

หน่วยงาน คณะเทคโนโลยีการประมงและทรัพยากรทางน้ำ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2567)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)</p>	<p>1.1 คณะให้ความสำคัญของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยส่งเสริมให้บุคลากรมีความซื่อตรง และมีจริยธรรมในการปฏิบัติงานตามกรอบตำแหน่งภาระงานของตนเองแบบโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาบุคลากร ตามคำสั่งคณะที่ 23/2564 ลงวันที่ 7 ตุลาคม 2564 เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแล ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติตามจรรยาบรรณวิชาชีพของบุคลากรทุกสายงานของคณะ โดยปีที่ผ่านมาคณะไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิดจรรยาบรรณของบุคลากรทุกสายงาน และปัจจุบันคณะกรรมการชุดนี้ก็ยังมีการติดตามการดำเนินงานผ่านที่ประชุมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>1.2 คณะมีการกำกับดูแลการจัดทำการควบคุมภายใน โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร ได้แก่ คณะอนุกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของคณะ ตามคำสั่งคณะที่ 34/2564 ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2564 และแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของคณะ ตามคำสั่งคณะที่ 30/2565 ลงวันที่ 12 ตุลาคม 2565 โดยมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3 คณะมีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบาย ระดับองค์กร มีแผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้การบริหารจัดการองค์กรมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนา รวมถึงการกำหนดนโยบายการดำเนินงานที่เป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานและมหาวิทยาลัย</p> <p>1.4 คณะมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มพูนความรู้และพัฒนาทักษะตามสายงาน และมีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีการจัดกิจกรรมเพื่อยกย่องบุคลากรที่มีผลงานเด่น รวมทั้งมีการส่งเสริมและสนับสนุนความก้าวหน้าในวิชาชีพของบุคลากรทุกสายงาน ให้มีตำแหน่งที่สูงขึ้นอย่างชัดเจน อีกทั้งมีการส่งเสริมพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด รวมถึงมีการจัดสรรสวัสดิการที่มีประโยชน์และมีคุณค่า ดูแลผลประโยชน์ที่เหมาะสม ยุติธรรม และคุ้มค่า มีระบบประเมินที่ชัดเจน และมีการประเมินอย่างตรงไปตรงมาโดยอ้างอิงจากข้อมูลการทำงานของบุคลากรแต่ละคน</p> <p>1.5 คณะมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากร อย่างเหมาะสม และชัดเจน มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกสายงานภายในองค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็น และความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งดำรงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)</p>	<p>2.1 คณะมีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน และมีการสื่อสารให้บุคลากร ทราบและเข้าใจตรงกันอย่างทั่วถึง อีกทั้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและสามารถวัดผลได้</p> <p>2.2 คณะมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยผ่าน ความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะอนุกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของคณะ คณะ กรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของคณะ และคณะกรรมการประจำคณะ ตามลำดับ ซึ่งปัจจัยเสี่ยงที่ไ้ระบุนั้น เป็นการวิเคราะห์จากการปฏิบัติงานในทุกพันธกิจของคณะในปีที่ผ่านมา และหากเมื่อเกิดขึ้นแล้วอาจสร้างความเสียหายแก่คณะได้ ดังนั้นจึงมีการควบคุมเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน</p> <p>2.3 คณะโดยผู้บริหารและคณะกรรมการพัฒนาบุคลากรมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากร ทุกสายงาน มีการเผยแพร่คู่มือจรรยาบรรณวิชาชีพคณาจารย์และแนวทางปฏิบัติ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ.2552 และข้อบังคับมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยจรรยาบรรณ พ.