

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบ  
การควบคุมภายใน

กองคลัง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยรัตนนคร  
ประจำปีงบประมาณ 2557

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 - 30 กันยายน 2557



สำนักงบประมาณมหาวิทยาลัยนครสวรรค์  
 วันที่ 0021  
 วันที่ - 5 พ.ย. 2557  
 เวลา 10.45

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานอธิการบดี กองคลัง งานการเงินรายได้ โทร 1162 งานคณะกรรมการตรวจสอบ  
 ที่ ศธ 0527.01.18(3)/ 0264 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2557 และคณะกรรมการพิจารณา

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปี พ.ศ. 2557

เรียน อธิการบดี

เลขที่..... 199.....

วันที่..... 5 พ.ย. 57.....

เวลา..... 15.07 น.....

ตามที่มหาวิทยาลัยนครสวรรค์ ได้กำหนดให้ทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยจัดทำรายงานการ  
 ควบคุมภายในของหน่วยงานนั้น บัดนี้กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.  
 2557 เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งรายงาน แบบ ปย.1 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และเห็นควรมอบสำนักงานสภามหาวิทยาลัยดำเนินการต่อไป

*ญ.พี*  
 (นางสาวรุจีพัชญ์ ทวีชัยกิตติพงษ์)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน *ef@comptroller@nsc.ac.th* สำนักงานสภามหาวิทยาลัยนครสวรรค์

- เพื่อโปรดทราบ

- หนึ่งโครงการ ผ.อ.ค.ล.

