



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน กลุ่มงานตรวจสอบภายใน

โทร 8136

ที่ อว7601.1/ /2563

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2563

เรื่อง แบบสอบถาม เพื่อการศึกษาศักยภาพในการพัฒนาไปสู่การจัดให้มี “กระบวนการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมดูแลภายในโดยตนเอง” (Internal Control Self-Assessment) สำหรับหน่วยงานต่างๆ ของมหาวิทยาลัยฯ

เรียน คณบดี/ผู้อำนวยการคณะ/สำนัก/สถาบัน/หัวหน้ากลุ่มงาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย “แบบสอบถามสำหรับระดับบริหาร” และ “แบบสอบถามสำหรับระดับปฏิบัติการ”

เนื่องจากมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี เจริญก้าวหน้าและเติบโตอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้จำนวนหน่วยงานที่เป็น คณะ สำนัก และหน่วยงานในกำกับ มีจำนวนเพิ่มขึ้นและมีแนวโน้มที่อาจเพิ่มมากยิ่งขึ้นต่อไปในอนาคต ซึ่งตามหลักการบริหารสมัยใหม่แต่ละหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยฯ จำเป็นต้องมีระบบการควบคุมดูแลที่ดี เหมาะสมกับปริมาณและความซับซ้อนในกระบวนการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงาน เพื่อให้หลักประกันว่าผลการดำเนินงานจะเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสูง นำมาซึ่งความสัมฤทธิ์ผลตามวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยฯ

ด้วยเหตุนี้มหาวิทยาลัยฯ จึงได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการพัฒนางานด้านการควบคุมดูแลภายใน ซึ่งมีความเชื่อมโยงเกี่ยวข้องอย่างมากกับการประเมินและการบริหารความเสี่ยงทั้งในระดับองค์กรและระดับหน่วยงาน จึงได้มีดำริในการจัดจ้างที่ปรึกษาภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญในเรื่องเหล่านี้ โดยได้ทำสัญญาจ้างบริษัท เอเอ็มซี อินเทอร์เน็ต เซ็นแนล คอนซัลติง จำกัด เพื่อให้ศึกษาศักยภาพในการพัฒนาหน่วยงานต่างๆ ของมหาวิทยาลัยฯ ไปสู่การสร้างเสริมให้มี กระบวนการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมดูแลภายในโดยตนเอง (Control Self-Assessment หรือ CSA) ซึ่งเป็นรูปแบบวิธีบริหารจัดการที่นิยมปฏิบัติในระดับสากล ทั้งนี้เป็นโครงการภายใต้การสนับสนุนและแนะนำของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยฯ

วัตถุประสงค์เพื่อศึกษาศักยภาพเบื้องต้น เกี่ยวกับความเข้าใจและความต้องการของผู้บริหารหน่วยงานต่างๆ ของมหาวิทยาลัยฯ เกี่ยวกับการควบคุมดูแลภายในที่หน่วยงานเห็นว่ามีมีความสำคัญและเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ในความรับผิดชอบ รวมทั้งสิ่งที่ท่านพึงประสงค์ต้องการได้รับการสนับสนุนจากมหาวิทยาลัยฯ หากในอนาคตมหาวิทยาลัยฯ จะเริ่มนำระบบการสอบทานและประเมินตนเองนี้มาใช้ เป็นส่วนหนึ่งของระบบการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยฯ ในการนี้มหาวิทยาลัยฯ มีความประสงค์ที่จะขอให้ท่านตอบแบบสอบถามที่แนบมากับจดหมายนี้ ให้ครบถ้วน และเพื่อให้ที่ปรึกษาโครงการได้รับข้อมูลที่ถูกต้องสมบูรณ์ ซึ่งจะเป็นประโยชน์สูงสุดสำหรับการวิเคราะห์และให้ความคิดเห็น ขอให้ ท่านคณบดี/ผอ.คณะ/สำนัก/สถาบัน/หัวหน้าหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยฯ แต่ละหน่วย กรุณาตอบแบบสอบถาม ซึ่งประกอบด้วย “แบบสอบถามสำหรับระดับบริหาร” และ “แบบสอบถามสำหรับระดับปฏิบัติการ” โดยการตอบแบบสอบถามจะเป็นประโยชน์

