



มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย  
๗๙ หมู่ ๑ ตำบลลำไทร อำเภอน้อย  
จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๑๓๑๗๐  
โทรศัพท์ ๐ ๓๕๒๔ ๘๐๐๐-๕ โทรสาร ๐ ๓๕๒๔ ๘๐๓๔  
www.mcu.ac.th

ที่ ศธ ๖๑๐๐/๑๕๒

๒๐๖๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เจริญพร ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

อ้างถึง หนังสือกระทรวงศึกษาธิการ ที่ ศธ ๐๒๑๓/๘๓ ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๒

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงศึกษาธิการได้ติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ความละเอียดทราบแล้ว นั้น

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีได้มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้มหาวิทยาลัยได้มีการดำเนินการปรับเปลี่ยนอำนาจหน้าที่ ภารกิจของผู้บริหารส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย อีกทั้งมหาวิทยาลัยมีส่วนงานในกำกับดูแลทั่วประเทศ ประกอบด้วย วิทยาเขต ๑๑ แห่ง วิทยาลัยสงฆ์ ๑๘ แห่ง ห้องเรียน ๒ แห่ง และหน่วยวิทยบริการ ๑๒ แห่ง จึงเป็นเหตุให้การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวเกิดการล่าช้า เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ๙ และ ๑๐ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

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

จึงเจริญพรมมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอเจริญพร

(พระราชปรีดีทิพย์, ศ.ดร.)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

สำนักงานตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐ ๓๕๒๔ ๘๐๐๐ ต่อ ๘๑๘๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ จำนวนนิสิตยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
  - ๑.๒ การส่งเสริมให้นิสิตมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมบริการวิชาการยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม
  - ๑.๓ การบริหารปรับปรุงพัฒนาหลักสูตร ยังไม่สอดคล้องตามเกณฑ์มาตรฐาน
  - ๑.๔ การเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการของอาจารย์ยังไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด
  - ๑.๕ อาจารย์ที่ผลิตผลงานทางวิชาการ ได้รับการส่งเสริมและสนับสนุนยังไม่ทั่วถึง และยังไม่ผ่านการประเมินตามเกณฑ์
  - ๑.๖ ระบบและกลไกการบริหารพัฒนาศักยภาพอาจารย์และนักวิจัยเพื่อสร้างงานวิจัย งานสร้างสรรค์ยังไม่ชัดเจน
  - ๑.๗ การสนับสนุนงบประมาณ การนำเสนอ และการนำผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์ และนวัตกรรมเพื่อตีพิมพ์เผยแพร่และนำไปใช้ประโยชน์ยังไม่เพียงพอ ไม่ทันตามกรอบระยะเวลา
  - ๑.๘ การส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนงานจัดทำวารสาร TCI เพื่อการตีพิมพ์เผยแพร่ ผลงานวิจัย ยังไม่เพียงพอ
  - ๑.๙ ผลงานวิจัยที่มีคุณภาพที่นำไปสู่การพัฒนาในระบบสารสนเทศงานวิจัยเพื่อการ อ้างอิงและนำไปใช้ประโยชน์ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ
  - ๑.๑๐ การส่งเสริมและสนับสนุนจัดทำผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์ และนวัตกรรมที่ ร่วมกับองค์กรระดับชาติและนานาชาติยังไม่เพียงพอ

๑.๑๑ การส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาหลักสูตรใหม่ ๆ การบริการวิชาการ การจัดทำแผนและสร้างเครือข่ายที่ตอบสนองความต้องการของชุมชนยังไม่เพียงพอ

๑.๑๒ ในภาพรวมของมหาวิทยาลัยยังขาดแผนพัฒนาบุคลากรที่เป็นรูปแบบให้ทุกส่วนงานจัดทำ

๑.๑๓ กระบวนการจัดทำแผนระยะยาว ๕ ปี และการถ่ายทอดแผนไปสู่การปฏิบัติให้บุคลากรอย่างไม่เป็นระบบ การบริหารความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ การดำเนินการจัดการความเสี่ยงด้านการดำเนินงานยังไม่ตอบสนองแผน และการบริหารความเสี่ยงยังไม่เป็นระบบที่ชัดเจน

๑.๑๔ การบริหารจัดการด้านงบประมาณ ได้แก่

- ความมั่นคงทางด้านการเงินงบประมาณ
- ภาระงานและกรอบอัตรากำลังไม่สอดคล้องกัน
- ขาดงบประมาณสนับสนุนนโยบายเร่งด่วนและนโยบายในระยะยาวด้านการจัดหาหรือพัฒนาอาจารย์ประจำหลักสูตรระยะยาวไม่เป็นไปตามเกณฑ์

- ขาดมาตรการในการจัดการรายได้ทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัยที่ชัดเจน
- ขาดงบประมาณในการประสานงานกับส่วนงานภูมิภาค
- การเบิกจ่ายเงินไม่สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย

๑.๑๕ ด้านกฎ ระเบียบ วิธีปฏิบัติ ได้แก่

- ขาดนโยบายและแผนรักษาความปลอดภัยในระบบ ICT
- ขาดแผนพัฒนาบุคลากรและสมรรถนะการปฏิบัติงานด้าน ICT
- การใช้โปรแกรมละเมิดลิขสิทธิ์
- ระบบสารสนเทศที่สำคัญถูกบุกรุก/โจมตี จากไวรัสคอมพิวเตอร์

๑.๑๖ บุคลากรยังขาดทักษะและการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำแผนวิเคราะห์การจัดการศึกษา

๒.๒ จัดทำกิจกรรมบริการวิชาการให้นิสิตมีส่วนร่วมและได้รับการยกย่อง กับเครือข่ายระหว่างประเทศ

๒.๓ จัดทำแผนพัฒนาหลักสูตรโดยนำหลักพระพุทธศาสนาประยุกต์เชื่อมโยงกับศาสตร์สมัยใหม่ และให้สอดคล้องกับเกณฑ์มาตรฐานกำหนด

๒.๔ จัดให้มีกิจกรรม เพิ่มความรู้ ความเข้าใจ เตรียมความพร้อมการเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการของอาจารย์ให้มากขึ้น และเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้

๒.๕ จัดกิจกรรมทบทวนเกณฑ์การประเมินผลงานทางวิชาการให้เป็นผลงานทางวิชาการระดับนานาชาติโดยใช้เครือข่ายความร่วมมือทางวิชาการทั้งในประเทศและต่างประเทศให้มากขึ้น

๒.๖ ระบบและกลไกการบริหารพัฒนาศักยภาพอาจารย์และนักวิจัยเพื่อสร้างงานวิจัยงานสร้างสรรค์ยังไม่ชัดเจน