*ญ.พี*

4 พ.ย. 57

*ญ.พี*  
 4 พ.ย. 57

ญ.พี

*ญ.พี*

5 พ.ย. 57

## กองคลัง

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่...30...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...2557...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากร มีทัศนคติที่ดีที่เอื้อต่อการควบคุมภายใน โดยมุ่งมั่นบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน เพื่อสอดคล้องต่อนโยบายของผู้บริหารมหาวิทยาลัย</p> <p>ผู้บริหารให้ความสำคัญในการปฏิบัติงานอย่างมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ หากพบบุคลากรใดประพฤติปฏิบัติตนอย่างไม่เหมาะสม จะพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมอบหมายอำนาจความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลัง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนเรศวร มีการจัดการควบคุมในระดับที่เหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิผล โดยมุ่งมั่นการบริหารงานบรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ที่วางไว้ และให้สอดคล้องต่อนโยบายของผู้บริหารมหาวิทยาลัย โดยมีปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้บริหารกองคลัง ให้ความสำคัญในการปฏิบัติงานอย่างมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล พร้อมทุ่มเทเสียสละเวลาในการทำงาน เพื่อเป็นตัวอย่างแก่บุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ พร้อมแจ้งเวียนให้บุคลากรปฏิบัติตามประกาศ ก.พ.อ. เรื่องมาตรฐานของจรรยาบรรณที่พึงมีในสถาบันอุดมศึกษา</li> <li>2. กองคลัง มีการปฏิบัติงานภายใต้กฎระเบียบ มติ ประกาศของทางราชการ และมหาวิทยาลัย รวมทั้งปฏิบัติตามแนวทางของระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยวินัยทางงบประมาณและการคลัง พ.ศ.2544 อย่างเคร่งครัด เพื่อให้บุคลากรทุกคนตระหนักถึงบทลงโทษทางวินัยที่จะได้รับหากมีการปฏิบัติงานที่ผิดพลาด</li> <li>3. กองคลัง มีการคัดเลือกบุคคลเข้ามาปฏิบัติงาน ตามกฎ กพ. พรบ.ข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา และระเบียบ ข้อบังคับของมหาวิทยาลัย</li> </ol>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)</p>
<p style="text-align: center;"><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และกำหนดวัตถุประสงค์ของระดับกิจกรรม โดยให้สอดคล้องกับระดับองค์กร ตามเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน โดยเผยแพร่ชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากผลกระทบทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก พร้อมกำหนดวิธีการควบคุมและบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>4. กองคลังมีโครงสร้างองค์กร โครงสร้างการบริหาร และมีการมอบหมายการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน โดยแต่งตั้งคำสั่งกำหนดภาระงาน การแบ่งส่วนงาน และผู้รับผิดชอบภายในกองคลัง รวมทั้งมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานของแต่ละงานภายในกองคลังไว้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>กองคลัง มีการกำหนดปรัชญา ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ และวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจในหน้าที่และความรับผิดชอบได้สำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ และมีการจัดทำแผนพัฒนากลยุทธ์ของกองคลัง ซึ่งได้กำหนดมาตรการและแนวทางในการดำเนินงานไว้ พร้อมกับระบุโครงการ/กิจกรรมขึ้นมาเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ และนำโครงการ/กิจกรรมบรรจุเข้าแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>สำหรับการประเมินความเสี่ยง กองคลังมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีการวิเคราะห์ ระบุปัจจัยเสี่ยงของแต่ละงานภายในกองคลัง จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง และนำมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานประจำปีของแต่ละงาน</p> <p>หากพบความเสี่ยงที่อาจเกิดความเสียหาย ต้องจัดทำกรวิเคราะห์ ป้องกัน พร้อมลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น จะพิจารณาถึงปัจจัยภายนอกและภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานของกองคลังได้ ซึ่งผู้บริหารจะให้ความสำคัญในการป้องกันความเสี่ยง โดยเน้นย้ำและกำชับให้บุคลากรทุกคนปฏิบัติงานตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด พร้อมมีการติดตามและรายงานประเมินผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ในการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ที่ทำให้มั่นใจว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่ โดยจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง พร้อมกำหนดมาตรการติดตาม และตรวจสอบให้การดำเนินงานองค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>กรรมการประจำกองคลังเพื่อทราบ รวมทั้งมีการประเมินคุณภาพภายในประจำปีของกองคลัง (SAR/CAR)ตามเกณฑ์มาตรฐานของสกอ. ในองค์ประกอบที่ 2 การบริหารและการจัดการ ตัวบ่งชี้ที่ 2.4 ระบบบริหารความเสี่ยง</p> <p>กองคลัง มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และมอบหมายการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนเป็นสายลักษณะอักษร โดยแต่งตั้งคำสั่งกำหนดภาระงาน การแบ่งส่วนงานและผู้รับผิดชอบภายในกองคลัง รวมทั้งมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานของแต่ละงานและในแต่ละกิจกรรมภายในกองคลังไว้ เพื่อสำหรับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน พร้อมมีการประเมินความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ ป้องกันควบคุม และลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>ภารกิจหลักของกองคลัง คือรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารการเงินการคลังของมหาวิทยาลัย โดยปฏิบัติงานภายใต้กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศของทางราชการและของมหาวิทยาลัย ดังนั้นในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารกองคลัง ให้ความสำคัญตระหนักและคำนึงถึงระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยวินัยทางงบประมาณและการคลัง พ.