

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2566 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และรายงานที่ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

ลายมือชื่อ.....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ปรีชา ศรีเรืองฤทธิ์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

วันที่ 18 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2566

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

(1) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(2) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ระบบการควบคุมภายในโดยภาพรวมผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศและเป็นกลไกสนับสนุนการดำเนินการตามพันธกิจต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนี้</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรโดยรวมมีทัศนคติที่ดีและให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและมีความซื่อสัตย์ รวมถึงการดูแลในระบบที่เหมาะสมในการพิจารณาดำเนินการตามควร เมื่อพบว่าบุคลากรประพฤติ หรือปฏิบัติไม่เหมาะสม</p> <p>ในการดำเนินการบริหารจัดการของผู้บริหารระดับต่าง ๆ มีรูปแบบการทำงานที่เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โดยมีการกำหนดนโยบายการปฏิบัติตามหน้าที่ และการมอบอำนาจ รวมทั้งจัดระบบความรับผิดชอบด้านบุคลากรที่เหมาะสม</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล โดยที่มหาวิทยาลัยมีการส่งเสริมปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมของการควบคุมได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>มหาวิทยาลัยกำหนดวิสัยทัศน์ของการดำเนินกิจการอย่างชัดเจนคือ การเป็น “มหาวิทยาลัยติดอันดับ 1 ใน 10 ของกลุ่มพัฒนาชุมชนเชิงพื้นที่ (Area-Based and Community)” มีบทบาทหน้าที่อุทิศเพื่อชุมชนและสังคม เสริมสร้างความก้าวหน้าและยั่งยืน</li> <li>มหาวิทยาลัยมีระบบและกลไกของการควบคุมภายในที่ชัดเจนในทุกระดับ ได้แก่ การจัดให้มีคณะกรรมการควบคุมภายใน 2 ระดับ คือ ระดับมหาวิทยาลัย และระดับส่วนงาน/หน่วยงาน โดยมีความตระหนักการทำหน้าที่กำกับติดตามและประเมินผลรวมทั้งดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561</li> <li>มหาวิทยาลัยมีการพัฒนาระบบบริหารคุณภาพที่มีความสอดคล้องและเชื่อมโยงกับระบบควบคุมภายใน ทำให้สามารถติดตามผลการดำเนินงาน</li> </ol>

(1) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(2) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>และการประเมินผลงานอย่างเป็นระบบ และครอบคลุมถึงการติดตามการดำเนินงานทุกปี โดยมีการจัดทำรายงานผลที่สะท้อนผลการปฏิบัติงานตามแผนและนำผลไปปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>4. การประกันคุณภาพการศึกษาของมหาวิทยาลัย มีการพัฒนาระบบบริหารจัดการคุณภาพ และพัฒนาระบบการติดตามการดำเนินงาน การประกันคุณภาพที่เชื่อมโยงระหว่างมหาวิทยาลัย คณะ สำนัก สถาบัน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>5. มหาวิทยาลัยมีการพัฒนากระบวนการและกลไกการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ของบุคลากรให้เป็นไปตามมาตรฐาน รวมถึงมีแนวปฏิบัติงานโดยยึดหลักจรรยาบรรณที่ถูกต้องเหมาะสม</p> <p>6. มีการพัฒนานักศึกษาให้มีสมรรถนะหลักในการสร้างนวัตกรรม สร้างองค์ความรู้พื้นฐาน และสามารถสร้างองค์ความรู้ที่จะไปต่อยอดในการเป็นผู้ประกอบการ (entrepreneur) ตลอดจนผลักดันให้ทุกหลักสูตรมีการเพิ่มศักยภาพ และมาตรฐานหลักสูตร ส่งเสริมกิจกรรมนักศึกษาเพื่อให้ นักศึกษามีความรับผิดชอบในการทำงาน และรับผิดชอบต่อสังคม เน้นสร้างและพัฒนาทักษะ Soft Skill ให้แก่นักศึกษาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาให้นักศึกษามีความสามารถในการสื่อสาร การทำงานเป็นทีม ความคิดเชิงสร้างสรรค์ และการปรับตัวทางสังคม</p>