อย่างยิ่งหากท่านเป็นผู้ตอบแบบสอบถามสำหรับระดับบริหารด้วยตนเอง แล้วกรุณาจัดส่งแบบสอบที่ตอบ  
เรียบร้อยแล้วอย่างน้อย ระดับละ 1 ชุด คืนไปยัง คุณศิรินาฏ ลือชาเขวง โดยส่งเป็นเอกสาร หรือ Scan ส่ง  
ทาง e-mail: sirinath.lue@kmutt.ac.th ภายในวันที่ 25 พฤศจิกายน 2563 เพื่อมอบให้บริษัทที่ปรึกษา ใช้  
สำหรับการศึกษา วิเคราะห์ ประมวลผลและให้ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ  
ของมหาวิทยาลัยฯ ต่อไป



(รศ.ดร.สุวิทย์ แซ่เตีย)

อธิการบดี

แบบสอบถาม หน่วยงานต่างๆ เพื่อการศึกษาศักยภาพในการที่จะพัฒนาสู่การจัดให้มี  
“กระบวนการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายในโดยตนเอง”  
(Internal Control Self-Assessment)  
สำหรับหน่วยงานภายใน ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

## แบบสอบถามสำหรับระดับปฏิบัติการ

ขอความร่วมมือ ท่านผู้ที่ตอบแบบสอบถามฉบับนี้ ต้องเป็น “เจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติการของหน่วยงานภายใน  
ของมหาวิทยาลัยฯ” เท่านั้น

ข้อมูลผู้ตอบแบบสอบถาม

1) กรุณาระบุ ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง และ หน่วยงาน

ชื่อ - นามสกุล : \_\_\_\_\_ ตำแหน่ง: \_\_\_\_\_

หน่วยงาน: \_\_\_\_\_ เพศ: \_\_\_\_\_ อายุ: \_\_\_\_\_

ระดับการศึกษาสูงสุด: \_\_\_\_\_ อายุงานของท่าน กับ KMUTT: \_\_\_\_\_

2) กรุณาระบุ ความเข้าใจ / ความเห็น ของท่านใน เรื่อง การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการ  
ตรวจสอบภายใน

2.1 กรุณาให้ข้อมูล ความเข้าใจของท่านในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหลักการทั้ง 3 เรื่อง ข้างต้น  
(กรุณาตอบในคำพูดของท่านเอง)

ท่านเข้าใจว่า “การบริหารความเสี่ยง” คือ

---

---

---

ท่านเข้าใจว่า “การควบคุมภายใน” คือ

---

---

---

ท่านเข้าใจว่า "การตรวจสอบภายใน" คือ

---

---

---

2.2 กรุณาให้ความเห็น โดยจัดลำดับ ความสำคัญของเรื่องทั้งสามที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับหน้าที่ และ ความรับผิดชอบทางการบริหารของท่าน (ลำดับที่ 1 สูงสุด ลำดับที่ 2 รองลงมา และ ลำดับที่ 3 สำคัญน้อยที่สุด)

ลำดับที่ \_\_\_\_ การประเมินความเสี่ยง

ลำดับที่ \_\_\_\_ การควบคุมภายใน

ลำดับที่ \_\_\_\_ การตรวจสอบภายใน (โดยกลุ่มงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยฯ)

โปรดให้เหตุผลประกอบคำตอบ เฉพาะ ข้อที่ท่านเห็นว่า ลำดับความสำคัญ น้อยที่สุด (ข้อที่ท่านให้ระดับคะแนน = 3)

---

---

---

2.3 กรุณาให้ลำดับความสำคัญ (ลำดับที่ 1 สำคัญสูงสุด ลำดับที่ 2 สำคัญรองลงมา และลำดับที่ 3 สำคัญน้อยที่สุด) ของงานทั้ง 3 ด้านในระดับหน่วยงานท่านเอง หรือ ในส่วนที่เกี่ยวกับหน่วยงานท่าน