ศ.2544 ซึ่งมีบทลงโทษทางวินัยไว้ ทำให้เป็นกลไกในการปรับปรุง พัฒนากิจกรรมควบคุมการปฏิบัติงานของบุคลากรในระดับหนึ่ง พร้อมมีการพัฒนาสมรรถนะของบุคลากร เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p> <p>นอกจากนี้กองคลัง มีกิจกรรมการควบคุมสำหรับระบบสารสนเทศทุกระบบ โดยมีการป้องกันรักษาความปลอดภัยในการเข้าถึงระบบปฏิบัติการ กำหนดสิทธิผู้ใช้งานรวมทั้งมีการสำรองข้อมูลของ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานทางการเงิน การจัดเก็บข้อมูล การรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ และการรายงานทางการเงินที่จำเป็น และเชื่อถือได้ให้กับบุคลากรภายใน ภายนอกองค์กร และผู้บริหารรับรู้ข้อมูลเพื่อเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานต่อไป รวมทั้งมีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนรับทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข โดยมีกลไกหรือช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะ และมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากบุคลากรภายนอก เพื่อมีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>ฐานข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และมี Server ของกองคลังอยู่ในห้องที่มีมาตรฐานความปลอดภัยของกองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ผู้บริหารมหาวิทยาลัยและกองคลัง ให้การสนับสนุนการพัฒนา ระบบสารสนเทศ เพื่อใช้สำหรับการบริหารจัดการทางด้านการคลัง โดยมีการออกแบบ และพัฒนาระบบสารสนเทศใหม่ ๆ มาช่วยปฏิบัติงาน พร้อมอำนวยความสะดวกให้กับผู้รับบริการ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดตามพันธกิจของกองคลัง ในระบบต่าง ๆ ดังนี้ 1.ระบบงบประมาณ พัสดุ การเงินและบัญชีกองทุนโดยเกณฑ์พึงรับ-พึงจ่าย ลักษณะ 3 มิติ 2.ระบบจ่ายตรง 3.ระบบธุรการ กองคลัง 4.ระบบสืบค้นเอกสาร 5.ระบบสลิปเงินเดือน 6.ระบบค้นหาข้อมูลผู้ขาย 7.ระบบฐานข้อมูลครุภัณฑ์ 8.ระบบทะเบียนคุมบัญชีเงินฝากธนาคารของมหาวิทยาลัย 9.ระบบทุนพัฒนาบุคลากร 10.ระบบรายงานครุภัณฑ์ตามงบอุดหนุนกองคลัง ระบบออกเลขหนังสือราชการภายในกองคลัง 11.ระบบรายงานการเงิน 12.ระบบบริหารครุภัณฑ์หน่วยงาน</p> <p>กองคลัง มีช่องทางการให้บริการเผยแพร่ ข้อมูล ผ่าน ทาง เว็บไซต์ ของ กอ ง ค ลั ง <a href="http://www.finance.nu.ac.th/web2014">http://www.finance.nu.ac.th/web2014</a> เพื่อให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น เผยแพร่กฎ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ แบบฟอร์มทางการเงินที่ใช้สำหรับการเบิกจ่ายมหาวิทยาลัย นครศวร ข่าวประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้าง ระบบบริหารสารสนเทศ สารสนเทศทางการคลัง เป็นต้น การรับร้องเรียนหรือข้อเสนอแนะจากผู้รับบริการทั้งบุคลากรภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย ผ่านทาง Facebook ของกองคลัง หรือผ่านช่องทางการให้</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)</p>
<p><b>5. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>บริการสื่อสารอื่นเช่น โทรศัพท์ กล้องรับแสดงความคิดเห็น เพื่อนำข้อเสนอแนะต่าง ๆ มาปรับปรุงพัฒนาในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>โดยเว็บไซต์กองคลัง ได้มีการเผยแพร่ข้อมูลผลการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของกองคลัง เช่น แผนปฏิบัติการประจำปี แผนบริหารความเสี่ยง แผนพัฒนาคุณภาพกองคลัง รวมถึงรายงานการควบคุมภายในกองคลังด้วย</p> <p>สำหรับการติดต่อสื่อสารภายในองค์กรกองคลัง จะใช้วิธีการแจ้งเสียงตามสาย เพื่อให้บุคลากรรับรู้ข่าวสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน และมีการจัดประชุมชี้แจงประจำทุกเดือน เพื่อให้บุคลากรเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะ พร้อมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ และให้บุคลากรทุกคนส่วนร่วมในการบริหารงานให้บรรลุตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>กองคลังมีการประเมินผลการดำเนินงานของตนเองเป็นประจำทุกปี โดยจัดทำรายงานผลการประเมินคุณภาพภายใน (SAR/CAR) ซึ่งมีการประเมิน 5 องค์ประกอบ 12 ตัวบ่งชี้ และแต่ละตัวบ่งชี้มีเกณฑ์มาตรฐานกำหนดไว้ มีคณะกรรมการจำนวน 3 คน เป็นผู้ประเมิน พร้อมทั้งแต่ละงานภายในกองคลัง มีการประเมินความเสี่ยง และจัดทำรายงานการควบคุมภายในของตนทุกปี โดยทำการประเมิน 5 องค์ประกอบ และตอบแบบสอบถามการควบคุมภายใน 4 ด้าน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 แล้วนำมาจัดทำรายงานการควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อเสนอมหาวิทยาลัย ซึ่งช่วยทำให้ผู้บริหารกองคลังสามารถติดตามประเมินผลการดำเนินงานของกองคลังทุกปีได้ หากพบข้อผิดพลาดจะได้แก้ไขอย่างทันท่วงที</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
	<p>กรณีมีข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของกองคลังจากผู้รับบริการบุคคลากรภายในหรือภายนอกมหาวิทยาลัย กองคลังจะมีการตรวจสอบข้อเท็จจริงของการร้องเรียนพร้อมชี้แจงกระบวนการขั้นตอน หรือข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น ตามหลักเกณฑ์ขั้นตอน และระเบียบต่อไป นอกจากนี้ผู้บริหารกองคลัง ได้ให้ความสำคัญข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และผู้ตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัย เพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไขกระบวนการงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้เหมาะสมและดียิ่งขึ้นต่อไป</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังมีการดำเนินการผลประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน ครบทั้ง 5 องค์ประกอบ และตอบแบบสอบถามการควบคุมภายใน 4 ด้าน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินที่ได้กำหนดไว้ นอกจากนี้กองคลัง มีการประเมินผลการดำเนินงานของตนเองเป็นประจำทุกปี โดยจัดทำรายงานผลการประเมินคุณภาพภายใน (SAR/CAR) ซึ่งมีการประเมิน 5 องค์ประกอบ 12 ตัวบ่งชี้ และแต่ละตัวบ่งชี้มีเกณฑ์มาตรฐานกำหนดไว้ มีคณะกรรมการ จำนวน 3 คน เป็นผู้ประเมิน ทำให้กองคลังมีกิจกรรมการควบคุมที่พอเพียงทั้ง 5 องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล สำหรับการปฏิบัติงานภายในกองคลัง ผู้บริหารกองคลัง ให้ความสำคัญในการปฏิบัติงานให้ถือปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรีของทางราชการ และมหาวิทยาลัยอย่างเคร่งครัด รวมทั้งบุคลากรทุกคนของกองคลัง ได้ตระหนักถึงความสำคัญ และระมัดระวังในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง บทลงโทษทางวินัยที่จะได้รับ ตามแนวทางของระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยวินัยทางงบประมาณและการคลัง พ.ศ.2544

