



มหาวิทยาลัยมหิดล

แบบ Checklist การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ชื่อส่วนงาน / หน่วยงาน สถาบันชีววิทยาศาสตร์โมเลกุล

แบบ Checklist ใช้สำหรับประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ที่มหาวิทยาลัย
และส่วนงานได้ออกแบบไว้ใน 5 องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)			
ปรัชญาและรูปแบบ การทำงานของ ผู้บริหาร	ส่วนงาน มีกลไกและกระบวนการวางแผนในการจัดสรรทรัพยากร การจัดสรรงบประมาณ บุคลากร เครื่องมือและระบบงาน ที่เพียงพอต่อ การดำเนินงานหรือไม่	☒	☐
	ผู้บริหารส่วนงานมีการกระจายอำนาจหน้าที่ภาระงานและอำนาจอนุมัติ ไปยังผู้บริหารระดับต่างๆ ตามภารกิจของส่วนงาน โดยจัดทำเป็นลาย ลักษณ์อักษรหรือไม่	☒	☐
	ผู้บริหารส่วนงาน ให้ความสำคัญกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงใน กิจกรรมต่างๆ เพื่อหาวิธีจัดการความเสี่ยงหรือไม่	☒	☐
	ผู้บริหารส่วนงาน มุ่งเน้นการบริหารแบบมุ่งเน้นผลงาน (Performance Based Management) ประกอบด้วย - ส่วนงานมีวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดผลการ ดำเนินงาน (Key Performance Indicators) หรือไม่ - มีการเผยแพร่วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายของการทำงาน ภายในส่วนงานเพื่อให้เกิดความเข้าใจร่วมกัน หรือไม่ - เป้าหมายการดำเนินงานระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม สอดคล้องกับเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของส่วนงาน หรือไม่ - มีระบบการประเมินผลงานตามที่ได้ตกลงร่วมกันระหว่างผู้ประเมิน และผู้ถูกประเมิน หรือไม่ - การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อให้ค่าตอบแทนแก่บุคลากร ขึ้นอยู่ กับผลงาน หรือไม่ - มีการให้ข้อเสนอแนะแก่พนักงานเพื่อปรับปรุงผลงานให้เป็น ไปตามเป้าหมายหรือไม่	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
ความซื่อสัตย์และ จริยธรรม	มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมในการทำงาน และบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรภายในส่วนงาน หรือไม่	☒	☐
	มีการประกาศ ประชุมชี้แจง เผยแพร่ข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษให้พนักงานภายในส่วนงาน ได้รับทราบหรือไม่	☒	☐
	มีกระบวนการแจ้งให้ทราบถึงความสำคัญในเรื่องความซื่อสัตย์และความมีจริยธรรมให้พนักงานทราบหรือไม่	☒	☐
	ส่วนงานมีการประเมินสมรรถนะหลักของบุคลากรในด้านความยึดมั่นในคุณธรรม (Integrity) โดยพิจารณาในเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมไว้ในข้อตกลงการปฏิบัติงาน (Performance Agreement : PA) ด้วยหรือไม่	☒	☐
	ผู้บริหารส่วนงาน ประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดีของความซื่อสัตย์และความมีจริยธรรมหรือไม่	☒	☐
	มีกระบวนการสอบสวนและลงโทษพนักงานที่ปฏิบัติงานโดยไม่ซื่อสัตย์หรือไม่	☒	☐
ความรู้ ทักษะและ ความสามารถของ บุคลากร	มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและตรงตามข้อเท็จจริงหรือไม่	☒	☐
	มีการกำหนดสมรรถนะหลักของบุคลากรที่จำเป็นในแต่ละระดับของส่วนงาน ในด้าน - ความยึดมั่นในคุณธรรม (Integrity) - การมุ่งผลสัมฤทธิ์ (Achievement Motivation) - ความรับผิดชอบในงาน (Responsibility) - การทำงานเป็นทีม (Teamwork) - การวางแผนการทำงานอย่างเป็นระบบ (Systematic Job Planning) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่	☒	☐
	มีการกำหนดสมรรถนะเฉพาะตำแหน่ง (Functional Competency) ของบุคลากรแต่ละระดับของส่วนงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ (MBใช้ของมหาวิทยาลัย)	☐	☒
	มีการแจ้งให้พนักงานรับทราบเกี่ยวกับสมรรถนะของบุคลากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานหรือไม่	☒	☐
	มีแผนการฝึกอบรมพนักงานตามความจำเป็นหรือไม่	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
โครงสร้างองค์กร	การจัดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาภายในส่วนงานมีความชัดเจนหรือไม่	☒	☐
	มีการทบทวนโครงสร้างและปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงหรือไม่	☒	☐
การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ	มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบภายในส่วนงานและได้จัดทำไว้เป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่	☒	☐
	มีการกำหนดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้เป็นลายลักษณ์อักษร หรือไม่	☒	☐
นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร	มีมาตรฐานการกำหนดตำแหน่ง ที่ระบุถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ไว้เป็นมาตรฐานในการบรรจุพนักงานหรือไม่	☒	☐
	ส่วนงานมีการอบรมและสอนงานให้แก่พนักงานใหม่และพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เช่น มีระบบพี่เลี้ยง เป็นต้น หรือไม่	☒	☐
	มีกระบวนการในการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน(Performance Agreement - PA) ที่เห็นชอบร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานผู้รับการประเมินหรือไม่	☒	☐
	การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานหรือไม่	☒	☐
	มีการแจ้งผลการประเมินการปฏิบัติงานให้พนักงานรับทราบอย่างชัดเจนทั้งในส่วนที่ผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องการให้มีการพัฒนาปรับปรุงหรือไม่	☒	☐
	ผู้บริหารส่วนงานใช้ผลการประเมินการปฏิบัติงานประกอบการเลื่อนตำแหน่งขึ้นเงินเดือน และพิจารณาความดีความชอบหรือไม่	☒	☐
	มีกระบวนการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้มอบหมายอย่างสม่ำเสมอหรือไม่ เช่น การบรรจุไว้ในวาระการประชุมของส่วนงาน หรือกำหนดให้มีการจัดทำรายงานเสนอผู้บริหารส่วนงานทุกเดือน เป็นต้น	☒	☐
กลไกการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน	มีกระบวนการตรวจสอบภายในประจำส่วนงานและรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารส่วนงาน หรือไม่ (MB ใช้กระบวนการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย)	☐	☒