๒.๗ จัดทำแผนงบประมาณ การบริหารพัฒนาส่งเสริมสนับสนุนการตีพิมพ์เผยแพร่ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมในระดับชาติและนานาชาติให้ได้การยอมรับมากขึ้นและใช้ประโยชน์ได้ทันกาล

๒.๘ จัดทำแผนพัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนงานจัดทำวารสารและพัฒนาเข้าสู่ TCI ฐาน ๑ และระดับนานาชาติให้ครอบคลุมทุกพื้นที่และเพียงพอ

๒.๙ จัดแผนพัฒนาระบบสารสนเทศงานวิจัยของมหาวิทยาลัยเพื่อนำผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมที่สามารถเชื่อมโยงให้เป็นข้อมูลอ้างอิงและนำไปใช้ประโยชน์ทั้งในระดับชาติและนานาชาติได้

๒.๑๐ จัดทำโครงการพัฒนางานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมมหาวิทยาลัย ดำเนินการร่วมกับนักวิจัยชาวต่างประเทศหรือองค์กรระดับชาติและนานาชาติให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล

๒.๑๑ พัฒนาการบริหารหลักสูตรใหม่ ๆ การบริการวิชาการที่ตอบสนองความต้องการของชุมชนและยุทธศาสตร์ชาติ เร่งรัดการจัดทำแผนบริหารหลักสูตรและบริการวิชาการแก่สังคม ให้ตอบสนองความต้องการของชุมชนและให้สอดคล้องยุทธศาสตร์ชาติอย่างยั่งยืน โดยทุกส่วนงานมีส่วนร่วม และจัดกิจกรรมสร้างและพัฒนาเครือข่ายความร่วมมือการบริการวิชาการแก่สังคมที่ตอบสนองชุมชน และสอดคล้องยุทธศาสตร์ชาติ

๒.๑๒ จัดให้ทุกส่วนงานมีระบบและกลไกการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรตามพันธกิจในรูปแบบเดียวกันเพื่อให้การบริหารจัดการองค์กรเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

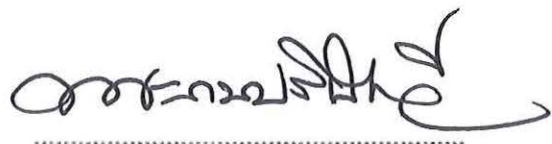
๒.๑๓ จัดให้ทุกส่วนงานมีระบบการกำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาตามพันธกิจและแผนสนับสนุนการบริหารจัดการองค์กร ให้เป็นกระบวนการที่ชัดเจน เป็นนโยบายปฏิบัติ เช่น การบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำแผนระยะยาว เป็นต้น

๒.๑๔ เร่งรัดปรับปรุงพัฒนาระบบการบริหารจัดการด้านงบประมาณให้เป็นรูปธรรม เช่น เร่งจัดทำรายได้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน พิจารณาจัดสรรกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมและเพียงพอกับภาระงาน พิจารณานโยบายเร่งด่วนเพื่อจัดทำแผนรายจ่ายกันเงินงบประมาณไว้ และเพิ่มมาตรการการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนรายจ่าย

๒.๑๕ เร่งรัดจัดทำแผนพัฒนาและส่งเสริม กำหนดนโยบายการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการองค์กรให้มีประสิทธิภาพ ทั้งด้านแผนรักษาความปลอดภัยในระบบ ICT แผนพัฒนาบุคลากรด้าน ICT การใช้โปรแกรมละเมิดลิขสิทธิ์ รวมทั้งการป้องกันการถูกโจมตีจากไวรัสคอมพิวเตอร์ทำให้ระบบสารสนเทศเสียหาย

๒.๑๖ จัดกิจกรรมส่งเสริม พัฒนาทักษะ เพิ่มความรู้ ประสบการณ์ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ทั้งในส่วนงานภายในและหน่วยงานภายนอก เพื่อประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

จึงเจริญพรมมาเพื่อโปรดพิจารณา



(พระราชปรีดีทิพย์, ศ.ดร.)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

วันที่ ๒๖ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยคณะกรรมการกำกับดูแลนโยบายและแผนพัฒนา กำหนดแนวทาง และมีการบริหารจัดการองค์กรโดยใช้หลักพระพุทธศาสนาบูรณาการกับการบริหารจัดการสมัยใหม่ ที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนยึดมั่นในหลักของความซื่อตรงและรักษาจริยธรรม จรรยาบรรณ ตลอดจนจัดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยคณะกรรมการดำเนินงานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยมีกฎหมายกำหนดบทบาทอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหารไว้ชัดเจน</p> <p>๑.๓ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยได้กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติเพื่อแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและแนวทางการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยโดยภาพรวม มีความเหมาะสมและมีส่วนส่งผลทำให้ระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพที่เพียงพอ มีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>อย่างไรก็ตามมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย กำหนดโครงสร้างองค์กรโดยมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบในระดับส่วนงาน ซึ่งอาจจำเป็นต้องปรับปรุงบางส่วน เช่น ในด้านการปรับโครงสร้างองค์กรและอัตรากำลังให้สอดคล้องกับงานตามนโยบายของมหาวิทยาลัย ตลอดจนการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบในหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน และจัดให้มีแผนพัฒนาบุคลากรให้เป็นฐานข้อมูลขนาดใหญ่ ทั้งความรู้ด้านพัสดุ ด้านการจัดทำแผนและกลยุทธ์ทางการเงิน เป็นต้น</p>