ศ. 2560 หน้าเว็บไซต์คณะ เพื่อให้บุคลากรในคณะถือปฏิบัติ อีกทั้งมีการติดตามผลการปฏิบัติงานผ่านที่ประชุมอย่างต่อเนื่อง และมีการ ควบคุมอย่างเพียงพอที่ไม่ก่อให้เกิดโอกาสการทุจริตภายในหน่วยงาน</p> <p>2.4 คณะมีการระบุ วิธีการ แบบฟอร์ม และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เป็น ไปตามนโยบายของมหาวิทยาลัย เพื่อที่สามารถประเมินผลและปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการ ดำเนินงานให้ครอบคลุมและสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสามารถประเมินผลการควบคุม ภายในที่มีนัยสำคัญต่อผู้บริหารได้อย่างเหมาะสม</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)</p>	<p>3.1 คณะมีการระบุกิจกรรม และกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด /ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการ ปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 คณะได้มีการกำหนดกิจกรรมที่ควบคุมด้านเทคโนโลยี เพื่อให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมใน การสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>3.3 คณะมีการกำหนดผลสำเร็จและขั้นตอนการปฏิบัติงานในแผนควบคุมภายใน เพื่อนำไปสู่การ ปฏิบัติจริงตามภาระงานที่เกี่ยวข้องของบุคลากร</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)</p>	<p>4.1 คณะ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกที่เหมาะสม หลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของส่วนงาน เช่น เว็บไซต์คณะ http://www.fishtech.mju.ac.th ระบบสารสนเทศ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ (ERP) ระบบ สารสนเทศเพื่อการบริหารด้านงานคลัง (E-financial) ระบบบริการการศึกษา ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ (e-GP) และระบบ KTB Corporate Online อีกทั้งมีระบบงานที่ส่วนงานได้พัฒนาขึ้นเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ได้แก่ ระบบแจ้งซ่อม ระบบจองห้องประชุมคณะ ระบบ จองการใช้งานโปรแกรม Zoom Meeting เป็นต้น เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามการควบคุม ภายในในพันธกิจที่เกี่ยวข้อง</p> <p>4.2 คณะมีการใช้ระบบ erp สำหรับใช้สื่อสารกับบุคลากรภายในคณะ และบุคลากรภายใน มหาวิทยาลัย อีกทั้งมีเว็บไซต์ ไลน์กลุ่ม ไลน์ส่วนตัว และ Facebook ของคณะเป็นตัวเชื่อมในการ ติดต่อสื่อสารระหว่างบุคลากร และนักศึกษา ทำให้สามารถสนับสนุนการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 คณะมีการให้บริการต่าง ๆ มีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและบุคคลภายนอกมหาวิทยาลัย หลายช่องทาง โดยใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ อาทิ Social Media เว็บไซต์ / Facebook/ Twitter / Instagram/ YouTube / TikTok / line เป็นต้น รวมถึงมีช่องทางร้องเรียน และช่องทางทำให้ข้อเสนอแนะ ผ่านหน้าเว็บไซต์ของคณะ http://www.fishtech.mju.ac.th</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)</p>	<p>5.1 คณะ ได้มีการจัดวางระบบติดตาม การรายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน ผ่านที่ประชุม คณะอนุกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของคณะ คณะกรรมการควบคุมภายในและ บริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการประจำคณะ ตามลำดับ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ตลอดจนการร่วมกัน พิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมปรับปรุงพัฒนาการจางระบบควบคุมภายใน และ ให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติที่คณะกำหนดและสอดคล้องตามนโยบาย มหาวิทยาลัย</p> <p>5.2 คณะมีการประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ผ่านที่ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของคณะที่มีผู้บริหารของคณะเป็น คณะกรรมการร่วมด้วย ทำให้สามารถสั่งการได้แก้ไขได้ทันเวลา และเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p>ผลการประเมินโดยรวม</p> <p>คณะเทคโนโลยีการประมงและทรัพยากรทางน้ำ มีการจัดทำการควบคุมภายในตามที่กำหนดไว้ในคู่มือของมหาวิทยาลัย ตั้งแต่กระบวนการจัดทำแผนการควบคุมภายใน การประเมินผลการควบคุมภายในรอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน โดยมีคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการประจำคณะ ตามลำดับ เป็นผู้กำกับดูแลให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่คณะกำหนดและเป็นไปตามเกณฑ์การควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย โดยคณะมีกิจกรรมที่ลดความเสี่ยงให้หมดไปได้ และลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตามกรอบภาระงานประจำของผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องของคณะ และในปีถัดไปทางคณะจะดำเนินการนำความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่และยังไม่หมดไปนำมากำหนดเป็นแผนการควบคุมภายใน เพื่อนำมาพัฒนา ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อให้การบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อีกทั้งเป็นการพัฒนาเพื่อเพิ่มศักยภาพการบริหารจัดการในทุกพันธกิจของคณะต่อไป</p>	

เอกสารอ้างอิง:

1. คำสั่งคณะฯ แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและคณะเสี่ยง คณะประมง.pdf



(รองศาสตราจารย์ ว่าที่ร้อยตรี ดร. จงกล พรมยะ)
 คณบดีคณะเทคโนโลยีการประมงและทรัพยากรทางน้ำ
 วันที่ 26 ตุลาคม 2566