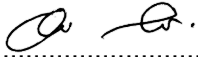
รายการประเมิน		มี	ไม่มี
	มีกระบวนการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย และรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารส่วนงาน หรือไม่	☒	☐
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)			
การกำหนด วัตถุประสงค์	ส่วนงาน มีการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์และตัวชี้วัดในการดำเนินงานหรือไม่	☒	☐
	กระบวนการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ของส่วนงานได้ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมด้วยหรือไม่	☒	☐
	มีกระบวนการสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดให้แก่บุคลากรของส่วนงานได้รับทราบหรือไม่ เช่น การประชุมชี้แจง การเผยแพร่ทางเว็บไซต์ การติดประกาศ เป็นต้น	☒	☐
	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในกิจกรรมต่างๆ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานหรือไม่	☒	☐
	วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมมีความชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ หรือไม่	☒	☐
การระบุเหตุการณ์ ความเสี่ยงและ สาเหตุ	ผู้บริหารทุกระดับของส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงหรือไม่	☒	☐
	มีการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยนำปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกมาประกอบการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง เช่น การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น หรือไม่	☒	☐
	มีการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงจากการทุจริต เช่น การรับสินบน , การคอร์รัปชัน และการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือไม่ (ITA)	☐	☒
	มีการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงจากการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest) หรือไม่ (ITA)	☐	☒
	ในการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงมีการวิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริงของเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือไม่	☒	☐
การประเมิน ความเสี่ยง	มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงจากมิติของ ผลกระทบและโอกาสในการเกิด หรือไม่	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)	ส่วนงานมีการประเมินระดับผลกระทบและโอกาสในการเกิด โดยใช้เกณฑ์ที่ส่วนงานกำหนดขึ้นเพื่อหาระดับความสำคัญของเหตุการณ์ ความเสี่ยง หรือไม่ (เฉพาะคณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล , คณะแพทยศาสตร์โรงพยาบาลรามาธิบดี)	☐	☐
	ส่วนงานมีการประเมินระดับผลกระทบและโอกาสในการเกิด ตามเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนดให้เพื่อหาระดับความสำคัญของเหตุการณ์ ความเสี่ยง หรือไม่	☒	☐
การจัดการความเสี่ยง	มีการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงหรือไม่	☒	☐
	มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยง หรือไม่	☒	☐
	มีการแจ้งให้บุคลากรในส่วนงานทราบถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ หรือไม่	☒	☐
3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)			
	มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของส่วนงานหรือไม่	☒	☐
	มีกระบวนการในการพิจารณาออกแบบกิจกรรมการควบคุมร่วมกันหรือไม่ เช่น การประชุมระดมสมอง การประชุมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เป็นต้น	☒	☐
	ในการมอบอำนาจต่างๆ มีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่หรือระบุเงินอนุมัติไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนหรือไม่	☒	☐
	มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน/ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ทุกประเภทที่ได้มาหรือไม่	☒	☐
	มีหลักฐานการเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ อย่างครบถ้วนทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายหรือไม่	☒	☐
	มีการกำหนดเลขรหัสครุภัณฑ์ และติดรหัสที่ตัวทรัพย์สินทุกรายการหรือไม่	☒	☐
	มีระบบการรักษาความปลอดภัยในสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินของส่วนงานหรือไม่	☒	☐
	มีการจัดทำแผนผังที่ตั้งของทรัพย์สิน /ครุภัณฑ์ ของส่วนงานหรือไม่	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
มีแผนและการบำรุงรักษาทรัพย์สินตามกำหนดเวลาอย่างสม่ำเสมอหรือไม่	☒	☐	
มีการตรวจนับทรัพย์สินที่อยู่ในความรับผิดชอบของส่วนงานและรายงานต่อผู้บริหารส่วนงานเป็นประจำทุกปีหรือไม่	☒	☐	
มีการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีออกจากกันหรือไม่	☒	☐	
คณะกรรมการเก็บรักษาเงินที่ส่วนงานแต่งตั้งไม่ได้เป็นบุคคลเดียวกันกับผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านการรับเงินใช้หรือไม่	☒	☐	
ผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่ายเช็คไม่ได้มีหน้าที่ในการจ่ายเงินใช้หรือไม่	☒	☐	
มีกฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติของมหาวิทยาลัยหรือของส่วนงานที่กำหนดบทลงโทษ กรณีการใช้อำนาจหน้าที่เพื่อผลประโยชน์ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่	☒	☐	
มีกระบวนการตรวจสอบการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่างๆ โดยกำหนดผู้รับผิดชอบแต่ละขั้นตอนไว้หรือไม่	☒	☐	
มีระบบและช่องทางให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถส่งข้อมูลหรือรายงานเมื่อพบเห็นการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้องหรือไม่	☒	☐	
มีผู้ตรวจสอบภายในประจำส่วนงาน และผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยทำการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารส่วนงาน หรือไม่ (เฉพาะส่วนงานขนาดใหญ่)	☐	☐	
มีผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ทำการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารส่วนงาน หรือไม่	☒	☐	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)			
ส่วนงานมีระบบสารสนเทศเพื่อการรายงานผลการดำเนินงานประกอบการตัดสินใจของผู้บริหารหรือไม่	☒	☐	
มีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบันหรือไม่	☒	☐	
มีการตรวจสอบรายงานทางการเงินจากระบบกับเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีทุกสิ้นวัน/สัปดาห์/เดือน/ปี หรือไม่	☒	☐	