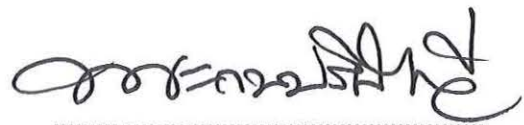
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๕ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย โดยจัดให้เป็นกระบวนการที่รวมเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงานตามปกติ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยกำหนดไว้ในแผนพัฒนาและแผนปฏิบัติการประจำปีของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย</p> <p>๒.๒ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งมหาวิทยาลัย และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการการจัดการความเสี่ยงนั้น โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร</p> <p>๒.๓ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยโดยภาพรวม ได้นำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาประยุกต์ใช้ โดยมีกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ อีกทั้งมีการติดตามและประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ เพื่อหาแนวทางป้องกันและเพื่อจัดการบริหารกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกิดจากการปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยได้ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงเป็นอย่างมาก โดยมุ่งเน้นให้ผู้บริหารและบุคลากรทั้งองค์กรมีส่วนร่วมในการคิด วิเคราะห์ และคาดการณ์ถึงเหตุการณ์หรือความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ตลอดจนคิดหาแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการกำหนดมาตรการและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีกฎ ระเบียบ ข้อบังคับหรือมาตรการที่กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>ในภาพรวมมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการจัดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมหาวิทยาลัยกำหนดให้จัดกิจกรรมควบคุมไว้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามหน้าที่ และมีการกำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>อย่างไรก็ตามมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราช</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เช่น มีการกำหนดนโยบายและระเบียบ มาตรการการปฏิบัติงานในด้านบัญชี การเงิน พัสดุ และงบประมาณ รวมทั้งการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นอำนาจอนุมัติของผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน รัดกุม</p> <p>๓.๒ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>วิทยาลัยยังไม่ให้ความสำคัญในการประเมินและรายงานการควบคุมภายในอย่างจริงจัง ซึ่งต้องมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมในปีต่อไป</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้ที่มีส่วนได้เสียภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เช่น จัดให้มีส่วนงานที่ทำหน้าที่สื่อสารหรือประชาสัมพันธ์องค์กร และส่วนงานที่ทำหน้าที่เป็นเสมือนศูนย์รับร้องเรียน ร้องทุกข์ต่าง ๆ เป็นต้น</p>	<p>มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบเครือข่าย เป็นระบบงานควบคุมภายในที่สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุม ทั้งการประชาสัมพันธ์ข้อมูลสารสนเทศต่าง ๆ ฐานข้อมูลรายงานการประเมินผล การแลกเปลี่ยนเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย</p> <p>อย่างไรก็ตาม มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย อาจจำเป็นต้องปรับปรุงบางส่วน อาทิ การจัดทำระบบฐานข้อมูลการบริหารจัดการด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือมาตรการต่าง ๆ ที่มหาวิทยาลัยได้กำหนดขึ้น และพัฒนาปรับปรุงใหม่ ตลอดจนพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศการรายงานผลการดำเนินงานและติดตามผลการปฏิบัติงาน ให้ผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีการพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม</p>	<p>มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีระบบติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานด้วยระบบ PDCA โดยผู้บริหารสามารถติดตามผลการปฏิบัติงานของระบบการควบคุมภายในได้อย่างต่อเนื่อง มีการจัดทำรายงานผลการประเมินเป็นฐานข้อมูล เพื่อ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>โดยจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมที่วางไว้ ด้วยการประเมินตนเอง (ประเมินผลการปฏิบัติงาน) และการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๒ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยมีนโยบายการรายงานให้ฝ่ายบริหารหรือส่วนงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง รายงานต่อมหาวิทยาลัย ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัย/คาดการณ์ว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้อง ผ่าฝืนกฎหมาย ผิดวินัยการเงินการคลัง ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กรอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น</p>	<p>เป็นข้อมูลสารสนเทศในการกำหนดแผนปฏิบัติงานปรับปรุงพัฒนาในเชิงประมาณถัดไป</p> <p>อย่างไรก็ตามมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญในการติดตามประเมินผล คือ ยังขาดการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง เช่น ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบใหม่ เป็นต้น</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวมพบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการพร้อมแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป



(พระราชปรีดีทิพย์, ศ.ดร.)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

วันที่ ๒๖ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒



มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. <u>ผลิตบัณฑิตให้มีคุณภาพ วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑.๑ บัณฑิตมีคุณลักษณะ ตามคุณลักษณะ และกรอบ มาตรฐานคุณวุฒิ ระดับอุดมศึกษาแห่งชาติ (TQF: HEd)</p>	<p>๑. จำนวนนิสิตไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้</p>	<p>๑. จัดให้ส่วนงานจัด ก า ร ศึ ก ษ า ดำเนินการพัฒนา บัณฑิตให้มี คุณลักษณะ ตามคุณลักษณะ ตามกรอบ มาตรฐานคุณวุฒิ ระดับอุดมศึกษา แห่งชาติ (TQF:HEd)</p>	<p>ส่วนงานจัดการศึกษา ดำเนินการพัฒนา บัณฑิตให้มี คุณลักษณะตามน วลักษณะและตามกรอบ มาตรฐานคุณวุฒิ ระดับอุดมศึกษา แห่งชาติ (TQF:HEd) ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>จำนวนนิสิตยังไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนด ไว้</p>	<p>จัดทำแผนวิเคราะห์การ จัดการศึกษา</p>	<p>๑. รองอธิการบดีฝ่าย วิชาการ ๒. รองอธิการบดีฝ่าย กิจการนิสิต ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๒. ขาดการส่งเสริมงาน และให้นิสิตมีส่วนร่วม ในกิจกรรมบริการ วิชาการแก่สังคม	๒. จัดให้นิสิตมีส่วน ร่วมในการจัด กิจกรรมกับ เครือข่ายระหว่าง ประเทศ	จัดให้นิสิตมีส่วนร่วม ในการจัดกิจกรรมกับ เครือข่ายระหว่าง ประเทศ ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	การส่งเสริมให้นิสิตมีส่วน ร่วมในการจัดกิจกรรม บริการวิชาการยังไม่ ครอบคลุมทุกกิจกรรม	จัดทำกิจกรรมบริการ วิชาการให้นิสิตมีส่วน ร่วมและได้รับการยก ย่อง กับเครือข่าย ระหว่างประเทศ	๑. รองอธิการบดีฝ่าย วิชาการ ๒. รองอธิการบดีฝ่าย กิจการนิสิต ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์
๑.๒ หลักสูตรมีการบูรณาการ หลักพระพุทธศาสนากับ ศาสตร์สมัยใหม่ที่เป็น นวัตกรรมเพื่อพัฒนาจิตใจ และการอยู่ร่วมกันอย่าง สันติสุข	๑.การบริหารหลักสูตรไม่ เป็นไปตามเกณฑ์ มาตรฐาน	๑. ปรับปรุงพัฒนา หลักสูตรให้นำ หลัก พระพุทธศาสนาไป ประยุกต์เชื่อมโยงกับ ศาสตร์สมัยใหม่ เพื่อให้เกิดองค์ ความรู้ในการ พัฒนาและสร้าง	การบริหารพัฒนา หลักสูตรโดยนำหลัก พระพุทธศาสนา ประยุกต์เชื่อมโยงกับ ศาสตร์สมัยใหม่ มี ผลดีเพื่อให้เกิดองค์ ความรู้ในการพัฒนา และสร้าง ความ เข้มแข็งของชุมชน	การบริหารปรับปรุง พัฒนาหลักสูตร ยังไม่ สอดคล้องตามเกณฑ์ มาตรฐาน	จัดทำแผนพัฒนา หลักสูตรโดยนำหลัก พระพุทธศาสนา ประยุกต์เชื่อมโยงกับ ศาสตร์สมัยใหม่ และให้ สอดคล้องกับเกณฑ์ มาตรฐานกำหนด	๑. รองอธิการบดีฝ่าย วิชาการ ๒. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัยและ ผู้อำนวยการศูนย์

