ คนกัน ๓. หน่วยงานไม่สามารถ บรรลุคนได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด ส่งผลต่อการขอ งบประมาณแผ่นดินใน ปีงบประมาณถัดไป	๓. มีการตรวจสอบเนื้อหา ตามแบบฟอร์ม ๔. เจ้าหน้าที่ที่ดูแลข้อมูล ปรับปรุงข้อมูลอัตรากำลัง ตามมติหรือคำสั่งของ มหาวิทยาลัย ภายในวันที่รับ คำสั่งหรือวันที่มีผลตาม คำสั่ง ๕. เจ้าหน้าที่นำข้อมูลไปใช้ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ ดูแลข้อมูล ให้ดำเนินการกัน ข้อมูลไว้เพื่อป้องกันการนำ อัตรากำลังดังกล่าวไปใช้ซ้ำ ๖. มีแนวทางการบริหารงาน ของมหาวิทยาลัย ในกรณีที่ หน่วยงานเปิดสรรหาครบ ๒ ครั้งไม่สามารถหาบุคคลมา บรรจุได้และกรณีหน่วยงาน มีอัตราลาออก หรือว่างลง ด้วยเหตุอื่น ให้นำอัตรากลับมาไว้ส่วนกลาง เพื่อ เสนอมหาวิทยาลัยพิจารณา จัดสรรให้กับหน่วยงานที่มี		๓. กรณีมีบุคลากร ลาออกช่วงใกล้สิ้น ปีงบประมาณ ทำให้การ สรรหาไม่ทัน ส่งผลต่อ การพิจารณา งบประมาณในปีถัดไป	เอกสารให้ครบถ้วน ก่อน เสนอข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการ ๒. หากตรวจสอบและ เปรียบเทียบข้อมูลระหว่าง หน่วยงานกับส่วนกลาง แล้ว พบว่าข้อมูลยังไม่ ถูกต้อง จะมีการประสาน กับหน่วยงานให้ยืนยันและ แก้ไขข้อมูลให้ถูกต้อง เพื่อ ลดความผิดพลาดของ ข้อมูลที่จะนำเสนอขอ อัตรากำลัง ๓. ให้มีการตรวจสอบและ ประสานงานกันระหว่าง งานจัดสรรและแต่งตั้งกับ งานโครงสร้างและ อัตรากำลัง ร่วมกัน วางแผนดำเนินการ ล่วงหน้า เพื่อลดความ เสี่ยงต่อการพิจารณา งบประมาณ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
		ความจำเป็นต้องใช้และมี ความพร้อมในการบรรจุบุคลากร				
๖. งานการเงิน						
๖.๑ การเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการใช้จ่ายเงินเป็นไปตาม แผนการเบิกจ่าย ๒. เพื่อให้การเบิกเงินถูกต้องตามระเบียบ ๓. เพื่อให้การรายงานผลสถานการณ์ เบิกจ่ายตรงกับที่จ่ายจริง ทันตามเวลา	๑. การเบิกจ่ายบาง รายการยังไม่เป็นไปตาม ระเบียบการเบิกจ่าย ๒. การเบิกจ่ายของแต่ละ สาขาเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามแผน ๓. ระยะเวลาการ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตาม ระเบียบกำหนด	๑. มหาวิทยาลัยจัดโครงการ อบรมให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมโครงการเมื่อมี กฎระเบียบ ข้อบังคับที่ ออกมาใหม่ ๒. แจ้งให้ทุกสาขาทราบ กฎระเบียบข้อบังคับเป็น ลายลักษณ์อักษร และ เผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ อยู่เสมอ ๓. ในกรณีที่มีการเบิกจ่ายมี ปัญหา งานการเงินจะเป็นผู้ ประสานกับกองคลัง ๔. ในกรณีระเบียบข้อบังคับ ที่ไม่สามารถตีความได้ ชัดเจน งานการเงินหารือกับ กองคลังเพื่อให้กองคลัง สอบถามไปยังหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง (กรมบัญชีกลาง,	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ	- การเบิกจ่ายบาง สาขาวิชายังไม่เบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามแผน	- แจ้งให้ทุกสาขาทราบ กฎระเบียบข้อบังคับเป็น ลายลักษณ์อักษร และ เผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบอยู่เสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ /คณะ วิศวกรรมศาสตร์ งานการเงิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
		สดง.)				
๖.๒ การจัดทำรายงานการเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ทราบข้อมูลทางการเงินสามารถนำ รายงานการเงินไปใช้ในการบริหารจัดการได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- รายงานทางการเงินไม่ เป็นปัจจุบัน	- จัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ เพื่อให้เป็นเครื่องมือในการ ตรวจสอบความถูกต้อง - ตรวจสอบรายงานโดยการ พิสูจน์ยอด เช่น การ ตรวจสอบกระหายอด ทะเบียนคุมของคณะฯ กับ กองคลัง	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ	- รายงานทางการเงินไม่ เป็นปัจจุบัน	- กำกับติดตามการ รายงานทางการเงินให้เป็น ปัจจุบัน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘/คณะ วิศวกรรมศาสตร์

ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.อุดมวิทย์ ไชยสกุลเกียรติ)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การดำเนินงาน การควบคุมดูแลการใช้ทรัพยากร การเก็บรักษาทรัพย์สินของหน่วยงานยังไม่ครบถ้วน ทำให้ครุภัณฑ์จริงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ไม่ตรงกัน

๑.๒ บันทึกรายการทางบัญชีและคำนวณค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ไม่ถูกต้อง

