

**แบบสอบถามการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567**

คำชี้แจง

1. แบบสอบถามนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อ

1.1 เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

1.2 เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีการ
ติดตามผลการดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล

2. การตอบแบบสอบถาม

ให้ผู้ประเมินหรือผู้ตอบแบบประเมิน ทำเครื่องหมายในช่องว่าง ดังต่อไปนี้

- กรอก “✓” ในช่อง “ถูกต้อง/ครบถ้วน” ที่ท่านเห็นว่าตรงกับสิ่งที่หน่วยงานได้ปฏิบัติจริงถูกต้อง/
ครบถ้วน

- กรอก “✓” ในช่อง “ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน” ที่ท่านเห็นว่าตรงกับสิ่งที่หน่วยงานได้ปฏิบัติจริงเพียง
บางส่วน หรืออาจมีการปฏิบัติยังไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน

- กรอก “✓” ในช่อง “ไม่ได้ปฏิบัติ” ที่ท่านเห็นว่าหน่วยงานยังไม่ได้มีการปฏิบัติ

3. โดยหน่วยงานตอบแบบสอบถามจำนวน 1 ชุด ต่อ 1 หน่วยงาน และผู้ตอบควรเป็นผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบ
หรือดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อให้ทราบการปฏิบัติงานหรือดำเนินการควบคุมภายในของ
หน่วยงาน

4. โปรดอธิบายการดำเนินการและระบุเอกสารอ้างอิงการดำเนินการ

**แบบสอบทานการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567**

หน่วยงาน : คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

ลำดับ	ประเด็นคำถาม	รายการที่ดำเนินการ	การประเมิน			คำอธิบาย/อ้างอิงเอกสารประกอบ
			ถูกต้อง/ ครบถ้วน	มีแต่ยังไม่ ถูกต้อง/ ไม่ครบถ้วน	ไม่ได้ปฏิบัติ	
1	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ ควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการหรือผู้รับผิดชอบในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน	✓			- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน - รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารคณะฯ วาระที่ 4.7 รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2566
2	การประเมินผลและการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ครบถ้วนถูกต้องทันเวลา	1. มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามส่วนงาน/งานหรือภารกิจหลักของหน่วยงาน	✓			รายงานแบบ วค. 2
		2. มีการจัดทำขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติงานหรือ Flow chat ตามระบบการควบคุมภายในตามส่วนงาน/งานหรือภารกิจหลักของหน่วยงาน	✓			ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
		3. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) ครบถ้วน โดย - มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบถ้วนทั้ง 5 องค์ประกอบ ดังนี้ 1) สภาพแวดล้อมการควบคุม 2) การประเมินความเสี่ยง 3) กิจกรรมการควบคุม 4) สารสนเทศและการสื่อสาร 5) กิจกรรมการติดตามผล - มีการสรุปผลการประเมินโดยรวมของการควบคุมภายใน	✓			รายงานแบบ ปค.4
		4. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) ครบถ้วน โดย - ประเมินผลการควบคุมทุกส่วนงานหรือทุกภารกิจหลักของหน่วยงาน - ระบุความเสี่ยง - ระบุวิธีการควบคุมที่มีอยู่ - ระบุผลการประเมินการควบคุมภายใน	✓			รายงานแบบ ปค.5

ลำดับ	ประเด็นคำถาม	รายการที่ดำเนินการ	การประเมิน			คำอธิบาย/อ้างอิงเอกสารประกอบ
			ถูกต้อง/ ครบถ้วน	มีแต่ยังไม่ ถูกต้อง/ ไม่ ครบถ้วน	ไม่ได้ ปฏิบัติ	
		- ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และระดับของความเสี่ยง - ระบุแนวทางหรือวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน - ระบุระยะเวลาและผู้รับผิดชอบการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน				
		5. จัดทำรายงานรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1) ของหน่วยงาน	✓			รายงานแบบ ปค.1
		6. หน่วยงานจัดส่งรายงานการประเมินผลตาม แบบ ปค.1 แบบ ป.4 และแบบ ปค.5 ต่อมหาวิทยาลัย ภายในระยะเวลาที่มหาวิทยาลัยกำหนด	✓			จัดส่งรายงานภายในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567 ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด
3	มีการนำระบบการควบคุมภายในที่ได้ดำเนินการจัดวางไปสู่การปฏิบัติอย่างครบถ้วนถูกต้องครบทุกกระบวนการงานเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด	หน่วยงานนำระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางมาใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดประโยชน์และควบคุมความเสี่ยงได้อย่างแท้จริง โดยประเมินจาก 1) มีการปฏิบัติตามขั้นตอนและกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ 2) การปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด 3) ข้อตรวจพบของผู้ตรวจสอบลดลง	✓			มีการนำระบบการควบคุมภายในที่ได้ดำเนินการจัดวางไปสู่การปฏิบัติอย่างครบถ้วนถูกต้องครบทุกภารกิจ
4	มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	1. มีการติดตามและประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ในแบบ ปค.5 ของปีงบประมาณ 2566 และเสนอผู้บริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพของการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง 2. ผู้บริหารของหน่วยงานให้ความสำคัญกับผลการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในของปีงบประมาณ 2566 และนำมาพิจารณาประกอบการประเมินผลการควบคุมภายในของปีงบประมาณ 2567	✓			รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารคณะวาระที่ 4.7 รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2566 รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารคณะวาระที่ 4.7 รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2566

ลายมือชื่อ.....

(นายอุเทน หินอ่อน)

ตำแหน่ง รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานคณบดี

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