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		ความเข้มแข็งของ ชุมชนและสังคม	และสังคม แต่ยังไม่ สอดคล้องกับเกณฑ์ มาตรฐาน			
๑.๓ อาจารย์มีความรู้ ความ เชี่ยวชาญในศาสตร์และมี ทักษะในการจัด กระบวนการเรียนรู้ที่ ทันสมัย	๑. อาจารย์ประจำ หลักสูตรมีคุณสมบัติ ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ ๒. อาจารย์ประจำ หลักสูตร ที่เป็นอัตรา จ้างไม่มีความมั่นคงใน วิชาชีพ	๑. จัดให้มีกิจกรรม การเข้าสู่ตำแหน่ง ทางวิชาการของ อาจารย์ตามเกณฑ์ ที่กำหนด	การจัดกิจกรรมการ เข้าสู่ตำแหน่งทาง วิชาการของอาจารย์ ตามเกณฑ์ที่กำหนด มี จำนวนอาจารย์ที่มี ตำแหน่งทางวิชาการ ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์	การเข้าสู่ตำแหน่งทาง วิชาการของอาจารย์ยัง ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่ กำหนด เช่น ขาด คุณสมบัติ และไม่ได้เป็น อาจารย์ประจำ มหาวิทยาลัย เป็นต้น	จัดให้มีกิจกรรม เพิ่ม ความรู้ ความเข้าใจ เตรียมความพร้อมการ เข้าสู่ตำแหน่งทาง วิชาการของอาจารย์ให้ มากขึ้น และเป็นไปตาม เกณฑ์ที่กำหนดไว้	๑. รองอธิการบดีฝ่าย วิชาการ ๒. รองอธิการบดีฝ่าย กิจการ ต่างประเทศ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์
	๒. ขาดการส่งเสริมและ สนับสนุนด้านการ ผลิตผลงานทาง วิชาการของอาจารย์ อย่างต่อเนื่อง โดย	๒. จัดให้มีกิจกรรมที่ ให้อาจารย์พัฒนา ศักยภาพเพื่อสร้าง ผลงานทางวิชาการ ระดับนานาชาติ	การจัดกิจกรรมเพื่อให้ อาจารย์พัฒนา ศักยภาพสร้างผลงาน ทางวิชาการระดับ นานาชาติโดยใช้	อาจารย์ที่ผลิตผลงาน ทางวิชาการ ได้รับการ ส่งเสริมและสนับสนุนยัง ไม่ทั่วถึง และยังไม่ผ่าน การประเมินตามเกณฑ์	จัดกิจกรรมทบทวน เกณฑ์การประเมินผล งานทางวิชาการให้เป็น ผลงานทางวิชาการ ระดับนานาชาติโดยใช้	๑. รองอธิการบดีฝ่าย วิชาการ ๒. รองอธิการบดีฝ่าย กิจการ ต่างประเทศ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	ผ่านการประเมินจากผู้ทรงคุณวุฒิในสาขานั้นยังไม่เป็นไปตามเกณฑ์	โดยใช้เครือข่ายความร่วมมือทางวิชาการทั้งในประเทศ และ ต่างประเทศ	เครือข่ายความร่วมมือทางวิชาการยังไม่ครอบคลุมต่อเนื่อง เป็นผลให้ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์		เครือข่ายความร่วมมือทางวิชาการทั้งในประเทศ และ ต่างประเทศให้มากขึ้น	๓. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์
<b>๒. วิจัยและพัฒนา</b> <b>วัตถุประสงค์</b> ๒.๑ ผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์และนวัตกรรม ได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ ทั้งในระดับชาติ และ นานาชาติ	๑. ไม่มีระบบและกลไก การบริหารและพัฒนา งานวิจัยหรืองาน สร้างสรรค์	๑. จัดให้มีการพัฒนาศักยภาพอาจารย์และนักวิจัยเพื่อสร้างงานวิจัย งาน สร้างสรรค์และ นวัตกรรม ที่มี คุณภาพในระดับชาติ และนานาชาติ ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	การพัฒนาศักยภาพ อาจารย์และนักวิจัย เพื่อสร้างงานวิจัย งาน สร้างสรรค์ และ นวัตกรรม ที่มี คุณภาพในระดับชาติ และนานาชาติ ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	ระบบและกลไกการ บริหารพัฒนาศักยภาพ อาจารย์และนักวิจัยเพื่อ สร้างงานวิจัย งาน สร้างสรรค์ยังไม่ชัดเจน	จัดทำระบบและกลไก การบริหารพัฒนาศักยภาพ อาจารย์และนักวิจัยเพื่อ สร้างงานวิจัย งาน สร้างสรรค์ และ นวัตกรรมที่มีคุณภาพ ระดับชาติและนานาชาติ ในชัดเจนเป็นรูปธรรม	๑. รองอธิการบดีฝ่าย บริหาร ๒. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยพุทธ ศาสตร์ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					หรือเป็นนโยบาย แนวทางปฏิบัติที่เข้าใจ และปฏิบัติได้เป็นระบบ	
๒.๑ ผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์และนวัตกรรม ได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ ทั้งในระดับชาติและ นานาชาติ (ต่อ)	๑. ขาดการสนับสนุน งบประมาณเพื่อการ ตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย ๒. การนำเสนองานวิจัย งานสร้างสรรค์ และ นวัตกรรมเพื่อตีพิมพ์ เผยแพร่ในวารสารใน ระดับชาติ และ นานาชาติที่ได้รับการ ยอมรับมีน้อย ๓. การลงรายการ วิทยานิพนธ์หรือ งานวิจัยเพื่อสามารถ	๒. จัดให้มีการส่งเสริม และสนับสนุนการ ตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์และ นวัตกรรมใน ระดับชาติและ นานาชาติ	การส่งเสริมและ สนับสนุนการตีพิมพ์ เผยแพร่ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์ และ นวัตกรรมใน ระดับชาติ และ นานาชาติ ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	การสนับสนุน งบประมาณ การ นำเสนอ และการนำ ผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์ และ นวัตกรรมเพื่อตีพิมพ์ เผยแพร่และนำไปใช้ ประโยชน์ยังไม่เพียงพอ ไม่ทันตามกรอบ ระยะเวลา	จัดทำแผนงบประมาณ การบริหารพัฒนา ส่งเสริมสนับสนุนการ ตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์ และ นวัตกรรมในระดับชาติ และนานาชาติให้ได้การ ยอมรับมากขึ้นและใช้ ประโยชน์ได้ทันกาล	๑. รองอธิการบดีฝ่าย บริหาร ๒. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยพุทธ ศาสตร์ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	นำมาใช้ประโยชน์แก่ ผู้ที่ต้องการไม่ทัน กรอบระยะเวลาที่ กำหนด					
๒.๑ ผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์และนวัตกรรม ได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ ทั้งในระดับชาติและ นานาชาติ (ต่อ)	๑. ส่วนงานขาดช่องทาง การเผยแพร่ ผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์ และ นวัตกรรมของตนเอง (วารสาร TCI) ๒. ขาดบทความวิจัย งานสร้างสรรค์ และ นวัตกรรม ภาษาอังกฤษที่ตีพิมพ์ ในวารสารฐาน นานาชาติ (Scopus ISI ERIC)	๓. จัดให้มีการส่งเสริม และสนับสนุนให้ ส่วนงานจัดทำ วารสารและพัฒนา เข้าสู่ TCI ฐาน ๑ และระดับ นานาชาติ	การส่งเสริมและ สนับสนุนให้ส่วนงาน จัดทำวารสารและ พัฒนาเข้าสู่ TCI ฐาน ๑ และระดับ นานาชาติ ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่ และผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์ และ นวัตกรรม ภาษาอังกฤษยังมีไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	การส่งเสริม และ สนับสนุนให้ส่วนงาน จัดทำวารสาร TCI เพื่อ การตีพิมพ์เผยแพร่ ผลงานวิจัย ยังไม่ เพียงพอ	จัดทำแผนพัฒนา ส่งเสริมและสนับสนุนให้ ส่วนงานจัดทำวารสาร และพัฒนาเข้าสู่ TCI ฐาน ๑ และระดับ นานาชาติให้ครอบคลุม ทุกพื้นที่และเพียงพอ	๑. รองอธิการบดีฝ่าย บริหาร ๒. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยพุทธ ศาสตร์ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.๒ ผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์และนวัตกรรม ได้รับการอ้างอิงหรือ นำไปใช้ประโยชน์ในการ พัฒนาจิตใจและสังคมทั้ง ในระดับชาติและ นานาชาติ	ผลงานวิจัยไม่มีคุณภาพ ไม่ถูกนำไปใช้ประโยชน์ และยอมรับ	๑. จัดให้มีการพัฒนา ระบบสารสนเทศ งานวิจัยของ มหาวิทยาลัยที่ เชื่อมโยงเพื่อการ อ้างอิงและนำไปใช้ ประโยชน์ทั้งใน ระดับชาติและ ระดับนานาชาติ	การพัฒนาระบบ สารสนเทศงานวิจัย ของมหาวิทยาลัยที่ เชื่อมโยงเพื่อการ อ้างอิงและนำไปใช้ ประโยชน์ทั้งใน ระดับชาติและ นานาชาติยังไม่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	ผลงานวิจัยที่มีคุณภาพที่ นำไปสู่การพัฒนาใน ระบบสารสนเทศ งานวิจัยเพื่อการอ้างอิง และนำไปใช้ประโยชน์ยัง ไม่มีประสิทธิภาพ เพียงพอ	จัดแผนพัฒนาระบบ สารสนเทศงานวิจัยของ มหาวิทยาลัยเพื่อนำ ผลงานวิจัยงาน สร้างสรรค์และ นวัตกรรมที่สามารถ เชื่อมโยงให้เป็นข้อมูล อ้างอิงและนำไปใช้ ประโยชน์ทั้งใน ระดับชาติและนานาชาติ ได้	๑. รองอธิการบดีฝ่าย บริหาร ๒. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยพุทธ ศาสตร์ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์
	ขาดการทำผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์ และ นวัตกรรมที่ร่วมกับ องค์กรระดับชาติและ นานาชาติ	๒. จัดให้มีการส่งเสริม และสนับสนุนการ พัฒนา โครงการวิจัยงาน สร้างสรรค์และ นวัตกรรมที่	การส่งเสริมและ สนับสนุนการพัฒนา โครงการวิจัยงาน สร้างสรรค์และ นวัตกรรมที่	การส่งเสริมและ สนับสนุนจัดทำ ผลงานวิจัยงาน สร้างสรรค์และ นวัตกรรมที่ร่วมกับ	จัดทำโครงการพัฒนา งานวิจัยงานสร้างสรรค์ และนวัตกรรม มหาวิทยาลัยดำเนินการ ร่วมกับนักวิจัยชาว	๑. รองอธิการบดีฝ่าย บริหาร ๒. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยพุทธ ศาสตร์