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
	มีการปรับปรุงแก้ไขรายการที่พบความผิดพลาดทันทีที่ตรวจพบหรือไม่	☒	☐
	มีระบบการจัดเก็บเอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้อย่างครบถ้วนสมบูรณ์ หรือไม่	☒	☐
	มีการรายงานข้อมูลที่เป็นต่อการตัดสินใจของผู้บริหารหรือไม่ เช่น รายงานแสดงฐานะทางการเงิน เป็นต้น	☒	☐
	มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกส่วนงานอย่างเพียงพอหรือไม่ เช่น เว็บไซต์ สื่อต่างๆ รายงานประจำปี เป็นต้น	☒	☐
	มีการสื่อสารอย่างชัดเจนภายในส่วนงานให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไขหรือไม่ เช่น การชี้แจงในที่ประชุม เป็นต้น	☒	☐
	มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนงานหรือไม่	☒	☐
	มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ผู้รับความคิดเห็น จดหมายร้องเรียน เป็นต้น หรือไม่	☒	☐
5. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)			
	มีการกำหนดให้ทุกฝ่ายภายในของส่วนงานรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารตามลำดับชั้นอย่างสม่ำเสมอ เช่น รายเดือน รายไตรมาส เป็นต้น หรือไม่	☒	☐
	มีการประชุมเพื่อวางแผนแก้ไขและติดตามงาน กรณีที่พบว่างานไม่เป็นไปตามแผน หรือไม่	☒	☐
	มีกระบวนการติดตามงานและรายงานต่อหัวหน้างานหรือผู้บริหารเป็นประจำ เช่น รายวัน รายเดือน รายไตรมาส เป็นต้น หรือไม่	☒	☐
	มีกระบวนการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอหรือไม่	☒	☐
	มีการทบทวนการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกเพื่อระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงทุกปีหรือไม่	☒	☐
	มีการประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ทุกปี หรือไม่	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี	
	มีการติดตามประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ทุกปีหรือไม่	☒	☐	
	ส่วนงาน ได้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ภายในเวลาที่กำหนดให้มีการตอบชี้แจงหรือไม่ เช่น ภายใน 45 วันทำการ เป็นต้น	☒	☐	

ลงชื่อผู้ประเมิน..... 

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อาทร สรรพพานิช)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาคุณภาพ

วันที่ 9 พฤศจิกายน 2564