

ชื่อส่วนงานย่อย.....ศูนย์บรรณสารและสื่อการศึกษา.....
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่30..... เดือน....กันยายน.... พ.ศ....2560...

กระบวนการปฏิบัติงาน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผลการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
1. การยืมเงินสำรอง จ่ายศูนย์บรรณสารฯ - เพื่อบริหารจัดการการ ใช้จ่ายงบประมาณให้ ถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบ (O,F,C) - เพื่อการรายงาน สถานะการยืมเงิน สำรองจ่ายให้มีความ ถูกต้อง รวดเร็ว และ	1.1) <u>สภาพแวดล้อมการ ควบคุม</u> 1.1.1) มีระเบียบ การเงินสำรองจ่าย 1.1.2) มีการแต่งตั้ง กรรมการยืมเงินสำรอง จ่าย	- ระเบียบการเงินสำรอง จ่ายของมหาวิทยาลัย ชัดเจน สมบูรณ์ - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการยืม เงินสำรองจ่าย มีการ เปลี่ยนแปลงทุกครั้งที่มีการ	- -	- -	- -	- -

กระบวนการปฏิบัติงาน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผลการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
แม่ข่าย (F)	<p>1.2) <u>กิจกรรมการ</u> <u>ควบคุม</u></p> <p>1.2.1) มีการตรวจสอบ จากส่วนการเงินฯ และ สตง. ทุกปีงบประมาณ</p> <p>1.2.2) ผู้ดูแลตรวจสอบ สถานะรายการยืมเงิน สำรองจ่าย คงค้างทุกวัน ทำการ</p>	<p>เปลี่ยนตัวบุคคล</p> <p>- มีรายงานผลการ ตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>- รายงานสถานะรายการ ยืมเงินสำรองจ่ายคงค้าง และบันทึกชี้แจง ประเมิน แล้วมีความเสี่ยงเกินกว่า ระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>-</p> <p><u>ความเสี่ยง</u> ผู้ยืมเงินไม่ตรงตาม กำหนดเวลา <u>ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุ)</u></p> <p>- หลักฐานไม่ครบ - ชื่อของไม่ทันตาม ระยะเวลาที่กำหนดในใบ ยืมเงินที่ต้องส่งคืน (5 วัน) - ผู้ยืมไม่ทราบข้อจำกัด</p>	<p>-</p> <p>- คืนเงินก่อน และทำเรื่อง ขอยืมเงินใหม่ - ผู้ดูแลการเบิกจ่ายให้ ข้อมูลตามระเบียบเป็น ประจำทุกต้นปีงบประมาณ</p>	<p>-</p> <p>ก.ย. 61/ ผู้ดูแลการเบิก จ่ายเงินของ ศูนย์บรรณสาร ฯ</p>	<p>-</p> <p>-</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผลการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
	<p>1.2.3) ผู้ดูแลการเบิก จ่ายเงิน แจ่งข้อจำกัด การใช้จ่ายของการยืม เงินสำรองจ่าย</p> <p>1.3) <u>สารสนเทศและ</u> <u>การสื่อสาร</u></p> <p>1.3.1) หนังสือเวียนแจ่ง ระเบียบการใช้เงิน สำรองจ่ายให้กับ</p>	<p>- ผู้ดูแลการเบิกจ่ายเงินได้ แจ่งข้อจำกัดการใช้จ่ายใน ทุกครั้ง ก่อนเสนอขออนุมัติ ผู้บริหาร</p> <p>- รายงานการเปิดเข้าอ่าน หนังสือเวียนอิเล็กทรอนิกส์ มีปริมาณสูง และ</p>	<p>การใช้จ่ายของการยืมเงิน สำรองจ่าย <u>การวิเคราะห์ความเสี่ยง</u> ค่าคะแนนโอกาส = 3 ค่าคะแนนผลกระทบ = 3 ระดับความเสี่ยง = สูง</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>-</p> <p>-</p>	<p>-</p> <p>-</p>	<p>-</p> <p>-</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผลการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
	บุคลากรทุกคนทราบ	ครอบคลุมเกือบทุกบุคคล				

ชื่อผู้รายงาน..อ.ดร.ณัฐธญา เฟือกผ่อง.....

(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง..ผู้อำนวยการศูนย์บรรณสารและสื่อการศึกษา...

วันที่..20... เดือน...กุมภาพันธ์...พ.ศ. ..2560....