

## หน่วยงาน คณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์การเกษตร

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2558

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร การตรวจสอบและการประเมินผลจากการตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการสนับสนุนให้บุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์ ส่วนในด้านการศึกษา ทักษะและความสามารถของบุคลากรได้เปิดโอกาสให้บุคลากรเข้ารับการอบรมในหัวข้อที่เกี่ยวข้องและมีประโยชน์ในการทำงาน เพื่อนำความรู้มาประยุกต์ใช้งาน และมีการจัดโครงสร้างขององค์กร เพื่อให้สอดคล้องกับการมอบหมายอำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ</p>	<p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมของคณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์การเกษตร มีความเหมาะสม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสและใช้ระบบประกันคุณภาพการศึกษาจาก สกอ. เข้ามาเป็นตัวสนับสนุนการตรวจสอบการดำเนินการของคณะฯ และหลักสูตร</p>
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานทั้งในระดับคณะฯ และระดับกิจกรรมที่ชัดเจน ซึ่งสอดคล้องและเชื่อมโยงกันกับงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้เหมาะสม</p>	<p>คณะฯ มีการกำหนดแผนยุทธศาสตร์แผนปฏิบัติงาน และตัวบ่งชี้ที่ชัดเจน และมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ โดยมีการประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อกำหนดกิจกรรมให้เป็นแนวทางในการป้องกันและลดความเสี่ยง และมอบหมายให้แต่ละฝ่ายที่เกี่ยวข้องดำเนินการ โดยมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>คณะฯมีการกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน กำหนดมาตรการในการควบคุมงาน และมีการกำหนดกระบวนการประเมินที่สอดคล้องกับภาระงานที่มอบหมาย ควรมีการสอบทวน และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ</p>
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>คณะฯมีระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อติดต่อสื่อสารกับบุคลากร รวมทั้งเป็นฐานข้อมูลในการปฏิบัติงานตามฝ่ายต่างๆ ผ่านทางเว็บไซต์ <a href="http://ai.swu.ac.th">http://ai.swu.ac.th</a> อีกทั้งมีการจัดระบบการจัดส่งเอกสารเพื่อให้ผู้รับข้อมูลได้รับอย่างรวดเร็ว และมีการนำระบบเครือข่ายสังคมออนไลน์ (Social Network) ที่ได้รับความนิยมเข้ามาใช้งานในการประชาสัมพันธ์ข่าวสารของคณะเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว</p>
<p><b>5. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>คณะฯมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งปี ครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>คณะฯมีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการรายงานผลการติดตามการควบคุมความเสี่ยงรอบ 6 เดือน 9 เดือนและ 12 เดือน ให้มหาวิทยาลัยทราบ และคณะฯได้รับการสอบทานระบบบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายใน :

คณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑการเกษตรมีการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ซึ่งเพียงพอต่อการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามคณะฯยังคงต้องมีการติดตามและปรับปรุงการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ให้เหมาะสมและเพียงพอต่อการควบคุมภายในต่อไป เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์และสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

ผู้รายงาน .....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อรุษา เขาวนลิขิต)

คณบดีคณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑการเกษตร

วันที่..... เดือน กันยายน พ.ศ. 2558