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		<p>น วั ต กร ร ม ที่ อ า จ า ร ย์ แ ล ะ นั ก วิ จั ย โ ท ย ด า เนิ น การ ร ่วม กั บ นั ก วิ จั ย ช า ว ต ่าง ป ระ ส ่ง ค์</p>	<p>ม ห า วิ ท ย า ลั ย ด า เนิ น การ ร ่วม กั บ นั ก วิ จั ย หรือ อ ง ค์ ก ร ระ ด บ ช า ตี แ ล ะ น า น า ช า ตี ยั ง มี ป ระ ส ธิ ทิ ภา พ ไม่ เพิ่ ย ง พ อ ต่ อ การ บ ร ร ลุ วั ต ฤ พ ระ ส ่ง ค์</p>	<p>อ ง ค์ ก ร ระ ด บ ช า ตี แ ล ะ น า น า ช า ตี ยั ง ไม่ เพิ่ ย ง พ อ</p>	<p>ต ่าง ป ระ ส ่ง ค์ หรือ อ ง ค์ ก ร ระ ด บ ช า ตี แ ล ะ น า น า ช า ตี ใ ห้ มี ป ระ ส ธิ ทิ ภา พ ก ะ อ ด ป ระ ส ธิ ทิ ผล</p>	<p>๓. คณบดี ผู้ อำนวยการ วิ ท ย า ลั ย ผู้ อำนวยการ ศุนย์</p>
<p>๓. ส่งเสริมพระพุทธศาสนา และบริการวิชาการแก่ สังคม วัตถุประสงค์ ๓.๑ ผลงานบริการวิชาการแก่ สังคมมีคุณภาพ เป็นที่ ยอมรับในระดับชาติและ</p>	<p>ขาดการพัฒนาหลักสูตร ใหม่ ๆ หรือกิจกรรมการ บริการวิชาการที่มาจาก</p>	<p>๑. จัดให้มีการส่งเสริม และสนับสนุนการ บริการวิชาการแก่</p>	<p>๑. การส่งเสริมและ สนับสนุนการบริการ วิชาการแก่สังคมที่</p>	<p>ก า ร ส ่ง เ ส ริ ม แ ล ะ ส ัน บ ส ุน น การ พ ั ท น า ห ลั ก ส ู ต ร ไ ม่ ๆ ก า ร</p>	<p>๑. พัฒนาการบริหาร หลักสูตรใหม่ ๆ การ บริการวิชาการที่</p>	<p>๑. รองอธิการบดีฝ่าย ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่</p>



