

ที่ คท. ๙๐๐๐/๑๒๒๓๐



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

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓

เจริญพร ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

อ้างถึง หนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ที่ อว ๐๒๒๘/  
ว๑๑๕๖ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค ๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึงและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประ  
เมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยเสนอรายงานการ  
ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และ  
จัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปีปฏิทิน  
แล้วแต่กรณี ความละเอียดทราบแล้ว นั้น

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุม  
ภายใน พร้อมทั้งจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสร็จเรียบร้อยแล้ว  
จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน  
พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเจริญพรมหาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอเจริญพร

(พระราชปริยัติกวี, ศ.ดร.)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

### กราบเรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

ผู้ตรวจสอบภายในของ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

##### ๑.๑ ด้านการพัฒนาบัณฑิตให้มีคุณภาพ

(๑) จำนวนนิสิตยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

(๒) อาจารย์ประจำหลักสูตรมีตำแหน่งทางวิชาการไม่เป็นไปตามเกณฑ์ประกัน

คุณภาพการศึกษา

##### ๑.๒ ด้านการพัฒนางานวิจัยและนวัตกรรมให้มีคุณภาพทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

(๑) การนำเสนองานวิจัย งานสร้างสรรค์ และนวัตกรรมเพื่อตีพิมพ์เผยแพร่ในวารสารในระดับชาติและนานาชาติที่ได้รับการยอมรับมีน้อย

(๒) การลงรายการวิทยานิพนธ์หรืองานวิจัยเพื่อสามารถนำมาใช้ประโยชน์แก่ผู้ที่ต้องการไม่ทันกรอบระยะเวลาที่กำหนด

(๓) ผลงานวิจัยไม่ถูกนำไปใช้ประโยชน์และยังไม่มีที่ยอมรับ

(๔) ขาดการทำผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์ และนวัตกรรมที่ร่วมกับองค์กรระดับชาติและนานาชาติ

๑.๓ ด้านพัฒนางานบริการวิชาการแก่สังคมให้มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ

(๑) ขาดการพัฒนาหลักสูตรหรือกิจกรรมการบริการวิชาการที่มาจากความต้องการของชุมชน

(๒) แผนบริการวิชาการแก่สังคมของวิทยาลัยไม่ชัดเจนโดยการกำหนดกลุ่มเป้าหมายชุมชนที่จะรับบริการและกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จไม่ชัดเจน

๑.๔ ด้านพัฒนางานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมให้มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

(๑) แผนการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมที่เชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์มีตัวชี้วัดความสำเร็จไม่ชัดเจน

๑.๕ ด้านพัฒนาการบริหารจัดการองค์กรเชิงพุทธบูรณาการ

(๑) แผนพัฒนามหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติและความเปลี่ยนแปลงทางสังคม

(๒) กระบวนการประเมินผลแผนพัฒนามหาวิทยาลัยไม่มีประสิทธิภาพ

(๓) การติดตามประเมินผลและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายงาน

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการพัฒนาบัณฑิตให้มีคุณภาพ

(๑) สำรวจและจัดทำแผนกลยุทธ์สร้างเครือข่ายการประชาสัมพันธ์รับสมัครนิสิตใหม่และสร้างภาพลักษณ์องค์กร มอบหมายให้บุคลากรที่ทำหน้าที่นี้โดยเฉพาะด้วยการตั้งคณะกรรมการดำเนินการ และจัดให้มีทุนการศึกษาสวัสดิการอาหารและที่พักอาศัย

(๒) พัฒนาระบบและกระบวนการเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการ และจัดกิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาผลงานทางวิชาการคณาจารย์ที่หลากหลาย

๑.๒ ด้านการพัฒนางานวิจัยและนวัตกรรมให้มีคุณภาพทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

(๑) จัดทำแผนงบประมาณ การบริหารพัฒนาส่งเสริมสนับสนุนการตีพิมพ์เผยแพร่ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมในระดับชาติและนานาชาติให้ได้การยอมรับมากขึ้นและใช้ประโยชน์ได้ทันกาล

(๒) เพิ่มกระบวนการและแผนงานเพื่อขับเคลื่อนให้อาจารย์ผลิตผลงานวิจัย และนำเสนอผลงานวิจัยทั้งในระดับชาติและนานาชาติ และสร้างระบบฐานข้อมูลการบริหารจัดการงานวิจัยอย่างมีประสิทธิภาพ

(๓) จัดแผนพัฒนาระบบสารสนเทศงานวิจัยของมหาวิทยาลัยเพื่อนำผลงานวิจัยงานสร้างสรรค์และนวัตกรรมที่สามารถเชื่อมโยงให้เป็นข้อมูลอ้างอิงและนำไปใช้ประโยชน์ทั้งในระดับชาติและนานาชาติได้