(1) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(2) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มหาวิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในระดับองค์กรอย่างชัดเจน ซึ่งมีความสอดคล้องกันทั้งในระดับวัตถุประสงค์องค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยทรัพยากรที่กำหนดไว้เหมาะสม ฝ่ายบริหารรวมถึงหน่วยงานมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอก ซึ่งแสดงการประเมินความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยอย่างเพียงพอและเหมาะสม</p>	<p>มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ มีการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และระบบการรายงานผลการปฏิบัติงาน และการตรวจสอบภายใน โดยอาศัยความร่วมมือของบุคลากรจากทุกหน่วยงาน ในการดำเนินงานดังนี้</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญตามพันธกิจขององค์กรในด้านต่าง ๆ</p> <p>มีการนำข้อมูลมาวิเคราะห์ จากการมอบหมายงานการติดตามข้อมูล</p> <p>มีการจัดการกับความเสี่ยง ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก</p> <p>มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน มีการแบ่งงานที่ชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารแนะนำ การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรการการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

(1) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(2) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มหาวิทยาลัยมีนโยบายและวิธีการควบคุมความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย คือ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ตลอดจนกระบวนการของมหาวิทยาลัย</p>	<p>มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผล มีการควบคุมการดำเนินงานตามลำดับชั้น โดยมีสภามหาวิทยาลัยกำกับติดตามการบริหารงานของอธิการบดี และอธิการบดีบริหารงานโดยมีรองอธิการบดีฝ่ายต่าง ๆ เป็นผู้รับผิดชอบดูแลการดำเนินงานในส่วนที่ได้รับมอบหมายงานภายใต้กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ และมีการกำกับติดตามโดยคณะกรรมการด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ส่วนหน่วยงานปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางของมหาวิทยาลัย และปฏิบัติงานตามกระบวนการขั้นตอนการดำเนินการในแต่ละกิจกรรม อาทิ การจัดการเรียนการสอน การบริหารงานวิจัย การบริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการด้านต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัย ด้านการบริหารงานบุคคล ด้านการเงิน ด้านบัญชี ด้านพัสดุ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น</p>
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มหาวิทยาลัยได้พัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อให้บริการแก่บุคลากรและชุมชนอย่างทั่วถึง มีข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของมหาวิทยาลัย มีการสื่อสารภายในองค์กร และการรับส่งข้อมูลสารสนเทศจากหน่วยงานภายในไปยังผู้บริหาร และผู้ใช้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย มีผลทำให้การ</p>	<p>มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ มีการควบคุมภายในระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เพียงพอ โดยมีระบบสารสนเทศที่ใช้ในการบริหารงาน และการจัดการสารสนเทศที่สามารถเชื่อมโยงระบบข้อมูลต่าง ๆ ขององค์กร เพื่อสนับสนุนการบริหาร และการตัดสินใจในการปฏิบัติงาน มีการบริการเชิงลึกด้านเทคโนโลยีดิจิทัล สำหรับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย อาทิ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจสำหรับผู้บริหาร PMIS, ระบบเบิก-จ่ายวัสดุ, ระบบบริหารจัดการเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ E-Document PCRU,</p>

(1) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(2) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ดำเนินงานภายในมหาวิทยาลัยบรรลุดุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>ระบบจัดเก็บข้อมูลการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ระดับหน่วยงาน, ระบบข้อกำหนดตำแหน่งทางวิชาการ, ระบบใบลาอิเล็กทรอนิกส์, ระบบลงทะเบียนบัณฑิตและชำระเงิน, ระบบแจ้งรายการเงินเดือนออนไลน์, ระบบจองห้องประชุม และระบบจองห้องโรงแรมช่ออินทนิล เป็นต้น</p>
<p><b>5. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มหาวิทยาลัยมีระบบการติดตามประเมินผลระหว่างการทำงานและเมื่อสิ้นสุดการทำงานอย่างต่อเนื่อง มีการจัดกิจกรรมโดยใช้แบบประเมินเป็นเครื่องมือ โดยผู้กำกับติดตามนำผลมาสรุปและเสนอต่อผู้บริหารเพื่อใช้ผลข้อมูลในการปรับปรุงการดำเนินงานในปีถัดไป</p>	<p>การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ได้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ซึ่งการติดตามผลถือว่าอยู่ในเกณฑ์ดี ได้รับความร่วมมือจากทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ที่ปฏิบัติตามแนวทางและระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>การติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการของมหาวิทยาลัยทุกหน่วยงาน ได้จัดทำข้อมูลเล่มรายงานสรุปผลเปรียบเทียบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง</p> <p>ในระหว่างการทำงานในแต่ละเดือนมีการติดตามประเมินผลโดยหัวหน้างาน ผู้อำนวยการศูนย์/สำนัก คณบดี ผู้ช่วยอธิการบดี รองอธิการบดี และอธิการบดี ตามลำดับ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ปีละ 2 ครั้ง</p> <p>ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยมีการประเมินผลการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลทั้งในระดับมหาวิทยาลัยและในระดับหน่วยงาน ปีละ 1 ครั้ง และมีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ปีละ 1 ครั้ง ตลอดจนมีการ</p>