๑.๓ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ มีการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การดำเนินงาน หัวหน้าหน่วยงานควรมีการประชุม กำหนดแนวทางปฏิบัติ มอบหมายงานแก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบของหน่วยงาน จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ให้ครบถ้วนถูกต้องและให้รายงาน/ติดตามความความก้าวหน้าต่องานที่รับผิดชอบ

๒.๒ เจ้าหน้าที่พัสดุ แกะรายการบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีและคำนวณค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สินให้ถูกต้องตามประเภทสินทรัพย์ อายุการใช้งาน อัตราการคำนวณค่าเสื่อมราคาตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนด กรณีหน่วยงานยังไม่มีระบบช่วยในการคำนวณค่าเสื่อมราคา เจ้าหน้าที่พัสดุควรคำนวณค่าเสื่อมราคาใน โปรแกรม Microsoft Excel ให้ถูกต้องก่อนและสอบทานการคำนวณค่าเสื่อมราคาก่อนบันทึกรายการบัญชี

๒.๓ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ให้หัวหน้าหน่วยงาน ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

ศาสตราจารย์

(นางสาวชาครียา รักไทย)

ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและการ
บริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล
รัตนโกสินทร์



คำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ที่ ๒๒๑๔ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลัง จึงได้ออกประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ระบุให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีคณะกรรมการการควบคุมภายในคณะหนึ่ง และข้อ ๙ กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่ต้องรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อนักงานของรัฐอย่างเหมาะสม และเกิดประสิทธิภาพสูงสุด สามารถทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จึงแต่งตั้งคณะกรรมการด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการ

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ประพัฒน์ สีใส) | กรรมการ |
| ๓. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ประนอม ตั้งปรีชาพาณิชย์) | กรรมการ |
| ๔. รองอธิการบดีประจำวิทยาเขตวังไกลกังวล | กรรมการ |
| ๕. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.อาศิรา ราชเวียง) | กรรมการ |
| ๖. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ฟ้าใส สามารณ) | กรรมการ |
| ๗. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.นพนภา จุลโลบล) | กรรมการ |
| ๘. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ณัฐ ตั้งปรีชาพาณิชย์) | กรรมการ |
| ๙. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อภิเสฏฐ์ สุวรรณสะอาด) | กรรมการ |
| ๑๐. รองอธิการบดี (นางสาวกนกรัตน์ โพธิ์ศรี) | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้ช่วยอธิการบดี (อาจารย์สุเทพ จ้อยศรีเกตุ) | กรรมการ |
| ๑๒. ผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สันติ ไทยยืนวงษ์) | กรรมการ |
| ๑๓. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สิริชัย จีรวงศ์นุสรณ์) | กรรมการและเลขานุการ |

มีหน้าที่ กำหนดนโยบาย แนวทางในการควบคุมภายใน และจัดวางระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย และกำหนดนโยบาย แนวทางในการบริหาร ความเสี่ยง และจัดวางระบบการติดตาม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย

๒. คณะทำงาน

๑. รองอธิการบดี (ผศ.ดร.สิริชัย จิระวงศานุสรณ์) ประธานกรรมการ
๒. คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์ กรรมการ
๓. คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ กรรมการ
๔. คณบดีคณะบริหารธุรกิจ กรรมการ
๕. คณบดีคณะศิลปศาสตร์ กรรมการ
๖. คณบดีคณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี กรรมการ
๗. คณบดีคณะอุตสาหกรรมการโรงแรมและการท่องเที่ยว กรรมการ
๘. คณบดีคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการวิทยาลัยเพาะช่าง กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการวิทยาลัยพลังงานและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนรัตนโกสินทร์ กรรมการ
๑๑. ผู้อำนวยการวิทยาลัยนวัตกรรมการจัดการ กรรมการ
๑๒. ผู้อำนวยการวิทยาลัยผู้ประกอบการสร้างสรรค์นานาชาติรัตนโกสินทร์ กรรมการ
๑๓. ผู้อำนวยการศูนย์ประสานงานโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ กรรมการ
๑๔. ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคโนโลยีและนวัตกรรม กรรมการ
๑๕. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา กรรมการ
๑๖. ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ กรรมการ
๑๗. ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน กรรมการ
๑๘. หัวหน้าสำนักงานผู้อำนวยการสำนักงานวิทยาเขตวังไกลกังวล กรรมการ
๑๙. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๒๐. ผู้อำนวยการกองกลาง กรรมการ
๒๑. ผู้อำนวยการกองบริหารงานบุคคล กรรมการ
๒๒. ผู้อำนวยการกองพัฒนานักศึกษา กรรมการ
๒๓. นายสิทธิชัย จินดาโสม กรรมการ
๒๔. นายสมศักดิ์ นุ่มอุดม กรรมการ
๒๕. นางสาวสุทธาพร สงวนพานิช กรรมการ
๒๖. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน กรรมการและเลขานุการ
๒๗. นายกุลพัทธ์ กุลชาติติลล กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๘. นายเมธิชญ์ ปรังษ์ขัญญู กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๙. นางสาวอรอนงค์ สุวรรณโน มีหน้าที่
๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของมหาวิทยาลัย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของมหาวิทยาลัย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย

๖. การระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของมหาวิทยาลัย

๗. การบริหารและจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๘. ดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ได้แก่ การกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การประเมินมาตรการควบคุมการบริหารและการจัดการความเสี่ยง การติดตามผลและทบทวน และการรายงานผล

๙. ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

๑๐. นำเสนอรายงานผลแผนบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗/ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(รองศาสตราจารย์ ดร.อุดมวิทย์ ไชยสกุลเกียรติ)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์