(๔) พัฒนาเครือข่ายงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมมหาวิทยาลัย ดำเนินการร่วมกับนักวิจัยชาวต่างประเทศหรือองค์กรระดับชาติและนานาชาติ และส่งเสริมคณาจารย์ พัฒนางานวิจัยร่วมกับนักวิจัยชาวต่างประเทศหรือองค์กรระดับชาติและนานาชาติ

๑.๓ ด้านพัฒนางานบริการวิชาการแก่สังคมให้มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับในระดับชาติ และนานาชาติ

(๑) ส่งเสริมคณาจารย์พัฒนาผลงานบริการวิชาการแก่สังคมตามเกณฑ์การขอ ประเมินผลงานเพื่อเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการ และขยายเครือข่ายความร่วมมือการบริการวิชาการแก่ สังคมระดับชาติและนานาชาติ

(๒) ทบทวนและจัดทำแผนบริการวิชาการแก่สังคมระดับมหาวิทยาลัย และ ประเมินผลแผนการบริการวิชาการแก่สังคมและรายงานต่อมหาวิทยาลัยเป็นระยะ

๑.๔ ด้านพัฒนางานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมให้มี คุณภาพเป็นที่ยอมรับทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

(๑) ทบทวนและจัดทำแผนการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

(๒) กำกับ ติดตาม ประเมินผลแผนการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและรายงานต่อ มหาวิทยาลัยเป็นระยะ

๑.๕ ด้านพัฒนาการบริหารจัดการองค์กรเชิงพุทธบูรณาการ

(๑) จัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัยที่ตอบสนองต่อนโยบายของภาครัฐ และ พัฒนาระบบและกลไกการประเมินผลตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยให้ชัดเจน และนำสู่การปฏิบัติ รวมถึงมี การเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานต่อมหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

(๒) พัฒนาระบบและกลไกการประเมินผลแผนพัฒนามหาวิทยาลัย

(๓) พัฒนาระบบและกลไกการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายโดยใช้เทคโนโลยี สารสนเทศ

จึงกราบเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(พระมหาสุเทพ สุปณฺธิโต)

รักษาการผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการพัฒนาบัณฑิตให้มีคุณภาพ

(๑) จำนวนนิสิตยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

(๒) อาจารย์ประจำหลักสูตรมีตำแหน่งทางวิชาการไม่เป็นไปตามเกณฑ์ประกัน

คุณภาพการศึกษา

๑.๒ ด้านการพัฒนางานวิจัยและนวัตกรรมให้มีคุณภาพทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

(๑) การนำเสนองานวิจัย งานสร้างสรรค์ และนวัตกรรมเพื่อตีพิมพ์เผยแพร่ในวารสารในระดับชาติและนานาชาติที่ได้รับการยอมรับมีน้อย

(๒) การลงรายการวิทยานิพนธ์หรืองานวิจัยเพื่อสามารถนำมาใช้ประโยชน์แก่ผู้ที่ต้องการไม่ทันกรอบระยะเวลาที่กำหนด

(๓) ผลงานวิจัยไม่ถูกนำไปใช้ประโยชน์และยังไม่เป็นที่ยอมรับ

(๔) ขาดการทำผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์ และนวัตกรรมที่ร่วมกับองค์กรระดับชาติและนานาชาติ

๑.๓ ด้านพัฒนางานบริการวิชาการแก่สังคมให้มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ

(๑) ขาดการพัฒนาหลักสูตรหรือกิจกรรมการบริการวิชาการที่มาจากความต้องการของชุมชน

(๒) แผนบริการวิชาการแก่สังคมของวิทยาลัยไม่ชัดเจนโดยการกำหนดกลุ่มเป้าหมายชุมชนที่จะรับบริการและกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จไม่ชัดเจน

๑.๔ ด้านพัฒนางานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมให้มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

(๑) แผนการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมที่เชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์มีตัวชี้วัดความสำเร็จไม่ชัดเจน

๑.๕ ด้านพัฒนาการบริหารจัดการองค์กรเชิงพุทธบูรณาการ

(๑) แผนพัฒนามหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติและความเปลี่ยนแปลงทางสังคม

(๒) กระบวนการประเมินผลแผนพัฒนามหาวิทยาลัยไม่มีประสิทธิภาพ

(๓) การติดตามประเมินผลและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายงาน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการพัฒนาบัณฑิตให้มีคุณภาพ

(๑) สํารวจและจัดทำแผนกลยุทธ์สร้างเครือข่ายการประชาสัมพันธ์รับสมัครนิสิตใหม่และสร้างภาพลักษณ์องค์กร มอบหมายให้บุคลากรที่ทำหน้าที่นี้โดยเฉพาะด้วยการตั้งคณะกรรมการดำเนินการ และจัดให้มีทุนการศึกษาสวัสดิการอาหารและที่พักอาศัย

(๒) พัฒนาระบบและกระบวนการเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการ และจัดกิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาผลงานทางวิชาการคณาจารย์ที่หลากหลาย

๑.๒ ด้านการพัฒนางานวิจัยและนวัตกรรมให้มีคุณภาพทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

(๑) จัดทำแผนงบประมาณ การบริหารพัฒนาส่งเสริมสนับสนุนการตีพิมพ์เผยแพร่ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมในระดับชาติและนานาชาติให้ได้การยอมรับมากขึ้นและใช้ประโยชน์ได้ทันกาล

(๒) เพิ่มกระบวนการและแผนงานเพื่อขับเคลื่อนให้อาจารย์ผลิตผลงานวิจัย และนำเสนอผลงานวิจัยทั้งในระดับชาติและนานาชาติ และสร้างระบบฐานข้อมูลการบริหารจัดการงานวิจัยอย่างมีประสิทธิภาพ

(๓) จัดแผนพัฒนาระบบสารสนเทศงานวิจัยของมหาวิทยาลัยเพื่อนำผลงานวิจัยงานสร้างสรรค์และนวัตกรรมที่สามารถเชื่อมโยงให้เป็นข้อมูลอ้างอิงและนำไปใช้ประโยชน์ทั้งในระดับชาติและนานาชาติได้

(๔) พัฒนาเครือข่ายงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมมหาวิทยาลัย ดำเนินการร่วมกับนักวิจัยชาวต่างประเทศหรือองค์กรระดับชาติและนานาชาติ และส่งเสริมคณาจารย์ พัฒนางานวิจัยร่วมกับนักวิจัยชาวต่างประเทศหรือองค์กรระดับชาติและนานาชาติ

๑.๓ ด้านพัฒนางานบริการวิชาการแก่สังคมให้มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับในระดับชาติ และนานาชาติ

(๑) ส่งเสริมคณาจารย์พัฒนาผลงานบริการวิชาการแก่สังคมตามเกณฑ์การขอ ประเมินผลงานเพื่อเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการ และขยายเครือข่ายความร่วมมือการบริการวิชาการแก่ สังคมระดับชาติและนานาชาติ

(๒) ทบทวนและจัดทำแผนบริการวิชาการแก่สังคมระดับมหาวิทยาลัย และ ประเมินผลแผนการบริการวิชาการแก่สังคมและรายงานต่อมหาวิทยาลัยเป็นระยะ

๑.๔ ด้านพัฒนางานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมให้มี คุณภาพเป็นที่ยอมรับทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

(๑) ทบทวนและจัดทำแผนการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

(๒) กำกับ ติดตาม ประเมินผลแผนการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและรายงานต่อ มหาวิทยาลัยเป็นระยะ

๑.๕ ด้านพัฒนาการบริหารจัดการองค์กรเชิงพุทธบูรณาการ

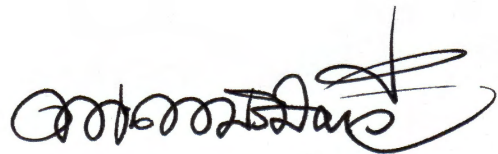
(๑) จัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัยที่ตอบสนองต่อนโยบายของภาครัฐ และ พัฒนาระบบและกลไกการประเมินผลตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยให้ชัดเจน และนำสู่การปฏิบัติ รวมถึงมี การเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานต่อมหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

(๒) พัฒนาระบบและกลไกการประเมินผลแผนพัฒนามหาวิทยาลัย

(๓) พัฒนาระบบและกลไกการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายโดยใช้เทคโนโลยี

