

หน่วยงาน คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)</p>	<p>1.1 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มุ่งเน้นยึดมั่นในคุณค่า ในการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน รวมถึงการปลูกฝังให้มีความโปร่งใส ถูกต้อง ตรวจสอบได้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต เทียบธรรม</p> <p>1.2 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ในการกำกับดูแลการควบคุมภายใน มีการมอบหมายหน้าที่เพื่อให้มีการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ รวมถึงผลักดันสนับสนุนให้ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยมีการควบคุมภายใน สนับสนุนการดำเนินงานให้เกิดการปฏิบัติจริง มีความมุ่งมั่นผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมถึงมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี มีโครงสร้างองค์กร รวมถึงมีการกำหนดสายการบังคับบัญชา และมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายระดับองค์กร มีแผนงาน แนวทางการดำเนินงาน เพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดการพัฒนา รวมถึงการดำเนินงานที่เป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรตามนโยบายที่กำหนด ตลอดจนการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานและมหาวิทยาลัย</p> <p>1.4 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี มีการเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ภายใน รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการทำงาน ตลอดจนการสร้างบรรยากาศที่ดีที่ช่วยกระตุ้นให้เกิดการสื่อสารภายในมหาวิทยาลัย เช่น การแบ่งปันข้อมูล ข่าวสาร สถานการณ์ต่าง ๆ และการถ่ายทอดนโยบายที่สถานการณ์งานปัจจุบันและทิศทางการดำเนินงานต่อไปในอนาคตของมหาวิทยาลัย ให้บุคลากรทุกระดับได้ทราบและรับรู้ รวมถึงการให้ผลตอบกลับแก่บุคลากรด้วยการให้เกียรติบัตร เกียรติคุณ หรือรางวัลตอบแทน รวมทั้งมีการส่งเสริมสร้างศึกษา แนวทางความก้าวหน้าในวิชาชีพ (ตำแหน่ง) ที่ชัดเจน และร่วมผลักดันให้ไปสู่เป้าหมาย โดยการสนับสนุน ส่งเสริม ให้กำลังใจ และส่งเสริมพัฒนาศักยภาพบุคลากรอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายที่กำหนด และมีการจัดสรรสวัสดิการที่มีประโยชน์และมีคุณค่า ดูแลผลประโยชน์ที่เหมาะสม ยุติธรรม และคุ้มค่า มีระบบประเมินที่ชัดเจน และมีการประเมินอย่างตรงไปตรงมาโดยอ้างอิงจากข้อมูลการทำงานของบุคลากรแต่ละคน</p> <p>1.5 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน มอบอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน/ส่วนงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนภายในองค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็น และความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งดำรงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)</p>	<p>2.1 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี มีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมายที่ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และบุคคลที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และสามารถวัดผลได้</p> <p>2.2 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยีมีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ และหน่วยงานมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ระบุ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยงตามกรอบแนวทางตามคู่มือที่มหาวิทยาลัยกำหนด</p> <p>2.3 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยีกำหนดแนวทางปฏิบัติให้ทุกงานทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (Fraud) หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest) ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)</p> <p>2.4 มหาวิทยาลัยมีการกำหนดนโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน แบบฟอร์ม ระยะเวลาในการติดตามความก้าวหน้า ตลอดจนการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน มีการประเมินผล และพิจารณา ทบทวน ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ยกเลิกกิจกรรม รวมถึงการตรวจสอบการควบคุม และการประเมินผลการปฏิบัติเพื่อให้ทราบความก้าวหน้า ข้อผิดพลาด และข้อจำกัด เพื่อจะได้ปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้สามารถนำไปปฏิบัติได้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด สอดคล้องทันเวลาต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	<p>3.1 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยีกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด /ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยีวิเคราะห์โอกาสรวมถึงมีการประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของ ความเสี่ยง พร้อมระบุประเด็นความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี กำหนดนโยบายให้ทุกงานบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดกิจกรรมการ ควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงาน และดำเนินการตามแผนรวมทั้งประเมินผลความ สำเร็จตามที่คาดหวัง ตลอดจนการจัดทำคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานจริง เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนถ่ายทอดนโยบายรวมถึงการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์</p>