ลำดับที่ \_\_\_\_ การประเมินความเสี่ยง

ลำดับที่ \_\_\_\_ การควบคุมภายใน

ลำดับที่ \_\_\_\_ การตรวจสอบภายใน

โปรดให้เหตุผลประกอบ สำหรับคำตอบเฉพาะข้อที่ท่านเห็นว่า สำคัญ น้อยที่สุด (ข้อที่ได้ ระดับคะแนน =3)

---

---

---

2.4 กรุณาจัดลำดับตามความเห็นท่านเกี่ยวกับ**ความมีประสิทธิภาพ** (ลำดับที่ 1 สูงสุด ลำดับที่ 2 รองลงมา และลำดับที่ 3 มีประสิทธิภาพน้อยที่สุด) ของงานทั้ง 3 ด้านใน **ระดับมหาวิทยาลัย** เท่าที่ท่านได้รับทราบ

ลำดับที่ \_\_\_ การประเมินความเสี่ยง

ลำดับที่ \_\_\_ การควบคุมภายใน

ลำดับที่ \_\_\_ การตรวจสอบภายใน

โปรดให้เหตุผลประกอบ สำหรับคำตอบเฉพาะข้อที่ท่านให้ความเห็นว่า มีประสิทธิภาพน้อยที่สุด (ข้อที่ได้ระดับคะแนน =3)

---

---

---

2.5 ท่านเคยได้รับฟังการบรรยายทางวิชาการ หรือ เข้าร่วมสัมมนา หัวข้อที่เกี่ยวกับ งานทั้ง 3 ด้านนี้หรือไม่:

2.5.1 การประเมินความเสี่ยง

\_\_\_ ไม่เคย

\_\_\_ เคย กรุณา ระบุ \_\_\_\_\_

---

---

2.5.2 การควบคุมภายใน

\_\_\_ ไม่เคย

\_\_\_ เคย กรุณา ระบุ \_\_\_\_\_

---

---

2.5.3 ประโยชน์สำหรับผู้บริหารของ การตรวจสอบภายใน

\_\_\_ ไม่เคย

\_\_\_ เคย กรุณา ระบุ \_\_\_\_\_

---

---

3) กรุณาระบุ ความเห็นของท่านใน เรื่องศักยภาพของหน่วยงานท่าน ในการจัดให้มีการสอบทานการควบคุมดูแลโดยตนเอง ของหน่วยงานท่าน

3.1 กรุณาให้ตัวอย่างมาตรการควบคุมดูแลภายใน ที่จัดให้มีในหน่วยงานท่าน 3 มาตรการ

3.1.1 \_\_\_\_\_

3.1.2 \_\_\_\_\_

3.1.3 \_\_\_\_\_

3.2 ท่านคิดว่า หน้าที่ความรับผิดชอบในการจัดให้มีการควบคุมดูแลภายในสำหรับแต่ละหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัย เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบโดยตรงของผู้ใด

\_\_\_\_\_ ก ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานภายใน หน่วยนั้นๆ

\_\_\_\_\_ ข เจ้าหน้าที่บัญชีของหน่วยงานภายใน หน่วยนั้นๆ

\_\_\_\_\_ ค เจ้าหน้าที่ธุรการทั่วไปของหน่วยงานภายใน หน่วยนั้นๆ

\_\_\_\_\_ ง บุคลากรที่ทำหน้าที่ด้านอื่นของหน่วยงานภายใน หน่วยนั้นๆ

โปรดระบุ .....