สารสนเทศ

จึงเจริญพรมาเพื่อโปรดพิจารณา



(พระราชปรีดีทิพย์, ศ.ดร.)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

## มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p><b>ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีกลไกและระบบการบริหารจัดการแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยจัดให้มีข้อบังคับฯ ว่าด้วยประมวลจริยธรรมถือปฏิบัติและจัดกิจกรรมอบรมจริยธรรมสำหรับบุคลากร เพื่อให้บุคลากรประพฤติ สำนึกในหน้าที่ เอื้อต่อพระธรรมวินัย คุณธรรมและจริยธรรม</li> <li>- มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม และชัดเจน เพื่อให้ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย</li> <li>- มีคณะกรรมการและคณะทำงานด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</li> <li>- มีการจัดกิจกรรมอบรมพัฒนาบุคลากรตามสายงานเพื่อสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้พัฒนาตนเองสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย</li> <li>- มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ เพื่อทำหน้าที่และความรับผิดชอบติดตามระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย</li> </ul> <p><b>ผลการประเมินองค์ประกอบสภาพแวดล้อมการควบคุมของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยพบว่า มีความเหมาะสมและมีส่วนส่งผลทำให้ระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพที่เพียงพอ</b></p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีกระบวนการประเมินความเสี่ยงที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ โดยคณะกรรมการและคณะทำงานด้านบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเพื่อทำหน้าที่ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ตลอดจนจัดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ที่พิจารณาโอกาสที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยคณะกรรมการดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย อีกทั้งคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><i>ผลการประเมิน</i> องค์ประกอบการประเมินความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมค่อนข้างอ่อน ซึ่งปัจจัยเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมส่วนใหญ่สาเหตุจากปัจจัยภายนอก เช่น อัตราการเกิดที่ลดลงส่งผลกระทบต่อแผนการรับนักศึกษาใหม่ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายเศรษฐกิจที่ผันผวน เป็นต้น ดังนั้น ผู้บริหารต้องปรับปรุงในการสร้างความตระหนักให้มีความสำคัญในกระบวนการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ทุกส่วนงานนำไปปฏิบัติอย่างเคร่งครัด จริงจัง อย่างต่อเนื่อง ตลอดจนต้องพัฒนาติดตามข้อมูลและบริหารจัดการซึ่งมีความสำคัญต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายใน เพื่อนำไปสู่การบริหารจัดการความเสี่ยงในปีถัดไป</p>

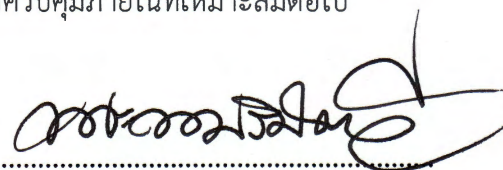
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ในภาพรวมมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการจัดกิจกรรมควบคุมที่เป็นการปฏิบัติตามนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่สร้างความมั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งของผู้บริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ โดยจัดให้มีกิจกรรมควบคุมที่ได้รับนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของมหาวิทยาลัย ซึ่งในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานนั้น มหาวิทยาลัยมีนโยบายให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามหน้าที่ และมีการกำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดนโยบายและระเบียบ มาตรการการปฏิบัติงานในด้านบัญชี การเงิน พัสดุ และงบประมาณ</li> <li>- มีการประชุมหารือร่วมกัน เพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานของงานการเงินและงานพัสดุ โดยมหาวิทยาลัยได้จัดให้มีโครงการ Clean up มีคณะทำงานที่รับผิดชอบในการติดตามและแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่กำหนด</li> <li>- การพัฒนาเทคโนโลยีระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร MIS และจัดกิจกรรมอบรมให้ทุกส่วนงานสามารถนำไปใช้พัฒนางานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</li> <li>- มีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นอำนาจอนุมัติของผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน รัดกุม</li> </ul> <p>ผลการประเมินพบว่า มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการจัดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ อย่างไรก็ตามผู้บริหารมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยต้องให้ความสำคัญในการกำกับ ติดตาม ควบคุม ประเมินและรายงานการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ตลอดจนจัดให้มีกิจกรรมควบคุมอย่างจริงจังเพิ่มเติมในปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้งานการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบเครือข่าย เป็นระบบงานควบคุมภายในที่สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุม ทั้งการประชาสัมพันธ์ข้อมูลสารสนเทศต่าง ๆ ฐานข้อมูลรายงานการประเมินผล การแลกเปลี่ยนเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- โดยมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้ที่มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เช่น จัดให้มีส่วนงานที่ทำหน้าที่สื่อสารหรือประชาสัมพันธ์องค์กร และส่วนงานที่ทำหน้าที่เป็นเสมือนศูนย์รับร้องเรียน ร้องทุกข์ต่าง ๆ เป็นต้น</li> <li>- มีระบบความปลอดภัย กำหนดสิทธิการเข้าถึงระบบ มีการจัดเก็บข้อมูลในที่ปลอดภัย โดยมีส่วนงานที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยตรง</li> </ul> <p>ผลการประเมิน พบว่า ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีความเหมาะสม เพียงพอ มีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทั้งนี้ ควรพัฒนาปรับปรุงระบบสารสนเทศและการสื่อสารบางส่วน อาทิ การจัดทำระบบฐานข้อมูลการบริหารจัดการด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมาตรการต่าง ๆ ที่มหาวิทยาลัยได้กำหนดขึ้น ตลอดจนพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศการรายงานผลการดำเนินงานและติดตามผลการปฏิบัติงาน ให้ผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการใช้งานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p><b>กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีระบบติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานด้วยระบบการตรวจประเมินการปฏิบัติงานและระบบสารสนเทศ MIS โดยผู้บริหารสามารถติดตามผลการปฏิบัติงานของระบบการควบคุมภายในได้อย่างต่อเนื่อง มี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	<p>การจัดทำรายงานผลการประเมินเป็นฐานข้อมูล เพื่อเป็นข้อมูลสารสนเทศในการกำหนดแผนปฏิบัติงานปรับปรุงพัฒนาในงบประมาณถัดไป</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมที่วางไว้ ด้วยการประเมินตนเอง (ประเมินผลการปฏิบัติงาน) และการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>- มีนโยบายการรายงาน ให้ฝ่ายบริหารหรือส่วนงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงรายงานต่อมหาวิทยาลัย ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัย/คาดการณ์ว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้อง ฝ่าฝืนกฎหมาย ผิดวินัยการเงินการคลัง ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร อย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น</li> </ul> <p>กิจกรรมการติดตามผล มีประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องอย่างต่อเนื่อง หากหากพบว่ามีข้อบกพร่องจะมีการรายงานต่อผู้บริหารและจะแจ้งไปยังหน่วยงานที่มีความรับผิดชอบในการแก้ไขให้ทันเวลา และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง เป็นปัจจุบัน</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

