

หน่วยงาน คณะศิลปศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2567)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)</p>	<p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม -คณะฯ ให้ความสำคัญในเรื่องเกี่ยวกับความซื่อสัตย์ มีจรรยาบรรณวิชาชีพ มีความโปร่งใสตรวจสอบได้ ยึดมั่นในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน -คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงมีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุความสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล -คณะฯ กำหนดโครงสร้างการบริหารงานที่ชัดเจน มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน -คณะฯ จัดสรรงบประมาณสำหรับบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนจำนวนเงิน 12,500 บาทต่อคนต่อปี เพื่อไปพัฒนาตนเองตามสายงาน การส่งเสริมสนับสนุนให้ทำผลงานเพื่อใช้ขอตำแหน่งตำแหน่งทางวิชาการและการขอตำแหน่งที่สูงขึ้น</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน -คณะฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานในแต่ละพันธกิจ จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรสายสนับสนุนสำนักงานคณบดี โดยกรรมการแต่ละชุดจะกำกับติดตามการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่คณะฯ กำหนด</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)</p>	<p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ -คณะฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในไว้ในแผนการจัดวางควบคุมภายในตามพันธกิจแต่ละด้าน</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น -คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงคณะศิลปศาสตร์มีการประชุมวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง โอกาส ผลกระทบ วิธีการหรือกิจกรรมดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยง</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ -บุคลากรคณะฯ จะปฏิบัติงานโดยยึดตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับของคณะฯ และมหาวิทยาลัย ตามบทบาทหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงาน กำกับติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานที่กำหนด จึงทำให้ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในการทุจริต</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน -คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงมีการพิจารณาผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2566 รอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน ตามแบบฟอร์มที่มหาวิทยาลัยกำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)</p>	<p>3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <ul style="list-style-type: none"> -คณะฯ มีการระบุกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงและติดตามประเมินผลการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด -พันธกิจด้านการเรียนการสอน: กำกับติดตามหลักสูตรใหม่/หลักสูตรปรับปรุงให้จัดทำ มคอ.2 ตามมาตรฐานหลักสูตร พ.ศ.๒๕๖๕ และนำเสนอตามขั้นตอนของมหาวิทยาลัยได้ทันเวลาที่หลักสูตรกำหนด -พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม: ส่งเสริมผลักดันให้บุคลากรทำผลงานวิจัยเชิงบูรณาการ และติดตามการใช้ประโยชน์ของงานวิจัยที่แล้วเสร็จ -พันธกิจด้านการบริการวิชาการ: ติดตามกิจกรรมการหารายได้จากการบริการวิชาการตามแผนการปฏิบัติงานที่กำหนด -พันธกิจด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม: ส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรและนักศึกษาผลิตผลงานเพื่อเข้าร่วมประกวดแข่งขันเพื่อสร้างชื่อเสียงให้แก่คณะฯ -พันธกิจด้านการบริหารจัดการ: กำกับดูแลการรับเงินและการออกใบเสร็จรับเงิน และกิจกรรมให้ความรู้การปฏิบัติงานด้านสารบรรณแก่บุคลากรสายสนับสนุน <p>3.2 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> -คณะฯ มีระบบสารสนเทศด้านการวิจัยเผยแพร่ในเว็บไซต์คณะฯ ที่มีการรวบรวมข้อมูลงานวิจัยและงานตีพิมพ์ผลงานวิชาการของบุคลากร และมีระบบสารสนเทศด้านการบริหารอัตราในระบบสารสนเทศ erp ที่มีการแสดงข้อมูลบุคคลเป็นรายบุคคล ระยะเวลาการยื่นขอกำหนดตำแหน่งทางวิชาการที่สูงขึ้น การไม่ได้รับการเลื่อนขั้นเงินเดือนและการเลิกจ้างหากบุคลากรผู้นั้นไม่ได้ทำผลงานวิชาการเพื่อยื่นขอตำแหน่งทางวิชาการที่สูงขึ้น <p>3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <ul style="list-style-type: none"> -คณะฯ มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการควบคุม กำกับ ติดตามกิจกรรมดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และให้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการประจำคณะฯ ก่อนนำเสนอมหาวิทยาลัย
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)</p>	<p>4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <ul style="list-style-type: none"> -คณะฯ มีระบบสารสนเทศด้านบุคลากรและด้านการวิจัย และใช้ระบบสารสนเทศส่วนกลางของมหาวิทยาลัยตามพันธกิจของคณะฯ ในการสนับสนุนการดำเนินของคณะฯ เช่น ระบบการเงินการคลัง (e-fin) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบการพัฒนาบุคลากร ระบบแผนและประเมินผล (e-project) ระบบสารสนเทศ erp ระบบการประชุม (e-meeting) เป็นต้น <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <ul style="list-style-type: none"> -คณะฯ มีการสื่อสารข้อมูลผ่านการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ในการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน การติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน <p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <ul style="list-style-type: none"> -ผู้รับผิดชอบการดำเนินงานแต่ละพันธกิจมีการสื่อสารประสานงานกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับการดำเนินงาน เช่น สื่อสารกับสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการติดตามผลการพิจารณา มคอ.2 , สื่อสารกับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำโครงการบริการวิชาการแก่ชุมชนเพื่อหารายได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	<p>5.1 การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>-คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงมีการติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 9 เดือน และรอบ 12 เดือน และนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการประจำคณะฯ พิจารณาก่อนจัดส่งให้มหาวิทยาลัย</p> <p>5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p>-เมื่อพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนที่คาดว่าจะมีผลกระทบที่ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุความสำเร็จตามเป้าหมาย รองคณบดีและผู้ช่วยคณบดีที่รับผิดชอบการดำเนินงานตามพันธกิจซึ่งร่วมเป็นคณะกรรมการฯ จะพิจารณาดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการดำเนินงานทันทีตั้งแต่รับทราบผลการดำเนินงานในรอบ 6 เดือน</p>
<p>ผลการประเมินโดยรวม</p> <p>คณะศิลปศาสตร์มีระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน ทั้งนี้ คณะฯ มีการควบคุมภายในในปัจจุบันประมาณ พ.ศ.2566 ที่เพียงพอ เหมาะสม และยอมรับได้ตามเป้าหมายที่กำหนด และในปัจจุบันประมาณถัดไปคณะฯ จะได้นำผลการดำเนินงานที่ยังไม่บรรลุเป้าหมายไปปรับปรุง/พัฒนา และจะได้พิจารณาจัดทำแผนการดำเนินงานให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์ เพื่อให้การบริหารงานของคณะฯ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และสามารถพัฒนาศักยภาพการดำเนินงานของคณะฯ ที่ดียิ่งขึ้น</p>	

เอกสารอ้างอิง:

1. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงคณะศิลปศาสตร์.pdf

เนืง เนืง .

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. ชนาพร ชันธุต)

คณบดีคณะศิลปศาสตร์

วันที่ 3 พฤศจิกายน 2566