**หน่วยงาน คณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร**
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2567)**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/สรุป |
|---|---|
| 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ) | 1.1 ผู้บริหารของคณะฯ ให้ความสำคัญของความซื่อตรงและจริยธรรม รวมทั้งปลูกฝังและแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า รวมถึงความโปร่งใสตรวจสอบได้<br>1.2 คณะฯ มีการกำกับดูแลการจัดทำการควบคุมภายในโดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง (รอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน) เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ<br>1.3 คณะฯ มีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน รวมทั้งมอบนโยบายการปฏิบัติงาน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน<br>1.4 คณะฯ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้ และพัฒนาทักษะ รวมถึงการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์<br>1.5 คณะฯ มีการแต่งตั้ง มอบอำนาจ และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากร แต่ละส่วนงานอย่างเหมาะสม ชัดเจน และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน อาทิเช่น พันธกิจการเรียนการสอน การติดตามนักศึกษา มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่หลักสูตร/สาขาวิชา พันธกิจด้านการบริหาร มีการกำหนดโครงสร้างหน่วยงาน สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสม และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนภายในองค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็น และความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งดำรงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี |
| 2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ) | 2.1 คณะฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน รวมถึงความสอดคล้องกับพันธกิจของคณะฯ โดยบุคลากรที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์อย่างเหมาะสมและวัดผลได้<br>2.2 คณะฯ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ เพื่อร่วมกันวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง วิเคราะห์ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง<br>2.3 คณะฯ มีการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายใน ให้มีกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงิน การคลัง และพัสดุ<br>2.4 มหาวิทยาลัยมีการกำหนดนโยบาย วิธีการ แบบฟอร์ม ในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และให้คณะฯจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ เพื่อให้คณะฯ สามารถประเมินผลและปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้ครอบคลุมและสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม |
| 3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ) | 3.1 คณะฯ มีการกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด/ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้<br>3.2 คณะฯ มีการวิเคราะห์การดำเนินการด้านสารสนเทสและเทคโนโลยี พบว่า ไม่มีความเสี่ยงในด้านดังกล่าว<br>3.3 คณะฯ มีการกำหนดให้ทุกส่วนงานบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงานและดำเนินการตามแผนและประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/สรุป |
|---|---|
| 4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ) | 4.1 คณะฯ ใช้ระบบสารสนเทศที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์คณะ ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบพัฒนาบุคลากร ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp ที่มีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย<br>4.2 คณะฯ ใช้ระบบ erp เป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสารกับบุคลากรภายในคณะฯ ให้ได้รับทราบข้อมูล ข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่างๆ นอกจากนี้ ในการจัดวางการควบคุมภายใน คณะฯ ได้ให้นโยบาย และมีการถ่ายทอดแผนปฏิบัติการของคณะฯ ให้แก่บุคลากรทุกส่วนงาน เพื่อให้ทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการวางแผน จัดกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของคณะฯ รวมถึงมีการสื่อสารการดำเนินการควบคุมภายในให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน<br>4.3 คณะฯ มีการสื่อสารกับบุคลากรหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์/ Facebook /line เป็นต้น รวมถึงมีช่องทางการร้องเรียน ช่องทางการให้ข้อเสนอแนะหน้าเว็บไซต์คณะ |
| 5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ) | 5.1 คณะฯ ได้จัดวางระบบการติดตาม รายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน ผ่านที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เช่น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ คณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่องหรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน และเป็นไปตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด<br>5.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ของคณะฯ ได้มีการสอบทานการควบคุมภายในของคณะฯ และมีการรายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่ง |
| **ผลการประเมินโดยรวม**<br><br>คณะฯ มีการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ในภาพรวมของคณะฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในปีถัดไปทางคณะฯ จะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ และยังไม่หมดไป เช่น พันธกิจด้านการเรียนการสอน จะมีการติดตามนักศึกษาให้สำเร็จการศึกษาตามระยะเวลาที่หลักสูตรกำหนด พันธกิจด้านบริการวิชาการ จะมีการส่งเสริม/สนับสนุนงบประมาณบริการวิชาการให้เป็นไปตามเป้าหมาย เป็นต้น เพื่อนำมาพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และพัฒนาเพิ่มศักยภาพของมหาวิทยาลัยต่อไป | |

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. กาญจนา นาคประสม)
คณบดีคณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร
วันที่