

หน่วยงาน คณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์การเกษตร  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร การตรวจสอบและการประเมินผลจากการตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการสนับสนุนให้บุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์ ส่วนในด้านการเรียนรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรได้เปิดโอกาสให้บุคลากรเข้ารับการอบรมในหัวข้อที่เกี่ยวข้องและมีประโยชน์ในการทำงาน เพื่อนำความรู้มาประยุกต์ใช้งาน และมีการจัดโครงสร้างขององค์กร เพื่อให้สอดคล้องกับการมอบหมายอำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ</p>	<p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมของคณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์การเกษตร มีความเหมาะสม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสและใช้ระบบประกันคุณภาพการศึกษาจาก สกอ. เข้ามาเป็นตัวสนับสนุนการตรวจสอบการดำเนินการของคณะฯ และหลักสูตร ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมในองค์กรมุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการวางแผนด้านการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลอย่างมีประสิทธิภาพ โดยประเมินผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ล่วงหน้ารายบุคคล ซึ่งระบุปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน มีการรายงานผลการปฏิบัติงานที่ดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุงและแจ้งผลการประเมินเป็นลายลักษณ์อักษร คณะฯ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลอย่างเหมาะสมและแจ้งให้ทราบแต่ยังขาดการสื่อสารที่ชัดเจนซึ่งจะนำวิธีการที่เหมาะสมมาปรับใช้ มีบทลงโทษทางวินัยและแนวทางแก้ปัญหาที่ชัดเจน และมีคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในและประเมินผลต่อหัวหน้าส่วนราชการ แต่บุคลากรภายในยังไม่ทราบอย่างชัดเจน ซึ่งทางคณะฯ จะมีการระบุเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้บุคลากรลงลายมือรับทราบต่อไปเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานทั้งในระดับคณะฯ และระดับกิจกรรมที่ชัดเจน ซึ่งสอดคล้องและเชื่อมโยงกันกับงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้เหมาะสม</p>	<p>คณะฯ มีการกำหนดแผนยุทธศาสตร์แผนปฏิบัติงาน และตัวบ่งชี้ที่ชัดเจน และมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ โดยมีการประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อกำหนดกิจกรรมให้เป็นแนวทางในการป้องกันและลดความเสี่ยง และมอบหมายให้แต่ละฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการ โดยมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>คณะฯ มีการกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน กำหนดมาตรการในการควบคุมงาน และมีการกำหนดกระบวนการประเมินที่สอดคล้องกับภาระงานที่มอบหมาย ควรมีการสอบทวน และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ควรมีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่และมีมาตรการตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติของคณะรัฐมนตรี และเพิ่มการสื่อสารภายในคณะฯ ให้รับทราบกิจกรรมและนโยบายการควบคุมต่าง</p>
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>คณะฯ มีระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อติดต่อสื่อสารกับบุคลากร รวมทั้งเป็นฐานข้อมูลในการปฏิบัติงานตามฝ่ายต่างๆ ผ่านทางเว็บไซต์ <a href="http://ai.swu.ac.th">http://ai.swu.ac.th</a> อีกทั้งมีการจัดระบบการจัดส่งเอกสารเพื่อให้ผู้รับข้อมูลได้รับอย่างรวดเร็ว และมีการนำระบบเครือข่ายสังคมออนไลน์ (Social Network) ที่ได้รับความนิยมเข้ามาใช้งานในการประชาสัมพันธ์ข่าวสารของคณะฯ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว เพิ่มช่องทางการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก</p>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>คณะฯมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>คณะฯมีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการรายงานผลการติดตามการควบคุมความเสี่ยงรอบ 6 เดือน 9 เดือนและ 12 เดือน ให้มหาวิทยาลัยทราบและคณะฯได้รับการสอบทานระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจากหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ ปรับให้มีการติดตามการรายงานผลการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ตามกำหนดเวลา และมีการวิเคราะห์ผลการประเมินการควบคุมภายในและสรุปผลการประเมินให้แก่บุคลากรภายในเพื่อรับทราบร่วมกันอย่างถูกต้อง</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายใน :

คณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์การเกษตรมีการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบซึ่งเพียงพอต่อการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่อย่างไรก็ตามคณะฯยังคงต้องมีการติดตามและปรับปรุงการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอให้เหมาะสมและเพียงพอต่อการควบคุมภายในต่อไป เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

ผู้รายงาน ..... 

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อรุษา เขาวนลิขิต)

คณบดีคณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์การเกษตร

วันที่.....๑.....เดือน .....พฤษภาคม..... พ.ศ. 2559