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



(พระราชปรีดิทีกี, ศ.ดร.)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

## มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีพันธกิจที่สำคัญ ๕ ด้านดังนี้</p> <p><b>๑. พัฒนาระบบให้มีคุณภาพ</b> <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑.๑ บัณฑิตมีคุณลักษณะตามคุณลักษณะมาตรฐานคุณวุฒิระดับอุดมศึกษาแห่งชาติ (TQF: HEd)</p>	<p>๑. จำนวนนิสิตไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. สนับสนุนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกกับสาขาที่คาดว่าจะได้รับไม่ได้ตามแผนรับนิสิต</p>	<p>๑. มีการประเมินผลแผนการรับนิสิตประจำปี</p> <p>๒. สำนักทะเบียนและวัดผลสรุปผลการรับนิสิตประจำปีรายงานมหาวิทยาลัย</p>	<p>๑. จำนวนนิสิตยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนการรับนิสิต</p>	<p>๑. ตรวจสอบและจัดทำแผนกลยุทธ์สร้างเครือข่ายการประชาสัมพันธ์รับสมัครนิสิตใหม่และสร้างภาพลักษณ์องค์กร</p> <p>๒. เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ถึงกลุ่มเป้าหมาย</p> <p>๓. มอบหมายให้บุคลากรที่ทำหน้าที่โดยเฉพาะ</p>	<p>๑. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ</p> <p>๒. รองอธิการบดีฝ่ายประชาสัมพันธ์และเผยแพร่</p> <p>๓. คณบดี ผู้อำนวยการวิทยาลัย</p> <p>๔. สำนักทะเบียน</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					ด้ ว ย ก า ร แ ต่ ง ตั้ ง ค ณ ะ ก ร ร ม ก า ร ด า เนิ น ก า ร  ๔. จัดให้มีทุนการศึกษา สวัสดิการอาหารและที่ พักอาศัย	และวัดผล
๑.๒ อาจารย์มีความรู้ ความ เชี่ยวชาญในศาสตร์และมี ทักษะในการจัด กระบวนการเรียนรู้ที่ ทันสมัย	๑. อาจารย์ประจำ หลักสูตร/อาจารย์ ผู้รับผิดชอบหลักสูตรไม่ ตรงตามเกณฑ์มาตรฐาน หลักสูตร	๑. การรับสมัคร อาจารย์ให้คุณวุฒิตรง กับสาขาวิชาที่จะ เปิดรับนักศึกษา  ๒. กรณี อาจารย์ที่จะ ศึกษาต่อต้องเรียนใน สาขาที่ตรงหลักสูตรที่ เปิดสอน	๑. มหาวิทยาลัย มอบหมายให้ทุก หลักสูตรจัดทำ รายงานการประเมิน ตนเอง (SAR)	๑. การเข้าสู่ตำแหน่งทาง วิชาการของอาจารย์ยัง ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่ กำหนด	๑. สํารวจคุณสมบัติของ อาจารย์ประจำหลักสูตร และจัดทำแผนบริหาร หลักสูตร ๒. ส่งเสริม/พัฒนา คณาจารย์เข้าสู่ตำแหน่ง ทางวิชาการ ๓. ส่งเสริมให้อาจารย์ ศึกษาต่อในระดับ	๑. รองอธิการบดีฝ่าย วิชาการ ๒. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					ปริญญาเอกและมีความ สอดคล้องกับหลักสูตร ๔. ส่งเสริมให้คณาจารย์มี ผลงานทางวิชาการ	
<p>๒. พัฒนางานวิจัยและ นวัตกรรมให้มีคุณภาพทั้งใน ระดับชาติและนานาชาติ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๑ ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์ และนวัตกรรมได้รับการ ตีพิมพ์ เผยแพร่ทั้งใน ระดับชาติและนานาชาติ</p>	<p>๑. การนำเสนองานวิจัย งานสร้างสรรค์ และ นวัตกรรมเพื่อตีพิมพ์ เผยแพร่ในวารสารใน ระดับชาติและนานาชาติ ที่ได้รับการยอมรับมีน้อย</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้อาจารย์ เสนอโครงการวิจัยกับ ส่วนกลาง และ หน่วยงานที่ให้ทุน สนับสนุน</p>	<p>๑. มีการติดตามผล การดำเนินงานวิจัย ตามสัญญาเป็นระยะ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. งานวิจัยไม่ตอบโจทย์ ยุทธศาสตร์ชาติ</p>	<p>๑. จัดทำแผน งบประมาณ การบริหาร พัฒนาส่งเสริมสนับสนุน การตีพิมพ์เผยแพร่ ผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์และนวัตกรรม</p>	<p>๑. รองอธิการบดีฝ่าย วางแผนและ พัฒนา ๒. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยพุทธ ศาสตร์</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๒ .การลงรายการ วิทยานิพนธ์หรืองานวิจัย เพื่อสามารถนำมาใช้ ประโยชน์แก่ผู้ที่ต้องการ ไม่ทันกรอบระยะเวลาที่ กำหนด	๒ . มีการติดตาม นักวิจัยและปฏิทินการ ติดตามการส่งรายงาน วิจัยประจำเดือน	๒ . มีการสรุปและ รายงาน เสน อ คณะกรรมการประจำ สถาบันวิจัย พุ ทธ ศาสตร์เพื่อพิจารณา แนวทางการบริหาร งานวิจัย	๒ . นักวิจัยส่งรายงาน การวิจัยล่าช้า ไม่เป็นไป ตามกรอบเวลาที่กำหนด ในสัญญาวิจัย	ใน ระดับ ชาติ และ นานาชาติให้ ได้ การ ยอมรับมากขึ้นและใช้ ประโยชน์ได้ทันกาล ๒ . เพิ่มกระบวนการและ แผนงานเพื่อขับเคลื่อนให้ อาจารย์ผลิตผลงานวิจัย และนำเสนอผลงานวิจัย ทั้งใน ระดับ ชาติ และ นานาชาติ ๓ . สร้างระบบฐานข้อมูล การ บริหาร จัด การ งาน วิ จั ย อ ย่ า ง มี ประสิทธิภาพ	๓. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์