(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
นานาชาติ	ความต้องการของชุมชน ในสังคม	สังคมที่ตอบสนอง ความต้องการของ ชุมชนและ ยุทธศาสตร์ของ ประเทศอย่างมี ส่วนร่วม  ๒. เร่งรัดการจัดทำ แผนบริการ วิชาการแก่สังคม ให้ตอบสนองความ ต้องการของชุมชน ยุทธศาสตร์ของ ประเทศและ เป้าหมายการ พัฒนาที่ยั่งยืน	ตอบสนองความ ต้องการชุมชนและ ยุทธศาสตร์ของ ประเทศอย่างมีส่วน ร่วม ยัง ไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ ต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์  ๒. การจัดทำแผน บริการวิชาการแก่ สังคม ยัง ไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ ต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	บริการวิชาการ การ จัดทำแผนและสร้าง เครือข่ายที่ตอบสนอง ความต้องการของชุมชน ยังไม่เพียงพอ	ตอบสนองความ ต้องการของชุมชน และยุทธศาสตร์ชาติ  ๒. เร่งรัดการจัดทำแผน บริหารหลักสูตรและ บริการวิชาการแก่ สังคมให้ตอบสนอง ความต้องการของ ชุมชนและให้ สอดคล้อง ยุทธศาสตร์ชาติ อย่างยั่งยืน โดยทุก	๒. ผู้อำนวยการ สำนักส่งเสริม พระพุทธศาสนา และบริการสังคม

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		(SDGs) โดยการมี ส่วนร่วมของทุก ส่วนงานที่ เกี่ยวข้อง  ๓. จัดให้มีการสร้าง และ พัฒนา เครือข่ายความ ร่วมมือการบริการ วิชาการแก่สังคม ทั้งในระดับชาติ และนานาชาติ	๓. การสร้างและ พัฒนาเครือข่ายความ ร่วมมือการบริการ วิชาการแก่สังคมยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์		ส่วนงานมีส่วนร่วม  ๓. จัดกิจกรรมสร้างและ พัฒนาเครือข่าย ความร่วมมือการ บริการวิชาการแก่ สังคมที่ตอบสนอง ชุมชนและ สอดคล้อง ยุทธศาสตร์ชาติ	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๔. พัฒนาการบริหารจัดการ องค์กรเชิงพุทธบูรณา การ <u>วัตถุประสงค์</u> ๔.๑ การบริหารจัดการองค์กร โดยใช้หลัก พระพุทธศาสนานำบูรณา การกับการบริหารจัดการ สมัยใหม่</p>	<p>๑. ขาดแผนพัฒนา บุคลากร</p>	<p>๑. จัดให้มีการพัฒนาระบบและกลไก การบริหารจัดการ องค์กรให้เป็นไป ตามหลักธรรมาภิบาล</p>	<p>การพัฒนาระบบและ กลไกการบริหาร จัดการองค์กรให้ เป็นไปตามหลักธรร มาภิบาลยังไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ ต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมของ มหาวิทยาลัยยังขาด แผนพัฒนาบุคลากรที่ เป็นรูปแบบให้ทุกส่วน งานจัดทำ</p>	<p>จัดให้ทุกส่วนงานมีระบบ และกลไกการจัดทำ แผนพัฒนาบุคลากรตาม พันธกิจในรูปแบบ เดียวกันเพื่อให้การ บริหารจัดการองค์กร เป็นไปตามหลักธรรมา ภิบาล</p>	<p>๑. รองอธิการบดีฝ่าย บริหาร ๒. รองอธิการบดีฝ่าย วางแผนและ พัฒนา ๓. ผู้อำนวยการ สำนักหอสมุด และเทคโนโลยี</p>
	<p>๑. ขาดกระบวนการ จัดทำแผนระยะยาว ๕ ปี และการ ถ่ายทอดแผนไปสู่การ</p>	<p>๒. จัดให้มีการพัฒนาระบบและกลไก การบริหารติดตาม ผลการดำเนินงาน</p>	<p>การกำกับ ติดตาม และประเมินผลการ ดำเนินงานตาม แผนพัฒนาตามพันธ</p>	<p>๑. กระบวนการจัดทำ แผนระยะยาว ๕ ปี และการถ่ายทอดแผน ไปสู่การปฏิบัติให้</p>	<p>จัดให้ทุกส่วนงานมีระบบ การกำกับ ติดตาม และ ประเมินผลการ ดำเนินงานตาม</p>	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	<p>ปฏิบัติให้บุคลากร อย่างเป็นระบบ</p> <p>๒. การบริหารความเสี่ยง ด้านยุทธศาสตร์ / กล ยุทธ์ การดำเนินการ จัดการความเสี่ยงด้าน การดำเนินงานไม่ สนองแผน</p> <p>๓. การบริหารความเสี่ยง ไม่เป็นระบบที่ชัดเจน</p>	<p>ตามแผนพัฒนา</p> <p>๓. จัดให้มีการกำกับ ติดตามและ ประเมินผลการ ดำเนินงานตาม แผนพัฒนาตาม พันธกิจและแผน สนับสนุนการ บริหารจัดการ องค์กร</p>	<p>กิจและแผนสนับสนุน การบริหารจัดการ องค์กร ยังไม่เป็น กระบวนการที่ชัดเจน มีประสิทธิภาพไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>บุคลากรอย่างไม่เป็น ระบบ</p> <p>๒. การบริหารความเสี่ยง ด้านยุทธศาสตร์ / กล ยุทธ์ การดำเนินการ จัดการความเสี่ยงด้าน การดำเนินงานยังไม่ สนองแผน</p> <p>๓. การบริหารความเสี่ยง ยังไม่เป็นระบบ</p>	<p>แผนพัฒนาตามพันธกิจ และแผนสนับสนุนการ บริหารจัดการองค์กร ให้ เป็นกระบวนการที่ ชัดเจน เป็นนโยบาย ปฏิบัติ เช่น การบริหาร จัดการความเสี่ยง การ จัดทำแผนระยะยาว เป็นต้น</p>	
	<p>๑. ความมั่นคงทางด้าน การเงิน</p> <p>๒. งบประมาณ ภาระ งาน และ กรอบ อัตรา กำลัง ไม่ สอดคล้องกัน</p> <p>๓. ขาดงบประมาณ</p>	<p>๔. จัดให้มีการส่งเสริม และพัฒนาระบบ การบริหารจัดการ ด้านงบประมาณ</p>	<p>การส่งเสริมและ พัฒนาระบบการ บริหารจัดการด้าน งบประมาณไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ ต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๑. ความมั่นคงทางด้าน การเงิน</p> <p>๒. งบประมาณ ภาระ งาน และ กรอบ อัตรา กำลัง ไม่ สอดคล้องกัน</p> <p>๓. ขาดงบประมาณ</p>	<p>เร่งรัดปรับปรุงพัฒนา ระบบการบริหารจัดการ ด้านงบประมาณให้เป็น รูปธรรม เช่น เร่งจัดหา รายได้เพื่อเสริมสภาพ คล่องทางการเงิน พิจารณาจัดสรรกรอบ</p>	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	<p>สนับสนุนนโยบาย เร่งด่วนและนโยบาย ในระยะยาวด้านการ จัดหาหรือพัฒนา อาจารย์ประจำ หลักสูตรระยะยาวไม่ เป็นไปตามเกณฑ์</p> <p>๔. ขาดมาตรการในการ จัดหารายได้ทั้งภายใน และภายนอก มหาวิทยาลัยที่ชัดเจน</p> <p>๕. ขาดงบประมาณใน การประสานงานกับ ส่วนงานภูมิภาค</p> <p>๖. การเบิกจ่ายเงินไม่ สัมฤทธิ์ผลตาม เป้าหมาย</p>			<p>สนับสนุนนโยบาย เร่งด่วนและนโยบาย ในระยะยาวด้านการ จัดหาหรือพัฒนา อาจารย์ประจำ หลักสูตรระยะยาวไม่ เป็นไปตามเกณฑ์</p> <p>๔. ขาดมาตรการในการ จัดหารายได้ทั้ง ภายในและภายนอก มหาวิทยาลัยที่ชัดเจน</p> <p>๕. ขาดงบประมาณใน การประสานงานกับ ส่วนงานภูมิภาค</p> <p>๖. การเบิกจ่ายเงินไม่ สัมฤทธิ์ผลตาม เป้าหมาย</p>	<p>อัตรากำลังให้เหมาะสม และเพียงพอกับภาระ งาน พิจารณานโยบาย เร่งด่วนเพื่อจัดทำแผน รายจ่ายกันเงิน งบประมาณไว้ และเพิ่ม มาตรการการเบิก จ่ายเงินให้เป็นไปตาม แผนรายจ่าย</p>	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	<p>๑. ขาดนโยบายและแผน รักษาความปลอดภัย ในระบบ ICT</p> <p>๒. ขาดแผนพัฒนา บุคลากร และ สมรรถนะการ ปฏิบัติงานด้าน ICT</p> <p>๓. การใช้โปรแกรม ละเมิดลิขสิทธิ์</p> <p>๔. ระบบสารสนเทศที่ สำคัญถูกบุกรุก/โจมตี เช่น จากไวรัส คอมพิวเตอร์ เป็นต้น</p> <p>๕. ขาดการติดต่อสื่อสาร ที่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๕. จัดให้มีการพัฒนา และส่งเสริมการใช้ เทคโนโลยี สารสนเทศเพื่อ การบริหารจัดการ องค์กร</p>	<p>การพัฒนา และ ส่งเสริมการใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการ องค์กร ทั้งในเรื่อง การกำหนดนโยบาย แผนพัฒนาบุคลากร สมรรถนะด้าน ICT และแผนรักษาความ ปลอดภัยในระบบ สารสนเทศ ยังมี ประสิทธิภาพไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๑. ขาดนโยบายและแผน รักษาความปลอดภัย ในระบบ ICT</p> <p>๒. ขาดแผนพัฒนา บุคลากร และ สมรรถนะการ ปฏิบัติงานด้าน ICT</p> <p>๓. การใช้โปรแกรม ละเมิดลิขสิทธิ์</p> <p>๔. ระบบสารสนเทศที่ สำคัญถูกบุกรุก/โจมตี เช่น จากไวรัส คอมพิวเตอร์ เป็นต้น</p>	<p>เร่งรัดจัดทำแผนพัฒนา และส่งเสริม กำหนด นโยบายการใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการ องค์กรให้มีประสิทธิภาพ ทั้งด้านแผนรักษาความ ปลอดภัยในระบบ ICT แผนพัฒนาบุคลากรด้าน ICT การใช้โปรแกรม ละเมิดลิขสิทธิ์ รวมทั้ง การป้องกันการถูกโจมตี จากไวรัสคอมพิวเตอร์ ทำให้ระบบสารสนเทศ เสียหาย</p>	
	บุคลากรขาดความ เชี่ยวชาญและทักษะใน	๖. จัดให้มีการส่งเสริม การใช้ความรู้และ	การส่งเสริมการใช้ ความรู้ ความสามารถ	บุคลากรยังขาดทักษะ และการแลกเปลี่ยน	จัดกิจกรรมส่งเสริม พัฒนาทักษะ เพิ่ม	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	สายงานที่รับผิดชอบ	ประสบการณ์ที่ได้ จาก การ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ ไปประยุกต์ใช้กับ การปฏิบัติงาน	ประสบการณ์ในการ ทำงานและจากการ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ไป ประยุกต์ใช้กับการ ปฏิบัติงานยังไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ ต่อ การ บรรลุ วัตถุประสงค์	เรียนรู้ในการปฏิบัติงาน ที่รับผิดชอบ	ความรู้ ประสบการณ์ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ทั้ง ในหน่วยงานภายในและ หน่วยงานภายนอก เพื่อ ประยุกต์ใช้กับการ ปฏิบัติงาน ให้ มี ประสิทธิภาพ	