3.3 ท่านเห็นว่า ควรมีการสอบทานการควบคุมดูแลภายในโดยตนเอง ในทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยหรือไม่

\_\_\_\_\_ เห็นด้วยควรมี เพราะ \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ ไม่เห็นด้วย เพราะ \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

3.4 ในกรณีที่มหาวิทยาลัย มีนโยบาย และ จะดำเนินการตามนโยบายให้ทุกหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัย จัดมีระบบการสอบทานการควบคุมดูแลโดยตนเอง ท่านเห็นว่า ผู้ใดต่อไปนี้เป็นหน่วยงานท่านมีความเหมาะสมที่ท่านจะมอบหน้าที่ความรับผิดชอบในเรื่องนี้ให้ กรุณาระบุ ชื่อ ตำแหน่งที่เป็นทางการของเจ้าหน้าที่ที่ท่านต้องการจะมอบหมาย โดยระบุได้ 3 ลำดับ (ลำดับที่ 1 เหมาะสมมากที่สุด ลำดับที่ 2 และ 3 รองๆ ลงมา)

ลำดับที่ 1 \_\_\_\_\_

ลำดับที่ 2 \_\_\_\_\_

ลำดับที่ 3 \_\_\_\_\_

3.5 ในกรณีที่มหาวิทยาลัยฯ มีนโยบาย และจะดำเนินการตามนโยบายให้ทุกหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยฯ จัดให้มีระบบการสอบทานการควบคุมดูแลโดยตนเอง ท่านเห็นว่า ความสนับสนุนใดที่ท่านต้องการได้รับเกี่ยวกับ know how ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ใหม่นี้ ควรมาจากแหล่งใด ต่อไปนี้บ้าง (ตอบได้มากกว่า 1 คำตอบ)

- .....ผู้บริหารระดับ มหาวิทยาลัยฯ (อธิการบดี รองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดี)
- .....เจ้าหน้าที่จากกลุ่มงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยฯ
- .....หัวหน้าหน่วยงานการเงินการคลังของมหาวิทยาลัยฯ
- .....เจ้าหน้าที่ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
- .....อื่น ๆ โปรดระบุ.....

3.6 ภายหลังจากหน่วยงานท่านมีการสอบทานการควบคุมดูแลภายในโดยตนเองแล้ว ท่านเห็นว่า ผู้ตรวจสอบภายใน จาก กลุ่มงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยฯ ควรมีบทบาทอย่างไรบ้างที่พึงสัมพันธ์กับผู้รับผิดชอบด้านนี้ของหน่วยงานท่าน

- \_\_\_ ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่จำเป็นต้องมาตรวจสอบหน่วยงานของท่านอีก
- \_\_\_ ผู้ตรวจสอบภายใน ควรมาตรวจสอบหน่วยงานของท่าน เพียงเป็นครั้งคราว ไม่บ่อยนัก คือ
  - \_\_\_ ตรวจสอบทุกปี
  - \_\_\_ ตรวจสอบ ปี เว้น ปี
  - \_\_\_ ตรวจสอบ 3 ปี ครั้ง
  - \_\_\_ อื่นๆ ระบุ \_\_\_\_\_
- \_\_\_ ควรมีการประสานงานด้านเทคนิคการสอบทานระหว่าง ผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยฯ กับ เจ้าหน้าที่หน่วยงานท่านที่รับผิดชอบงานใหม่นี้

3.7 ท่านคิดว่าหน่วยงานท่านควรได้รับการสนับสนุน และหรือ ควรมีเครื่องมือทางการบริหาร(Management Tools) และกลไกใดของมหาวิทยาลัยฯ ที่จะช่วยให้การสอบทานการควบคุมดูแลภายในโดยตนเองของหน่วยงานท่าน สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ เกิดผลสัมฤทธิ์ (ท่านเลือกตอบได้มากกว่า 1 ข้อ)

- \_\_\_ จัดให้มีการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจด้านการควบคุมดูแลภายใน
- \_\_\_ คู่มือปฏิบัติการสอบทานการควบคุมดูแลภายใน
- \_\_\_ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นเพื่อช่วยเสริมการทำงานของบุคคลในการสอบทานการควบคุมดูแลภายใน
- \_\_\_ Hot Line หรือ In Box เพื่อช่วยตอบคำถาม หรือ ให้ความช่วยเหลือเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมดูแลภายใน

3.8 ท่านมีความเห็นอื่นในประเด็นที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม นอกจากที่ได้เรียนถามข้างต้น กรุณาระบุ

---

---

---

---

---

การศึกษาในครั้งนี้ มุ่งเน้นประโยชน์ต่อการพัฒนาประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ในกระบวนการทำงานและการควบคุมภายในที่ดี ของหน่วยงานที่ท่านบริหารเป็นหลัก และขอขอบคุณที่ท่านกรุณาให้ความร่วมมือกรอกแบบสอบถามในครั้งนี้



แบบสอบถาม หน่วยงานต่าง ๆ เพื่อการศึกษาศักยภาพในการที่จะพัฒนาสู่การจัดให้มี  
“กระบวนการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายในโดยตนเอง”  
(Internal Control Self-Assessment)  
สำหรับหน่วยงานภายใน ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

## แบบสอบถามสำหรับระดับบริหาร

ขอความร่วมมือ ท่านผู้ที่ตอบแบบสอบถามฉบับนี้ ต้องเป็น “หัวหน้าหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยฯ”  
หรือ เป็นระดับผู้บริหารของหน่วยงาน เท่านั้น

ข้อมูลผู้ตอบแบบสอบถาม

1) กรุณาระบุ ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง และ หน่วยงาน

ชื่อ - นามสกุล : \_\_\_\_\_ ตำแหน่ง: \_\_\_\_\_

หน่วยงาน: \_\_\_\_\_ เพศ: \_\_\_\_\_ อายุ: \_\_\_\_\_

ระดับการศึกษาสูงสุด: \_\_\_\_\_ อายุงานของท่าน กับ KMUTT: \_\_\_\_\_

2) กรุณาระบุ ความเข้าใจ / ความเห็น ของท่านใน เรื่อง การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการ  
ตรวจสอบภายใน

2.1 กรุณาให้ข้อมูล ความเข้าใจของท่านในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหลักการทั้ง 3 เรื่อง ข้างต้น

(กรุณาตอบในคำพูดของท่านเอง)

ท่านเข้าใจว่า “การบริหารความเสี่ยง” คือ

---

---

---

ท่านเข้าใจว่า “การควบคุมภายใน” คือ

---

---

---

ท่านเข้าใจว่า "การตรวจสอบภายใน" คือ

---

---

---

2.2 กรุณาให้ความเห็น โดยจัดลำดับ ความสำคัญของเรื่องทั้งสามที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับหน้าที่ และ ความรับผิดชอบทางการบริหารของท่าน (ลำดับที่ 1 สูงสุด ลำดับที่ 2 รองลงมา และ ลำดับที่ 3 สำคัญน้อยที่สุด)

ลำดับที่ \_\_\_\_ การประเมินความเสี่ยง

ลำดับที่ \_\_\_\_ การควบคุมภายใน

ลำดับที่ \_\_\_\_ การตรวจสอบภายใน (โดยกลุ่มงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยฯ)

โปรดให้เหตุผลประกอบคำตอบ เฉพาะ ข้อที่ท่านเห็นว่า ลำดับความสำคัญ น้อยที่สุด (ข้อที่ท่านให้ระดับคะแนน = 3)

---

---

---

2.3 กรุณาให้ลำดับความสำคัญ (ลำดับที่ 1 สำคัญสูงสุด ลำดับที่ 2 สำคัญรองลงมา และลำดับที่ 3 สำคัญน้อยที่สุด) ของงานทั้ง 3 ด้านในระดับหน่วยงานท่านเอง หรือ ในส่วนที่เกี่ยวกับหน่วยงานท่าน

ลำดับที่ \_\_\_\_ การประเมินความเสี่ยง

ลำดับที่ \_\_\_\_ การควบคุมภายใน

ลำดับที่ \_\_\_\_ การตรวจสอบภายใน

โปรดให้เหตุผลประกอบ สำหรับคำตอบเฉพาะข้อที่ท่านเห็นว่า สำคัญ น้อยที่สุด (ข้อที่ได้ ระดับคะแนน =3)