(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.๒ ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์ และนวัตกรรมได้รับการ อ้างอิงหรือนำไปใช้ ประโยชน์ในการพัฒนาจิตใจ และสังคมทั้งในระดับชาติ และนานาชาติ	๑. ผลงานวิจัยไม่ถูก นำไปใช้ประโยชน์และยัง ไม่เป็นที่ยอมรับ	๑. จัดให้มีการพัฒนา ระบบสารสนเทศ งานวิจัยของ มหาวิทยาลัยที่ เชื่อมโยงเพื่อการ อ้างอิงและนำไปใช้ ประโยชน์ทั้งใน ระดับชาติและระดับ นานาชาติ	๑. สสำรวจความพึง พอใจผู้ใช้งานระบบ สารสนเทศงานวิจัย ของมหาวิทยาลัย	๑. ผลงานวิจัยที่นำไปสู่ การพัฒนาในระบบ สารสนเทศงานวิจัยเพื่อ การอ้างอิงและนำไปใช้ ประโยชน์ยังไม่เป็นที่ ยอมรับในประชาคมวิจัย และสังคม ๒. การพัฒนาระบบ สารสนเทศงานวิจัยของ มหาวิทยาลัยที่เชื่อมโยง เพื่อการอ้างอิงและ นำไปใช้ประโยชน์ทั้งใน ระดับชาติและนานาชาติ ยังไม่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และไม่	๑. จัดแผนพัฒนาระบบ สารสนเทศงานวิจัยของ มหาวิทยาลัยเพื่อนำ ผลงานวิจัยงาน สร้างสรรค์และนวัตกรรม ที่สามารถเชื่อมโยงให้ เป็นข้อมูลอ้างอิงและ นำไปใช้ประโยชน์ทั้งใน ระดับชาติและนานาชาติ ได้	๑. รองอธิการบดีฝ่าย วางแผนและ พัฒนา ๒. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยพุทธ ศาสตร์ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
				เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์		
	๒. ขาดการทำ ผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์ และ นวัตกรรมที่ร่วมกับ องค์กรระดับชาติและ นานาชาติ	๒. จัดให้มีการส่งเสริม และสนับสนุนการ พัฒนาโครงการวิจัย งานสร้างสรรค์และ นวัตกรรมที่อาจารย์ และนักวิจัยไทย ดำเนินการร่วมกับ นักวิจัยชาว ต่างประเทศ	๑. ประเมินจาก จำนวนโครงการวิจัย งานสร้างสรรค์และ นวัตกรรมที่ มหาวิทยาลัย ดำเนินการร่วมกับ นักวิจัยหรือองค์กร ระดับชาติ และ นานาชาติ ยังมี ประสิทธิภาพไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	๑. การส่งเสริมและ สนับสนุนจัดทำ ผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์ และ นวัตกรรมที่ร่วมกับ องค์กรระดับชาติและ นานาชาติยังไม่เพียงพอ ๒. จำนวนโครงการวิจัย งานสร้างสรรค์และ นวัตกรรมที่ดำเนินการ ร่วมกับองค์กรระดับชาติ และนานาชาติยังมีน้อย	๑. พัฒนาเครือข่าย งานวิจัย งานสร้างสรรค์ และ นวัตกรรม มหาวิทยาลัยดำเนินการ ร่วมกับ นักวิจัยชาว ต่างประเทศหรือองค์กร ระดับชาติและนานาชาติ ๒. ส่งเสริมคณาจารย์ พัฒนางานวิจัยร่วมกับ นักวิจัยชาวต่างประเทศ หรือองค์กรระดับชาติ และนานาชาติ	๑. รองอธิการบดีฝ่าย บริหาร ๒. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยพุทธ ศาสตร์ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. พัฒนางานบริการวิชาการ แก่สังคมให้มีคุณภาพเป็นที่ ยอมรับในระดับชาติและ นานาชาติ <u>วัตถุประสงค์</u> ๓.๑ ผลงานบริการวิชาการแก่ สังคมมีคุณภาพ เป็นที่ ยอมรับในระดับชาติและ นานาชาติ</p>	<p>๑. ขาด การ พัฒนา หลักสูตรหรือกิจกรรม การบริการวิชาการที่มา จากความต้องการของ ชุมชน</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้อาจารย์ ผลิตผลงานบริการ วิชาการทางวิชาการที่ มีคุณภาพ ๒. จัดให้มีการสร้าง และพัฒนาเครือข่าย ความร่วมมือการ บริการวิชาการแก่ สังคมทั้งในระดับชาติ และนานาชาติ</p>	<p>๑. มอบหมายให้ทุก ส่วนงานประเมินผล แผนบริการวิชาการ แต่สังคมประจำปี</p>	<p>๑. อาจารย์โดยภาพรวม ไม่สามารถผลิตผลงาน บริการวิชาการแก่สังคม ที่สอดคล้องกับ ความ ต้องการของชุมชน</p>	<p>๑. ส่งเสริมคณาจารย์ พัฒนาผลงานบริการ วิชาการแก่สังคมตาม เกณฑ์การขอประเมินผล งานเพื่อเข้าสู่ตำแหน่ง ทางวิชาการ ๒. ขยายเครือข่ายความ ร่วมมือการบริการ วิชาการแก่สังคม ระดับชาติและนานาชาติ</p>	<p>๑. รองอธิการบดีฝ่าย ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่ ๒. ผู้อำนวยการ สำนักส่งเสริม พระพุทธศาสนา และบริการสังคม</p>