ชื่อผู้รายงาน..... *ย.อ.น.ค.*

(นางสาวรุจิพัชญ์ ทวีชัยกิติพงษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ..... 4 ..... เดือน ..... *พฤศจิกายน* พ.ศ. .... 2557 .....





คำสั่งมหาวิทยาลัยนเรศวร

ที่ ๐๒๑๔/๒๕๕๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำกรควบคุมภายใน ของกองคลัง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้ส่วนราชการต่าง ๆ นำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้เป็นแนวทางสำหรับการวางระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการให้มีประสิทธิภาพ จึงให้ยกเลิกคำสั่งมหาวิทยาลัยนเรศวรที่ ๑๐๐๔/๒๕๕๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำกรควบคุมภายใน สังกัด วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๖ และให้แต่งตั้งบุคคลต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการจัดการควบคุมภายใน

คณะกรรมการที่ปรึกษา

ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
หัวหน้างานงบประมาณ	กรรมการ
หัวหน้างานเงินเดือนและสวัสดิการ	กรรมการ
หัวหน้างานพัสดุ ๒	กรรมการ
หัวหน้างานบัญชี	กรรมการ
หัวหน้างานระบบการเงินการคลัง	กรรมการ

หน้าที่ ให้คำปรึกษาในการวางระบบการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการดำเนินงาน

๑. นางสาวจารุณี พุทธิวิศิษฎ์	ประธานกรรมการ
๒. นางนงนุช พัดชุมพร	กรรมการ
๓. นางชลอ ฉ่ำไกร	กรรมการ
๔. นางสาววิมลศิริ เจริญยิ่ง	กรรมการ
๕. นางสาวฐิติมา มีเนตรขำ	กรรมการ
๖. นางสาววรรณสินี อึ้งประดิษฐ์	กรรมการ
๗. นางสาวมณีนทร อินหันท	กรรมการ
๘. นางบัวรินทร์ เงินแจ่ม	กรรมการ
๙. นายชนาธิป ชันธวุธ	กรรมการ
๑๐. นางสาวสรिता ธรรมสิทธิ์	กรรมการ
๑๑. นางสาวพิมลพรรณ ดวงภุมเมศ	กรรมการ

- |     |                 |                |                     |
|-----|-----------------|----------------|---------------------|
| ๑๒. | นางสาวอ้อยหทัย  | เทียนแสง       | กรรมการ             |
| ๑๓. | นางสาวนัชชนันท์ | รอดคง          | กรรมการ             |
| ๑๔. | นางสาวนาตองงค์  | จันทร์แจ่มแจ้ง | กรรมการและเลขานุการ |

หน้าที่ ๑. จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในให้  
เป็นไปตามระเบียบมาตรฐานที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด

๒. ประเมินผลการควบคุมภายในตามกิจกรรมด้านการบริหาร ด้านการเงินการบัญชี
๓. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล
๔. นำเสนอรายงานการควบคุมภายในต่อมหาวิทยาลัยภายในเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๕๗



(ดร.สุชาติ เมืองแก้ว)

รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติราชการแทน  
อธิการบดีมหาวิทยาลัยนเรศวร



คำสั่งมหาวิทยาลัยนเรศวร

ที่ ๐๒๔๗/๒๕๕๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำการควบคุมภายในของกองคลัง (เพิ่มเติม)

เพื่อให้การปฏิบัติงานของกองคลังเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๗ และมาตรา ๒๐ และมาตรา ๓๗ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนเรศวร พ.ศ. ๒๕๓๓ จึงให้ยกเลิกคำสั่งมหาวิทยาลัยนเรศวรที่ ๔๙๖/๒๕๕๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการประกันคุณภาพ ประจำกองคลัง สังกัด วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๖ และให้แต่งตั้งบุคคลต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการดำเนินการประกันคุณภาพ (เพิ่มเติม) จำนวน ๑ ราย (นางสาววิภาวรัตน์ พุพัฒนานุรักษ์)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ มกราคม พ.ศ. ๒๕๕๗

(ดร.สุชาติ เมืองแก้ว)

รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติราชการแทน  
อธิการบดีมหาวิทยาลัยนเรศวร