(พระราชปริยัติกวี, ศ.ดร.)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

วันที่ ๒๖ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

กราบนมัสการ อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

ผู้ตรวจสอบภายในของ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ด้านการยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ ได้แก่

(๑) กระบวนการจัดทำแผนระยะยาว ๕ ปี แผนปฏิบัติการประจำปี การบริหารจัดการ ความเสี่ยง และการถ่ายทอดแผนไปสู่การปฏิบัติให้บุคลากรอย่างไม่เป็นระบบ ในภาพรวมยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอส่งผลกระทบต่อระดับความสำเร็จของแผนพัฒนาตามพันธกิจและแผนสนับสนุน การบริหารจัดการองค์กร

(๒) การบริหารปรับปรุงพัฒนาหลักสูตร ยังไม่สอดคล้องตามเกณฑ์มาตรฐาน ทำให้หลักสูตรไม่ผ่านการประเมินตามเกณฑ์มาตรฐานกำหนด ส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ด้านหลักสูตรที่ได้รับการปรับปรุงพัฒนา

(๓) จำนวนนิสิตยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ หรือจำนวนนิสิตลาออกระหว่างภาคเรียนการศึกษา ส่งผลกระทบต่อระดับความสำเร็จในการส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการเรียนการสอน

(๔) การส่งเสริมและสนับสนุนจัดทำผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์ และนวัตกรรมที่ร่วมกับองค์กรระดับชาติและนานาชาติยังไม่มีระบบและกลไกที่ชัดเจน

(๕) ขาดแผนพัฒนาบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายปฏิบัติการวิชาชีพ ที่ให้ทุกส่วนงานจัดทำให้เป็นเกณฑ์มาตรฐานเดียวกัน



ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ด้านการปฏิบัติงาน ได้แก่

(๑) การส่งเสริมให้บัณฑิตมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมบริการวิชาการยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม

(๒) การเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการของอาจารย์ยังไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด

(๓) อาจารย์ที่ผลิตผลงานทางวิชาการ ได้รับการส่งเสริมและสนับสนุนยังไม่ทั่วถึง และยังไม่ผ่านการประเมินตามเกณฑ์

(๔) การนำเสนอ และการนำผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์ และนวัตกรรมเพื่อตีพิมพ์เผยแพร่และนำไปใช้ประโยชน์ยังไม่เพียงพอ ไม่ทันตามกรอบระยะเวลา

(๕) การส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนงานจัดทำวารสาร TCI เพื่อการตีพิมพ์เผยแพร่ผลงานวิจัย ยังไม่เพียงพอ

(๖) ผลงานวิจัยที่มีคุณภาพที่นำไปสู่การพัฒนาในระบบสารสนเทศงานวิจัยเพื่อการอ้างอิงและนำไปใช้ประโยชน์ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ

(๗) การส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาการบริการวิชาการ และสร้างเครือข่ายที่ตอบสนองความต้องการของชุมชนยังไม่เพียงพอ

(๘) บุคลากรยังขาดทักษะและการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ

ความเสี่ยงด้านการเงินหรือการบริหารงบประมาณ ได้แก่

(๑) ความเสี่ยงทางการเงินด้านรายรับ

- ความมั่นคงทางการเงินงบประมาณ
- ขาดมาตรการในการจัดหารายได้ทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัยที่ชัดเจน
- มาตรการติดตามทวงถามลูกหนี้เพื่อให้ชำระหนี้ค้างยังไม่มีประสิทธิภาพ

(๒) ความเสี่ยงทางการเงินด้านรายจ่าย

- งบประมาณจัดสรร ภาระงานและกรอบอัตรากำลังไม่สอดคล้องกัน
- ขาดงบประมาณสนับสนุนนโยบายเร่งด่วนและนโยบายในระยะยาวด้านการจัดหาหรือพัฒนาอาจารย์ประจำหลักสูตรระยะยาวไม่เป็นไปตามเกณฑ์

- ขาดงบประมาณในการประสานงานกับส่วนงานภูมิภาค

- การเบิกจ่ายเงินไม่สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย

- ขาดการสนับสนุนงบประมาณเพื่อการตีพิมพ์เผยแพร่ผลงานวิจัย งาน

สร้างสรรค์และนวัตกรรม

ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ วิธีปฏิบัติ ได้แก่

- ขาดนโยบายและแผนรักษาความปลอดภัยในระบบ ICT
- ขาดแผนพัฒนาบุคลากรและสมรรถนะการปฏิบัติงานด้าน ICT
- การใช้โปรแกรมละเมิดลิขสิทธิ์
- ระบบสารสนเทศที่สำคัญถูกบุกรุก/โจมตี จากไวรัสคอมพิวเตอร์
- มาตรการการปฏิบัติของลูกหนี้ค้างชำระหนี้ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ
- ขาดมาตรการการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่บัญชีการเงินให้ทำหน้าที่และถือ

ปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามระเบียบปฏิบัติ และหรือตามแผนพัฒนา พันธกิจของมหาวิทยาลัย

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

จากความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่เป็นความเสี่ยงในระดับสูงมาก มหาวิทยาลัยต้องดำเนินการปรับปรุงพัฒนาจัดทำแผนบริหารจัดการอย่างเร่งด่วน โดยดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปดังนี้

(๑) จัดให้ทุกส่วนงานมีระบบการกำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาตามพันธกิจและแผนสนับสนุนการบริหารจัดการองค์กร ให้เป็นกระบวนการที่ชัดเจน เป็นนโยบายปฏิบัติ เช่น การบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำแผนระยะยาว เป็นต้น

(๒) จัดทำแผนพัฒนาหลักสูตรโดยนำหลักพระพุทธศาสนาประยุกต์เชื่อมโยงกับศาสตร์สมัยใหม่ และให้สอดคล้องกับเกณฑ์มาตรฐานกำหนด

(๓) จัดทำระบบและกลไกการบริหารพัฒนาศักยภาพอาจารย์และนักวิจัยเพื่อสร้างผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมที่มีคุณภาพระดับชาติและนานาชาติในชัดเจนเป็นรูปธรรมหรือเป็นนโยบายแนวทางปฏิบัติที่เข้าใจและปฏิบัติได้เป็นระบบ

(๔) จัดให้ทุกส่วนงานมีระบบและกลไกการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรตามพันธกิจในรูปแบบเดียวกันเพื่อให้การบริหารจัดการองค์กรเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

(๕) จัดทำกิจกรรมบริการวิชาการให้บัณฑิตมีส่วนร่วมและได้รับการยกย่อง กับเครือข่ายระหว่างประเทศ

(๖) จัดให้มีกิจกรรม เพิ่มความรู้ ความเข้าใจ เตรียมความพร้อมการเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการของอาจารย์ให้มากขึ้น และเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้

(๗) จัดทำแผนงบประมาณ การบริหารพัฒนาส่งเสริมสนับสนุนการตีพิมพ์เผยแพร่ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมในระดับชาติและนานาชาติให้ได้การยอมรับมากขึ้นและใช้ประโยชน์ได้ทันกาล

(๘) เร่งรัดปรับปรุงพัฒนาระบบการบริหารจัดการด้านงบประมาณให้เป็นรูปธรรม เช่น เร่งจัดหารายได้เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงิน พิจารณาจัดสรรกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมและเพียงพอกับภาระงาน พิจารณานโยบายเร่งด่วนเพื่อจัดทำแผนรายจ่ายกันเงินงบประมาณไว้ และเพิ่มมาตรการการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนรายจ่าย

(๙) เร่งรัดจัดทำแผนพัฒนาและส่งเสริม กำหนดนโยบายการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการองค์กรให้มีประสิทธิภาพ ทั้งด้านแผนรักษาความปลอดภัย การใช้โปรแกรมละเมิดลิขสิทธิ์ รวมทั้งการป้องกันการถูกโจมตีจากไวรัสคอมพิวเตอร์

(๑๐) จัดกิจกรรมส่งเสริม พัฒนาทักษะ เพิ่มความรู้ ประสบการณ์ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ทั้งในส่วนงานภายในและหน่วยงานภายนอก เพื่อประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

จึงกราบนำส่งการมาเพื่อโปรดพิจารณา

ทพม



(พระราชปรีดีทวี)

อธิการบดี

๒๗ ก.พ. ๖๒



(นางมาลีรัตน์ พัฒนตั้งสกุล)

รองผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย  
วันที่ ๒๖ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