---

---

---

2.4 กรุณาจัดลำดับตามความเห็นท่านเกี่ยวกับ**ความมีประสิทธิภาพ** (ลำดับที่ 1 สูงสุด ลำดับที่ 2 รองลงมา และลำดับที่ 3 มีประสิทธิภาพน้อยที่สุด) ของงานทั้ง 3 ด้านใน ระดับมหาวิทยาลัย เท่าที่ท่านได้รับทราบ

ลำดับที่ \_\_\_\_ การประเมินความเสี่ยง

ลำดับที่ \_\_\_\_ การควบคุมภายใน

ลำดับที่ \_\_\_\_ การตรวจสอบภายใน

โปรดให้เหตุผลประกอบ สำหรับคำตอบเฉพาะข้อที่ท่านให้ความเห็นว่า มีประสิทธิภาพน้อยที่สุด (ข้อที่ได้ระดับคะแนน =3)

---

---

---

2.5 ท่านเคยได้รับฟังการบรรยายทางวิชาการ หรือ เข้าร่วมสัมมนา หัวข้อที่เกี่ยวกับ งานทั้ง 3 ด้านนี้หรือไม่:

2.5.1 การประเมินความเสี่ยง

\_\_\_ ไม่เคย

\_\_\_ เคย กรุณา ระบุ \_\_\_\_\_

---

---

2.5.2 การควบคุมภายใน

\_\_\_ ไม่เคย

\_\_\_ เคย กรุณา ระบุ \_\_\_\_\_

---

---

2.5.3 ประโยชน์สำหรับผู้บริหารของ การตรวจสอบภายใน

\_\_\_ ไม่เคย

\_\_\_ เคย กรุณา ระบุ \_\_\_\_\_

---

---

3) กรุณาระบุ ความเห็นของท่านใน เรื่องศักยภาพของหน่วยงานท่าน ในการจัดให้มีการสอบทานการควบคุมดูแลโดยตนเอง ของหน่วยงานท่าน

3.1 กรุณาให้ตัวอย่างมาตรการควบคุมดูแลภายใน ที่จัดให้มีในหน่วยงานท่าน 3 มาตรการ

- 3.1.1 \_\_\_\_\_
- 3.1.2 \_\_\_\_\_
- 3.1.3 \_\_\_\_\_

3.2 ท่านคิดว่า หน้าที่ความรับผิดชอบในการจัดให้มีการควบคุมดูแลภายในสำหรับแต่ละหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัย เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบโดยตรงของผู้ใด

- \_\_\_\_\_ ก ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานภายใน หน่วยนั้นๆ
  - \_\_\_\_\_ ข เจ้าหน้าที่บัญชีของหน่วยงานภายใน หน่วยนั้นๆ
  - \_\_\_\_\_ ค เจ้าหน้าที่ธุรการทั่วไปของหน่วยงานภายใน หน่วยนั้นๆ
  - \_\_\_\_\_ ง บุคลากรที่ทำหน้าที่ด้านอื่นของหน่วยงานภายใน หน่วยนั้นๆ
- โปรดระบุ .....

3.3 ท่านเห็นว่า ควรมีการสอบทานการควบคุมดูแลภายในโดยตนเอง ในทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยหรือไม่

- \_\_\_\_\_ เห็นด้วยควรมี เพราะ \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_ ไม่เห็นด้วย เพราะ \_\_\_\_\_

3.4 ในกรณีที่มหาวิทยาลัย มีนโยบาย และ จะดำเนินการตามนโยบายให้ทุกหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัย จัดมีระบบการสอบทานการควบคุมดูแลโดยตนเอง ท่านเห็นว่า ผู้ใดต่อไปนี้เป็นหน่วยงานท่านมีความเหมาะสมที่ท่านจะมอบหน้าที่ความรับผิดชอบในเรื่องนี้ให้ กรุณาระบุ ชื่อ ตำแหน่งที่เป็นทางการของเจ้าหน้าที่ที่ท่านต้องการจะมอบหมาย โดยระบุได้ 3 ลำดับ (ลำดับที่ 1 เหมาะสมมากที่สุด ลำดับที่ 2 และ 3 รองๆ ลงมา)