(1) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(2) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	รายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารสูงสุด และคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

**สรุปผลการประเมินโดยรวม**

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน โดยที่การควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่มากเพียงพอ และมีประสิทธิผลดี อย่างไรก็ตามมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ได้ตระหนักถึงการสร้างและปรับปรุงสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เหมาะสม มีการประเมินความเสี่ยงโดยอาศัยความร่วมมือของบุคลากรจากหน่วยงานทุกระดับภายในมหาวิทยาลัย มีการประเมินความเสี่ยงที่มีความสำคัญขององค์กรนำไปสู่การดำเนินกิจกรรมควบคุมให้สอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ปรีชา ศรีเรืองฤทธิ์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

วันที่ 18 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2566

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>1. ด้านกลยุทธ์</b> 1.1. งบประมาณลดลงจาก จำนวนนักศึกษาที่ลดลง	ปีการศึกษา 2566 มีนักศึกษาลดลง น้อยกว่าร้อยละ 10	1) มีการ ประชาสัมพันธ์ หลักสูตรใหม่ ใกล้เคียง 2) มีช่องทาง การรับเข้า ที่หลากหลาย	1) ปีการศึกษา 2565 มหาวิทยาลัยราชภัฏ เพชรบูรณ์ มีนักศึกษาใหม่ จำนวน 995 คน 2) ปีการศึกษา 2566 มหาวิทยาลัยราชภัฏ เพชรบูรณ์ มีนักศึกษาใหม่ 933 คน ดังนั้น ในภาพรวม ปีการศึกษา 2566 มีนักศึกษาลดลง จำนวน 62 คน คิดเป็นร้อยละ 6.23	จำนวนนักศึกษา รับเข้ามีแนวโน้ม ลดลง	1) ควรมีการประชาสัมพันธ์ ความโดดเด่นของแต่ละหลักสูตร สาขาวิชา และเพิ่มพื้นที่การแนะแนว มากขึ้น อาทิเช่น จังหวัดพิษณุโลก จังหวัดนครสวรรค์ และจังหวัดลพบุรี เป็นต้น 2) ควรจัดทำความร่วมมือกับสถานศึกษา ระดับมัธยมศึกษา เพื่อจัดการเรียนหลักสูตรระยะสั้น หรือหลักสูตร Non-Degree โดยให้ สามารถนำจำนวนหน่วยกิตหรือรายวิชา ที่เรียนมาเทียบโอนเพื่อยกเว้น รายวิชาที่เรียนเมื่อสมัครเข้าเรียน กับมหาวิทยาลัย	5 คณะ / สำนัก ส่งเสริมวิชาการ และงานทะเบียน