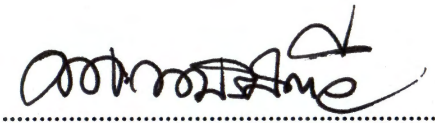
(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๒. แผนบริการวิชาการ แก่สังคมของวิทยาลัยไม่ ชัดเจนโดยการกำหนด กลุ่มเป้าหมายชุมชนที่จะ รับบริการและกำหนด ตัวชี้วัดความสำเร็จไม่ ชัดเจน	๑. มอบสำนักส่งเสริม พระพุทธศาสนาและ บริการสังคมเป็นส่วน งานหลักในการจัดทำ แผนบริการวิชาการ แก่สังคมระดับ มหาวิทยาลัย	๑. การประเมินผล แผนบริการวิชาการ แก่สังคม	๑. แผนบริการวิชาการ แก่สังคมของวิทยาลัยไม่ ถูกนำไปสื่อสารเพื่อการ ปฏิบัติการในระดับ ภูมิภาค อย่างไรก็ตาม ประสิทธิภาพ	๑. ทบทวนและจัดทำ แผนบริการวิชาการแก่ สังคมระดับมหาวิทยาลัย ๒. ประเมินผลแผนการ บริการวิชาการแก่สังคม และรายงานต่อ มหาวิทยาลัยเป็นระยะ	๑. รองอธิการบดีฝ่าย ประชาสัมพันธ์ และเผยแผ่ ๒. ผู้อำนวยการ สำนักส่งเสริม พระพุทธศาสนา และบริการสังคม
๔. พัฒนางานส่งเสริม พระพุทธศาสนาและทะนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรมให้มีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับทั้งในระดับชาติ และนานาชาติ <u>วัตถุประสงค์</u> ๔.๑ ผลงานด้านพระพุทธศาสนา						