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	<p>4.1 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและ ภายนอกที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของส่วนงาน เช่น เว็บไซต์คณะสัตวศาสตร์และ เทคโนโลยี http://www.as.mju.ac.th เว็บไซต์มหาวิทยาลัย https://www.mju.ac.th ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบพัฒนาบุคลากร ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp ระบบ MJU Strategic Monitoring ระบบการรับข้อร้องเรียน และระบบ Dashboard โดยมีฐานข้อมูลด้าน การเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตาม ภารกิจของมหาวิทยาลัย ตลอดจนการจัดทำแบบฟอร์มในการดำเนินการจัดวางและการรายงานผลการดำเนิน งานการควบคุมภายใน ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด</p> <p>4.2 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี ใช้ระบบการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning) (ERP) ในการวางแผนบริหารจัดการองค์กรให้สามารถใช้ทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์ สูงสุด โดยระบบจะทำหน้าที่เชื่อมโยงข้อมูลและกระบวนการทั้งหมดที่เกิดขึ้นในมหาวิทยาลัยนั้น ให้สามารถ ทำงานร่วมกันได้เป็นระบบเดียว และใช้ Social Media ในด้านต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้บุคลากร ภายในมหาวิทยาลัยได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่าง ๆ นอกจากนี้ในการจัดวางการ ควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยมีการถ่ายทอดนโยบาย แนวทางปฏิบัติ ของมหาวิทยาลัยให้แก่ส่วนงาน/หน่วย งาน รวมถึงการมีส่วนร่วมของส่วนงานภายใน ในการรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ อาทิ การวางแผน ดำเนิน กิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานและ มหาวิทยาลัย ตลอดจนมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุม ภายใน</p> <p>4.3 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ มีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและบุคคล ภายนอกมหาวิทยาลัย หลายช่องทาง โดยใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์ อาทิ Social Media เว็บไซต์/ Facebook/ YouTube/ TikTok / Line เป็นต้น รวมถึงมีช่องทาง การ ร้องเรียน และช่องทางการให้ข้อเสนอแนะ ผ่านสายตรงคนบดี ผ่านเว็บไซต์ของคนบดี http://www.as.mju.ac.th</p>
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	<p>5.1 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี ได้จัดวางระบบการติดตาม การรายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม ในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยม การติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6, 9 เดือน และ 12 เดือน โดยรายงานผ่านคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของคณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี และรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประจําคณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ตลอดจนการร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติม ปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายใน และให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติที่มหาวิทยาลัย กำหนด</p> <p>5.2 คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี มีส่วนของมหาวิทยาลัยที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ สอบทานการควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัย รวมถึงมีการรายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อรับทราบ และสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่ง ตลอดจนกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการสั่งการแก้ไขอย่างทันกาล</p>
<p>ผลการประเมินโดยรวม</p> <p>คณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี มีการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.2561 และเป็นไปตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย สามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด และ สามารถยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ซึ่งคณะจะดำเนินการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องในปีถัดไป โดยนำความเสี่ยงที่ยังคงอยู่และยังไม่หมดไป ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไข ข้อบกพร่อง และวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ พัฒนากิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และทันเวลา เพื่อ การบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ของการกำกับดูแลที่ดี เกิดการประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากข้อผิดพลาด บกพร่อง ความเสียหาย ความ สิ้นเปลือง ความสูญเสียของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต รวมถึงการพัฒนาเพิ่มศักยภาพของคณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี และของ มหาวิทยาลัยต่อไป</p>	

เอกสารอ้างอิง:

1. กรรมาการความเสี่ยง 66.pdf



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ประภากร ธาราฉาย)
คณบดีคณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี
วันที่ 9 พฤศจิกายน 2566