

## หน่วยงาน คณะวิทยาศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2567)


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)</p>	<p>1.1 คณะฯ มุ่งเน้นการยึดมั่นในคุณค่า ในการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน รวมถึงการปลูกฝังให้มีความโปร่งใส ถูกต้อง ตรวจสอบได้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม</p> <p>1.2 คณะฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน คณะวิทยาศาสตร์ ในการกำกับดูแลการควบคุมภายใน มีการมอบหมายหน้าที่เพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงจากภัยคุกคาม โอกาสและช่องโหว่จากภายในและภายนอกองค์กร และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะวิทยาศาสตร์ และให้ข้อเสนอแนะและแนวทางการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของคณะวิทยาศาสตร์</p> <p>1.3 คณะฯ มีโครงสร้างองค์กร และมีการกำหนดสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบาย ระดับองค์กร มีแผนงาน เพื่อการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดการพัฒนา รวมถึงการดำเนินงานที่เป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรตามนโยบายที่กำหนด ตลอดจนการบรรลุวัตถุประสงค์ และพันธกิจของคณะฯ</p> <p>1.4 คณะฯ มีการเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีภายในคณะฯ รวมทั้งการสร้างแรงจูงใจในการทำงาน ตลอดจนการสร้างบรรยากาศที่ดีที่ช่วยกระตุ้นให้เกิดการสื่อสารภายในคณะฯ เช่น การจัดโครงการให้บุคลากรทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของคณะฯ การแบ่งปันข้อมูล ขาวสาร สถานการณ์ต่างๆ รวมถึง ให้มีการยกย่อง แสดงความยินดี ผ่านเว็บไซต์ของคณะฯ และ Feedback รวมทั้งมีการส่งเสริมสร้างทิศทาง แนวทางความก้าวหน้าในวิชาชีพ (ตำแหน่ง) ที่ชัดเจน และร่วมผลักดันให้ไปสู่เป้าหมาย พร้อมสนับสนุนส่งเสริม ให้กำลังใจรวมถึงการส่งเสริมพัฒนาศักยภาพบุคลากร อยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมาย และพันธกิจที่กำหนด และมีการจัดสรรสวัสดิการที่มีประโยชน์และมีคุณค่า ดูแลผลประโยชน์ให้เหมาะสม ยุติธรรม และคุ้มค่า มีระบบประเมินที่ชัดเจน และมีการประเมินอย่างตรงไปตรงมาโดยอ้างอิงจากข้อมูลการทำงานของบุคลากรแต่ละคน</p> <p>1.5 คณะฯ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน มอบอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในคณะฯ ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และพันธกิจของคณะฯ รวมทั้งมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิด ทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนภายในองค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็น และความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งดำรงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)</p>	<p>2.1 คณะฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามพันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับพันธกิจของคณะฯ มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และบุคคลที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>2.2 คณะฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน โดยมีการวิเคราะห์ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการกำหนดเกณฑ์พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง</p> <p>2.3 คณะฯ มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (Fraud) หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest) ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)</p> <p>2.4 คณะฯ มีการกำหนดนโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน แบบฟอร์ม ระยะเวลาในการติดตามความก้าวหน้า ตลอดจนการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน มีการประเมินผล และพิจารณา ทบทวน ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง รวมถึงการตรวจสอบการควบคุม และการประเมินผลการปฏิบัติเพื่อให้ทราบความก้าวหน้า ข้อผิดพลาด และข้อจำกัด เพื่อจะได้ปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้สามารถนำไปปฏิบัติได้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด สอดคล้องทันเวลาต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)</p>	<p>3.1 คณะฯ มีการกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด /ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 คณะฯ มีการวิเคราะห์โอกาสรวมถึงมีการประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมระบุประเด็นความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 คณะฯ กำหนดนโยบายให้ทุกงาน บริหารความเสี่ยงโดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงาน และดำเนินการตามแผนรวมทั้งประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)</p>	<p>4.1 คณะฯ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของส่วนงาน เช่น เว็บไซต์คณะวิทยาศาสตร์ <a href="https://www.science.mju.ac.th">https://www.science.mju.ac.th</a> <a href="https://sciencebase.mju.ac.th/CheckloanV2">https://sciencebase.mju.ac.th/CheckloanV2</a> (ระบบติดตามสัญญาอัยมเงินราชการ) <a href="https://sciencebase.mju.ac.th/sciproject">https://sciencebase.mju.ac.th/sciproject</a> (ระบบติดตามแผนปฏิบัติการและงบประมาณ) ระบบ erp โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย ตลอดจนการจัดทำแบบฟอร์มในการดำเนินการจัดวางและการรายงานผลการดำเนินงานการควบคุมภายใน</p> <p>4.2 คณะฯ ใช้ระบบการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning)(ERP) ในการวางแผนบริหารจัดการองค์กรให้สามารถใช้ทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด โดยระบบจะทำหน้าที่เชื่อมโยงข้อมูลและกระบวนการทั้งหมดที่เกิดขึ้นในคณะฯ นั้นให้สามารถทำงานร่วมกันได้เป็นระบบเดียว และใช้ Social Media ในด้านต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้บุคลากรภายในคณะฯ ได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่าง ๆ นอกจากนี้ในการจัดวางการควบคุมภายใน คณะฯ มีการถ่ายทอดนโยบาย แนวทางปฏิบัติ ของคณะฯ ให้แก่บุคลากร รวมถึงการมีส่วนร่วมของบุคลากรภายในคณะฯ ในการรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ อาทิ การวางแผน ดำเนินกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ และพันธกิจของคณะฯ ตลอดจนมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน</p> <p>4.3 คณะฯ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ มีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและบุคคลภายนอกคณะฯ หลายช่องทาง โดยใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ อาทิ Social Media เว็บไซต์/ Facebook/ line / calender ของ google เป็นต้น รวมถึงมีช่องทาง การร้องเรียน และช่องทางการให้ข้อเสนอแนะ ผ่านหน้าเว็บไซต์ของคณะวิทยาศาสตร์ <a href="https://www.science.mju.ac.th">https://www.science.mju.ac.th</a></p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	<p>5.1 คณะฯ ได้จัดวางระบบการติดตาม การรายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6, 9 เดือน และ 12 เดือน โดยรายงานผลต่อที่ประชุม คณะกรรมการประจำคณะ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ตลอดจนการร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติม ปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน และให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติที่มหาวิทยาลัยกำหนด</p> <p>5.2 คณะฯ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>
<p><b>ผลการประเมินโดยรวม</b></p> <p>คณะวิทยาศาสตร์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 ด้าน มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยงานระดับหลักสูตร ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ การจัดกิจกรรมเพื่อทำความเข้าใจกับหลักสูตรยังมีความเสี่ยงอยู่ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในคณะจึงได้บรรจุโครงการให้ความรู้ด้านความเสี่ยงตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ 2566 เพื่อให้การปฏิบัติงานทั้งระดับคณะและระดับหลักสูตร ทำได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	

**เอกสารอ้างอิง:**

1. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการความเสี่ยง ปี 2564.pdf

  
 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ฐปน ชื่นบาล)  
 คณบดีคณะวิทยาศาสตร์  
 วันที่ 24 ตุลาคม 2566