

หน่วยงาน คณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์การเกษตร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 24 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ต่อการควบคุมภายใน โดยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร การตรวจสอบและการประเมินผลจากการตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการสนับสนุนให้บุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์ ส่วนในด้านการเรียนรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรได้เปิดโอกาสให้บุคลากรเข้ารับการอบรมในหัวข้อที่เกี่ยวข้อง และมีประโยชน์ในการทำงาน เพื่อนำความรู้มาประยุกต์ใช้งาน และมีการจัดโครงสร้างขององค์กร เพื่อให้สอดคล้องกับการมอบหมายอำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ</p>	<p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมของคณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์การเกษตร มีความเหมาะสม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสและใช้ระบบประกันคุณภาพการศึกษาจาก สกอ. เข้ามาเป็นตัวสนับสนุนการตรวจสอบการดำเนินการของคณะฯ และหลักสูตร ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมในองค์กรมุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการวางแผนด้านการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลอย่างมีประสิทธิภาพ โดยประเมินผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ล่วงหน้า รายบุคคล ซึ่งระบุปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน มีการรายงานผลการปฏิบัติงานที่ดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง และแจ้งผลการประเมินเป็นลายลักษณ์อักษร คณะฯ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลอย่างเหมาะสมและแจ้งให้ทราบ แต่ยังขาดการสื่อสารที่ชัดเจน ซึ่งจะนำวิธีการที่เหมาะสมมาปรับใช้ มีบทลงโทษทางวินัยและแนวทางแก้ปัญหาที่ชัดเจน และมีคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล มีการแต่งตั้งตรวจสอบภายในและประเมินผลต่อหัวหน้าส่วนงาน</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานทั้งในระดับคณะฯ และระดับกิจกรรมที่ชัดเจน ซึ่งสอดคล้องและเชื่อมโยงกันกับงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุและ</p>	<p>คณะฯ มีการกำหนดแผนยุทธศาสตร์แผนปฏิบัติงาน และตัวบ่งชี้ที่ชัดเจน และมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ โดยมีการประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อกำหนดกิจกรรมให้เป็นแนวทางในการป้องกันและลดความเสี่ยง และมอบหมายให้แต่ละฝ่ายที่เกี่ยวข้องดำเนินการ โดยมี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้เหมาะสม</p>	<p>การติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>คณะฯมีการกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน กำหนดมาตรการในการควบคุมงาน และมีการกำหนดกระบวนการประเมินที่สอดคล้องกับภาระงานที่มอบหมาย ควรมีการสอบทวน และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ควรมีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อน โดยอาศัยอำนาจหน้าที่ และมีมาตรการตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และมติรัฐมนตรี</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>คณะฯมีระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อติดต่อสื่อสารกับบุคลากร รวมทั้งเป็นฐานข้อมูลในการปฏิบัติงานตามฝ่ายต่างๆ ผ่านทางเว็บไซต์ http://ai.swu.ac.th อีกทั้งมีการจัดระบบการจัดส่งเอกสารเพื่อให้ผู้รับข้อมูลได้รับอย่างรวดเร็ว และมีการนำระบบเครือข่ายสังคมออนไลน์ (Social Network) ที่ได้รับความนิยมเข้ามาใช้งานในการประชาสัมพันธ์ข่าวสารของคณะ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว และมีช่องทางการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก</p>
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>คณะฯมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็น</p>	<p>คณะฯมีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการรายงานผลการติดตามการควบคุมความเสี่ยงรอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน ให้มหาวิทยาลัยทราบและคณะฯได้รับการสอบทานระบบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็น ครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ ปรับให้มีการติดตามการรายงานผลการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นทันตามกำหนดเวลา และมีการวิเคราะห์ผลการประเมินการควบคุมภายในและสรุปผลการประเมินให้แก่บุคลากรภายใน เพื่อรับทราบร่วมกันอย่างถูกต้อง</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายใน :

คณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์การเกษตรมีการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ซึ่งเพียงพอต่อการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามคณะฯยังคงต้องมีการติดตามและปรับปรุงการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอให้เหมาะสมและเพียงพอต่อการควบคุมภายในต่อไป เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

ผู้รายงาน

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อรุษา เขาวนลิขิต)

คณบดีคณะเทคโนโลยีและนวัตกรรมผลิตภัณฑ์การเกษตร

วันที่ 24 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2560