



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานคณบดี คณะวิศวกรรมศาสตร์ มศว โทร. 27076, 27052

ที่ อว 8713.1/1362

วันที่ ๙ ตุลาคม 2562

เรื่อง ส่งรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 รอบ 12 เดือน  
เรียน รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร

ตามหนังสือ ที่ อว 8702.13/160 ลงวันที่ 30 กรกฎาคม 2562 โดยมหาวิทยาลัยกำหนดให้ ส่วนงานดำเนินการส่งรายงานผลการดำเนินการตามแผนจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รอบ 12 เดือน (ระหว่างเดือนตุลาคม 2561 ถึงเดือนกันยายน 2562) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ความละเอียด ทราบแล้วนั้น

คณะวิศวกรรมศาสตร์ ได้พิจารณาดำเนินการเรียบร้อยแล้ว โดยผ่านความเห็นชอบจาก คณะกรรมการประจำคณะวิศวกรรมศาสตร์ ครั้งที่ 9/2562 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2562 วาระที่ 4.9 จึงขอส่ง รายงานผลการดำเนินการดังกล่าวฯ รอบ 12 เดือน งวดสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ตามรายละเอียด เอกสารดังแนบ

1. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)
2. รายงานการติดตามแผนจัดการความเสี่ยง (แบบ RM-3) รอบ 2 : 12 เดือน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562
3. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5) งวดปัจจุบัน : รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
4. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5) งวดก่อน : รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สมภพ รอดอัมพร)

คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์

ชื่อส่วนงานย่อย คณะวิศวกรรมศาสตร์  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>1. สภาพแวดล้อมกับการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและทราบถึงความสำคัญต่อการควบคุมภายใน มีการกำหนดบุคลากรเพื่อรับผิดชอบ มีการสนับสนุนให้บุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์ ในด้านการเรียนรู้ได้เปิดโอกาสให้บุคลากรเข้ารับการอบรมในหัวข้อที่เกี่ยวข้องและมีประโยชน์ในการทำงานเพื่อนำความรู้ที่ได้มาประยุกต์ใช้กับงาน ส่วนโครงสร้างองค์กรได้กำหนดให้มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรมีความเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน มีการจัดทำ KPI ของงานหน้าที่ต่าง ๆ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของคณะวิศวกรรมศาสตร์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p>
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อจัดการความเสี่ยงระดับคณะ/ส่วนงาน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ของคณะวิศวกรรมศาสตร์ มีการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอก เพื่อลดความเสี่ยง</p>	<p>คณะวิศวกรรมศาสตร์มีการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ ของกระทรวงการคลัง</p> <p>โดยให้บุคลากรทุกคนตอบแบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ผ่านระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (RMIS) และคณะอนุกรรมการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะ ซึ่งประกอบด้วยบุคลากรจากหน่วยงานย่อยทุกหน่วย ร่วมพิจารณาวิเคราะห์ระบุความเสี่ยง (RM-1) จัดทำแผนจัดการความเสี่ยง (RM-2) นำเสนอคณะกรรมการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือคณะกรรมการประจำหน่วยงานพิจารณาให้ข้อเสนอแนะและให้ความเห็นชอบเพื่อควบคุมความเสี่ยง ติดตามแผนจัดการความเสี่ยง (RM-3) และรายงานผลการปรับปรุง (ปค.5) ตามช่วงเวลาที่กำหนด (ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประจำหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว) 2 ครั้ง/ปี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมของคณะวิศวกรรมศาสตร์ มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และให้หน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบตามประเด็นความเสี่ยงของแผนฯ ดำเนินการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง ในทุก ๆ ด้านที่พบความเสี่ยงนั้น</p>
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารของคณะวิศวกรรมศาสตร์ มีความเหมาะสม มีการนำระบบสารสนเทศ เข้ามาใช้ในการรวบรวมข้อมูล เพื่อใช้ในการบริหารงาน และช่วยในการตัดสินใจ เช่น ระบบสารสนเทศทรัพยากรบุคคล (HURIS) ระบบสารสนเทศจัดการเรียนการสอน (Supreme) ระบบการเงินและพัสดุ (SWU-ERP) ระบบการประชุมอิเล็กทรอนิกส์ มศว (SWU e-Meeting) ระบบติดตามยุทธศาสตร์ มศว (SWU-SAP) ระบบฐานข้อมูลด้านประกันคุณภาพการศึกษา (CHE QA Online) ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (RMIS) ระบบบริหารจัดการอาคารสถานที่ (e-building) ระบบติดต่อสื่อสาร ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบโทรศัพท์ผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต (VoIP)</li> <li>- ระบบ GAFE Mail</li> <li>- ระบบ Web Mail</li> <li>- เว็บไซต์คณะวิศวกรรมศาสตร์ (<a href="http://eng.swu.ac.th">http://eng.swu.ac.th</a>)</li> </ul>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>5. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>คณะวิศวกรรมศาสตร์ มีการติดตามผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานรวมถึงผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>การติดตามการประเมินการควบคุมภายในของคณะวิศวกรรมศาสตร์ ถือปฏิบัติตามแนวทางของมหาวิทยาลัย และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ซึ่งปัจจุบันมีการติดตามประเมินผลเป็นระยะ เพื่อให้กิจกรรมที่มีความเสี่ยงได้รับการแก้ไข 2 ครั้ง/ปี</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

คณะวิศวกรรมศาสตร์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน หรือ การควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

1. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะต้องกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ
2. การดำเนินการในบางเรื่องยังไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้ ควรมีการติดตามผลการดำเนินงานเทียบกับแผนที่กำหนดไว้โดยผู้ที่เกี่ยวข้องและรับผิดชอบอย่างต่อเนื่อง



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สมภพ รอดอัมพร)

คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์

วันที่ 3 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2562

ผ่านการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะวิศวกรรมศาสตร์

ครั้งที่ 9/2562 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2562 วาระที่ 4.9