- ลำดับที่ 1 \_\_\_\_\_
- ลำดับที่ 2 \_\_\_\_\_
- ลำดับที่ 3 \_\_\_\_\_

3.5 ในกรณีที่มหาวิทยาลัยฯ มีนโยบาย และจะดำเนินการตามนโยบายให้ทุกหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยฯ จัดให้มีระบบการสอบทานการควบคุมดูแลโดยตนเอง ท่านเห็นว่า ความสนับสนุนใดที่ท่านต้องการได้รับเกี่ยวกับ know how ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ใหม่นี้ ควรมาจากแหล่งใด ต่อไปนี้บ้าง (ตอบได้มากกว่า 1 คำตอบ)

- .....ผู้บริหารระดับ มหาวิทยาลัยฯ (อธิการบดี รองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดี)
- .....เจ้าหน้าที่จากกลุ่มงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยฯ
- .....หัวหน้าหน่วยงานการเงินการคลังของมหาวิทยาลัยฯ
- .....เจ้าหน้าที่ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
- .....อื่น ๆ โปรดระบุ.....

3.6 ภายหลังจากหน่วยงานท่านมีการสอบทานการควบคุมดูแลภายในโดยตนเองแล้ว ท่านเห็นว่า ผู้ตรวจสอบภายใน จาก กลุ่มงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยฯ ควรมีบทบาทอย่างไรบ้างที่พึงสัมพันธ์กับผู้รับผิดชอบด้านนี้ของหน่วยงานท่าน

- \_\_\_ ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่จำเป็นต้องมาตรวจสอบหน่วยงานของท่านอีก
- \_\_\_ ผู้ตรวจสอบภายใน ควรมาตรวจสอบหน่วยงานของท่าน เพียงเป็นครั้งคราว ไม่บ่อยนัก คือ
  - \_\_\_ ตรวจสอบทุกปี
  - \_\_\_ ตรวจสอบ ปีเว้น ปี
  - \_\_\_ ตรวจสอบ 3 ปี ครั้ง
  - \_\_\_ อื่นๆ ระบุ \_\_\_\_\_
- \_\_\_ ควรมีการประสานงานด้านเทคนิคการสอบทานระหว่าง ผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยฯ กับ เจ้าหน้าที่หน่วยงานท่านที่รับผิดชอบงานใหม่นี้

3.7 ท่านคิดว่าหน่วยงานท่านควรได้รับการสนับสนุน และหรือ ควรมีเครื่องมือทางการบริหาร(Management Tools) และกลไกใดของมหาวิทยาลัยฯ ที่จะช่วยให้การสอบทานการควบคุมดูแลภายในโดยตนเองของหน่วยงานท่าน สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ เกิดผลสัมฤทธิ์ (ท่านเลือกตอบได้มากกว่า 1 ข้อ)

- \_\_\_ จัดให้มีการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจด้านการควบคุมดูแลภายใน
- \_\_\_ คู่มือปฏิบัติการสอบทานการควบคุมดูแลภายใน
- \_\_\_ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นเพื่อช่วยเสริมการทำงานของบุคคลในการสอบทานการควบคุมดูแลภายใน
- \_\_\_ Hot Line หรือ In Box เพื่อช่วยตอบคำถาม หรือ ให้ความช่วยเหลือเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมดูแลภายใน

3.8 ท่านมีความเห็นอื่นในประเด็นที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม นอกจากที่ได้เรียนถามข้างต้น กรุณาระบุ

---

---

---

---

---

การศึกษาในครั้งนี้ มุ่งเน้นประโยชน์ต่อการพัฒนาประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ในกระบวนการทำงานและการควบคุมภายในที่ดี ของหน่วยงานที่ท่านบริหารเป็นหลัก และขอขอบคุณที่ท่านกรุณาให้ความร่วมมือกรอกแบบสอบถามในครั้งนี้