

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ - ชุมพร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	คณะมีสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมที่เหมาะสมที่จะทำให้การดำเนินงานตามระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารสนับสนุนและช่วยผลักดันการดำเนินงาน ตามสายการบังคับบัญชา และมีการจำแนกภาระงานที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน รวมทั้งสนับสนุนบุคลากรในการพัฒนาตนเอง พร้อมทั้งสวัสดิการด้านต่างๆ แก่บุคลากรเพื่อสร้าง/เพิ่มแรงจูงใจให้กับบุคลากรเกิดความร่วมมือร่วมใจในการดำเนินการ เป็นพลังขับเคลื่อนให้ผลการดำเนินงานขององค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายที่วางไว้
2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	ในการดำเนินงานควบคุมภายในของคณะ ผู้บริหารได้คำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงจากสภาพแวดล้อมภายนอก และนำภารกิจของหน่วยงานมาจัดวางควบคุมภายใน มีการประชุมเพื่อร่วมกันวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์โอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและเพียงพอ เพื่อป้องกัน/ขจัดปัญหา/อุปสรรค/โอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่จะขัดขวางไม่ให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	คณะได้มีการจัดวางควบคุมภายในตามนโยบายของมหาวิทยาลัยที่กำหนดไว้ โดยมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ ที่เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติ ซึ่งมีบุคลากรผู้รับผิดชอบได้มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยง และได้นำเทคโนโลยีที่เหมาะสมมาสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ส่งผลให้สามารถบรรลุผลสำเร็จที่คาดหวัง บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	คณะได้มีการจัดทำระบบสารสนเทศที่เหมาะสมหลายระบบเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น ระบบสารสนเทศมหาวิทยาลัย (ERP) / ระบบ E-Fin / ระบบประกันคุณภาพการศึกษา / ระบบพัฒนาบุคลากร / ระบบ E-project / ระบบ E-Meeting / ระบบการจองห้องประชุมคณะ เป็นต้น นอกจากนี้ ทางคณะยังมีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและภายนอกหลายช่องทาง เช่น Website คณะ / Facebook / Line เป็นต้น รวมถึงมีช่องทาง การร้องเรียน ช่องทางการให้ข้อเสนอแนะด้วย นอกจากนี้ ในการจัดทำควบคุมภายในของคณะยังได้มีการถ่ายทอดนโยบาย และมีการมีส่วนร่วมของหน่วยงานภายในรับผิดชอบในกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานตนเอง วางแผน จัดกิจกรรม ติดตามและประเมินผลการดำเนินการจัดการวางระบบควบคุมภายใน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	คณะได้จัดวางระบบการติดตาม รายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน โดยผ่านคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการประจำคณะ เพื่อพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง หรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน และเป็นไปตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด
ผลการประเมินโดยรวม มหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร มีการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ในภาพรวมมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในปีถัดไปทางมหาวิทยาลัยจะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ และยังไม่หมดไป เพื่อนำมาพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และพัฒนาเพิ่มศักยภาพของมหาวิทยาลัยต่อไป	

เอกสารอ้างอิง:

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ – ชุมพร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 (ใหม่).pdf

(อาจารย์ ดร. รatchada รังษี)

รองคณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้ - ชุมพร ฝ่ายบริหารและยุทธศาสตร์

วันที่ 20 พฤศจิกายน 2566