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
และ ศิลปวัฒนธรรมมี คุณภาพเป็นที่ยอมรับใน ระดับชาติและนานาชาติ	๑. แผนการทะนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรมที่ เชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์ มีตัวชี้วัดความสำเร็จไม่ ชัดเจน	๑. มอบสำนักส่งเสริม พระพุทธศาสนาและ บริการสังคมเป็นส่วน งานหลักในการจัดทำ แผนการทะนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรมระดับ มหาวิทยาลัย	๑. มีการติดตามและ ประเมินผล การ ดำเนินงานตามแผน ทำนุบำรุงศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ	๑. แผนการทะนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรมของ วิทยาลัยไม่ถูกนำไป สื่อสารเพื่อ การ ปฏิบัติการในระดับ ภูมิภาค อย่าง มี ประสิทธิภาพ	๑. ทบทวนและจัดทำ แผนการทะนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม ๒. กำกับ ติดตาม ประเมินผลแผนการ ทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และ รายงาน ต่อ มหาวิทยาลัยเป็นระยะ	๑. รองอธิการบดีฝ่าย ประชาสัมพันธ์ และเผยแผ่ ๒. ผู้อำนวยการ สำนักส่งเสริม พระพุทธศาสนา และบริการสังคม
๕. พัฒนาการบริหารจัดการ องค์กรเชิงพุทธบูรณาการ วัตถุประสงค์ ๕.๑ การบริหารจัดการองค์กร โดยใช้หลักพระพุทธศาสนา บูรณาการกับการบริหาร	๑. แผนพัฒนา มหาวิทยาลัยไม่	๑. จัดให้มีการทบทวน แผนยุทธศาสตร์	๑. กองแผนงานและ กองกิจการวิทยาเขต	๑. การดำเนินการไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่	๑. จัดทำแผนพัฒนา มหาวิทยาลัยที่ตอบสนอง	๑. รองอธิการบดีฝ่าย วางแผน และ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
จัดการสมัยใหม่	สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติและความเปลี่ยนแปลงทางสังคม	แผนพัฒนา มหาวิทยาลัยให้ทันต่อเหตุการณ์บ้านเมือง	ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนา	กำหนด ๒. กระบวนการติดตามและประเมินผล มีประสิทธิภาพไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการประเมิน	ต่อนโยบายของภาครัฐ ๒. พัฒนาระบบและกลไกการประเมินผลตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยให้ชัดเจน และนำสู่การปฏิบัติ รวมถึงมีการเปรียบเทียบแผนและผลการทำงานและรายงานต่อมหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	พัฒนา ๒. รองอธิการบดีวิทยาเขต ๓. ผู้อำนวยการวิทยาลัยที่ตั้งอยู่นอกวิทยาเขต ๔. ทุกส่วนงาน
	๒. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ (มีการ	๑. วิเคราะห์โครงการ/กิจกรรมในแผนปฏิบัติราชการ เพื่อจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงาน	๑. กองแผนงานติดตามรายงานผลของแต่ละส่วนงานมาประมวลสรุปเป็น	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน	๑. สร้างมาตรการในการกำกับ ติดตามการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนอย่างเคร่งครัด	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	ปรับเปลี่ยนกิจกรรม ระหว่างปีงบประมาณ)	ประจำปี ๒. วางแผนและ ควบคุมการเบิกจ่ายให้ เป็นไปตามไตรมาสที่ กำหนดไว้ ๓. กำหนดโครงการ/ กิจกรรมในแผนปฏิบัติ ราชการประจำปีให้ สอดคล้องกับแผนงบ ประมาณประจำปี ๔. ติดตามหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องให้เบิกจ่าย งบประมาณตรงตาม แผน	รายงานประจำปี			

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	๓ . ก า ร ตี ด ต า ม ประเมินผลและรายงาน ผล ก า ร ใช้ จ ่า ย งบประมาณไม่เป็นไป ตามกรอบระยะเวลาที่ กำหนดรายงาน	๑ . จ ั ด ใ ห้ มี กระบวนการติดตาม ประเมินผล และ รายงานการใช้จ่ายฯ ตามรายไตรมาส	๑ . ก อ ง แ ผ น ง า น ติดตามรายงานผล ของแต่ละส่วนงานมา ประมวลสรุปเป็น รายงานประจำปี	๑ . ก า ร ตี ด ต า ม ประเมินผลและรายงาน ผลการใช้จ่ายเกิดความ ล่าช้าในบางส่วนงานไม่ ทันต่อกรอบระยะเวลาที่ กำหนด	๑ . พั ด ม น าระบบและ กลไก ก า ร ตี ด ต า ม ประเมินผลการใช้จ่าย โดย ใช้ เท ค โ น โล ยี สารสนเทศ	



(พระราชปรียัติกวี, ศ.ดร.)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