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1.2 ความสามารถด้าน ภาษาอังกฤษของนักศึกษา ชั้นปีที่สุดท้ายที่เข้ารับการทดสอบ	จำนวนนักศึกษาที่เข้ารับ การทดสอบ ภาษาอังกฤษ มีผลการ ทดสอบผ่านเกณฑ์ B1 >= ร้อยละ 50	มีการจัดกิจกรรม ฝึกทักษะ ทางภาษาอังกฤษ ให้แก่แก่นักศึกษาอย่าง ต่อเนื่อง	ปีการศึกษา 2565 มหาวิทยาลัย มีนักศึกษา ชั้นปีที่สุดท้ายเข้ารับ การทดสอบ จำนวน 662 คน ทั้งนี้ มีนักศึกษาชั้นปี สุดท้ายผ่านเกณฑ์การ วัดผลภาษาอังกฤษ ตามมาตรฐาน CEFR (B1) ขึ้นไป จำนวน 108 คน คิดเป็น ร้อยละ 16.31	จำนวนนักศึกษา ที่เข้ารับการ ทดสอบ ภาษาอังกฤษ ยังมีแนวโน้ม ผลการทดสอบผ่าน เกณฑ์ B1 น้อย	1) การปรับปรุงแบบฝึกทักษะ ทางภาษาอังกฤษให้มีความเหมาะสม กับศักยภาพนักศึกษา 2) ควรมีการดำเนินการวิเคราะห์ความรู้ พื้นฐานทางด้านภาษาอังกฤษ ของนักศึกษา และหาแนวทางผลักดัน ให้นักศึกษานำภาษาอังกฤษไปใช้ ในชีวิตประจำวันอย่างต่อเนื่อง 3) ควรผลักดันให้ทุกคณะจัดการเรียน การสอนโดยใช้ Textbook เพื่อให้ นักศึกษา เกิดความคุ้นเคยในการใช้ ภาษาอังกฤษ	5 คณะ / งาน วิเทศสัมพันธ์และ สถาบันภาษา
<b>2. ด้านปฏิบัติการ</b>						
2.1 อุบัติเหตุภายในมหาวิทยาลัย	ความเสี่ยงที่เกิดจาก อุบัติเหตุภายใน มหาวิทยาลัย	1) จัดอบรม การขับขี่ยานยนต์ รักษาวินัยจราจร ให้กับนักศึกษา และ บุคลากร 2) มอบหมาย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ เส้นทางจราจร	ยังมีนักศึกษา บุคลากร หรือ ประชาชนทั่วไป บางส่วน ยังไม่รักษา วินัยจราจร	อุบัติเหตุภายใน มหาวิทยาลัยยังคง เกิดขึ้น	1) ควรกำหนดจุดกวดขันวินัยจราจร 2) ควรมีการควบคุมความเร็วด้วยระบบ ตรวจจับความเร็วแบบอัตโนมัติ	ทุกหน่วยงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2.2 การเบิกจ่ายงบประมาณ แผ่นดิน	การใช้จ่ายงบประมาณ แผ่นดินไม่เป็นไปตาม มาตรการและแนวทาง เร่งรัดการติดตามการใช้ จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 คือ ต่ำกว่า ร้อยละ 96	ถนนสายหลักและ สายรองให้มีความที่ สามารถใช้งานได้ 1) จัดทำแผนการใช้ จ่ายงบประมาณให้แก่ ทุกหน่วยงาน 2) ติดตามการใช้จ่าย งบประมาณตามไตรมาส 3) กำหนดสิ่งเร่งรัด การเบิกจ่าย งบประมาณ	มหาวิทยาลัยมีผลการ เบิกจ่ายงบประมาณ แผ่นดิน ร้อยละ 95.87 ต่ำกว่าเป้าหมาย ที่กำหนด	การเบิกจ่าย งบประมาณ แผ่นดิน ต่ำกว่า เป้าประสงค์ ที่กำหนด	มอบหมายให้ คณบดี/ผู้อำนวยการ สำนัก/ผู้อำนวยการสถาบัน ผู้อำนวยการกอง กำกับดูแลการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้สอดคล้องตามเป้าหมาย มหาวิทยาลัยกำหนด	ทุกหน่วยงาน
2.3. การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ถูกต้องตาม พ.ร.บ.ฯ และระเบียบ กระทรวงการคลังฯ	1) กำหนด แนวปฏิบัติการจัดซื้อ จัดจ้าง เพื่อใช้เป็นแนวทางใน การปฏิบัติงานให้เป็น มาตรฐานเดียวกัน 2) กำหนดระดับ อำนาจอนุมัติเรื่องการ จัดซื้อจัดจ้างให้ สอดคล้องกับ	1) มีการดำเนินงาน ตามแนวทาง ปฏิบัติการจัดซื้อ จัดจ้าง อย่างเคร่งครัด ตาม พ.ร.บ.ฯ และระเบียบ กระทรวงการคลังฯ 2) แต่ละขั้นตอน	-	1) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อธิบายให้ ความเข้าใจแก่ผู้ดำเนินกร จัดซื้อจัดจ้างแต่ละราย เพื่อให้ ดำเนินการได้ถูกต้องตาม พ.ร.บ.ฯ และระเบียบกระทรวงการคลังฯ 2) บุคลากรของหน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัยมีความประสงค์ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตรวจสอบ งบประมาณ รายการพัสดุ รวมทั้งราคา กลางในการจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนการส่ง	ทุกหน่วยงาน



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		<p>ปฏิบัติงาน เพื่อให้ ผู้ปฏิบัติงานได้ทราบ ขอบเขตความ รับผิดชอบและอำนาจ อนุมัติ 3) จัดทำคำสั่งเพื่อ แบ่งแยกหน้าที่ความ รับผิดชอบของงาน จัดซื้อจัดจ้าง งาน งบประมาณ งานวัสดุ งานสินทรัพย์ และ งานการเงินบัญชี</p>	<p>มีระบบการควบคุม ภายในพื้นฐาน การตรวจทาน ตรวจสอบ ความถูกต้อง ตามระเบียบ</p>		<p>รายละเอียดข้อมูล ให้แก่หน่วยงานกลาง ของมหาวิทยาลัย เพื่อลดขั้นตอน การนำข้อมูลกลับไปแก้ไข</p>	

ลายมือชื่อ.....



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ปรีชา ศรีเรืองฤทธิ์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

วันที่ 18 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2566