

## คณะสังคมศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและบุคลากรที่เหมาะสม</li> <li>- คณะสังคมศาสตร์มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและบุคลากรปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึงการคอร์รัปชัน อันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร</li> <li>- มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง โดยมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการดำเนินงานด้านการควบคุมอย่างต่อเนื่อง โดยประกาศการใช้หลักธรรมาภิบาลและมีการมอบหมายความรับผิดชอบในรูปแบบของคณะกรรมการประจำคณะสังคมศาสตร์ รวมถึงสายปฏิบัติการที่มีการจัดบุคลากรตามภาระงานสายต่างๆ โดยมีหัวหน้างานทั้ง 4 งานเป็นผู้ควบคุม โดยมีผู้อำนวยการสำนักงานคณบดีคณะสังคมศาสตร์ในการควบคุมสูงสุด</li> </ul>
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- คณะสังคมศาสตร์มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันขององค์กรได้อย่างถูกต้องและเปิดเผย ข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง</li> <li>- มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการดำเนินการติดตามผลความคืบหน้าการใช้งบประมาณทุกเดือน โดยมีรองคณบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนารับผิดชอบ และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ</li> <li>- คณะสังคมศาสตร์ ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปีเพื่อกำหนดแนวทาง ทบทวนติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน รวมถึงสรุปผลและรายงานต่อมหาวิทยาลัยให้ทราบต่อไป</li> </ul>
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 กลุ่มต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน</li> <li>- คณะสังคมศาสตร์มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไป ในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานที่ใช้เทคโนโลยี เช่น ERP Supreme</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีหน่วยตรวจสอบภายในด้านการเงิน / การคลังของมหาวิทยาลัยกำกับดูแล</li> <li>- มีการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อกำกับดูแลการใช้จ่าย การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ระบบการจ่ายเงินเดือน รวมถึงระบบปฏิบัติการต่างๆ	
<b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> - มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ - มีกลไกหรือช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	- คณะสังคมนศาสตร์ให้ความสำคัญของการสื่อสารข้อมูลภายในของบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายปฏิบัติการ ด้วยการการตั้งไลน์กลุ่มเพื่อแจ้งข่าวสารและเป็นช่องทางให้บุคลากรแจ้งปัญหาการดำเนินงานในเรื่องต่างๆ
<b>5. กิจกรรมการติดตามผล</b> - ผู้ที่ทำการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เป็นผู้มีความรู้ความสามารถและเข้าใจองค์กร	- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงคณะสังคมนศาสตร์ประกอบด้วย คณบดี รองคณบดี รวมถึงหัวหน้างานทั้ง 4 ส่วนงาน ทำให้สามารถติดตามและดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

#### ผลการประเมินโดยรวม

จากการดำเนินการจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของคณะสังคมนศาสตร์มีการติดตามผลการดำเนินงานในแต่ละด้าน พบว่า

1. ความเสี่ยงด้านผลงานทางวิชาการของอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร เป็นความเสี่ยงใหม่ในปี นี้ เนื่องจากอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรบางท่าน เพิ่งเริ่มปฏิบัติงาน จึงยังไม่มีผลงานทางวิชาการตีพิมพ์เผยแพร่ตามระยะเวลาประเมิน ทำให้บางหลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์ ซึ่งในปี นี้คณะกรรมการได้มีการควบคุม ด้วยการสนับสนุนงบประมาณในการตีพิมพ์เผยแพร่ผลงาน และจัดทำฐานข้อมูลผลงานวิชาการของอาจารย์เพื่อใช้ในการติดตาม ซึ่งทำให้อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรสามารถของบประมาณในการตีพิมพ์ผลงานเผยแพร่ได้ทันเวลารอบประเมิน
2. ความเสี่ยงด้านห้องเรียนมีจำนวนไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงใหม่ในปี นี้ เนื่องจากตึกคณะสังคมนศาสตร์มีการใช้ห้องเรียนร่วมกันระหว่างคณะบริหารธุรกิจเพื่อสังคมและคณะวิศวกรรมศาสตร์ รวมถึงห้องเรียนถูกปรับเปลี่ยนใช้ไปในรูปแบบอื่น เช่น ห้องพักอาจารย์ ห้องศาลจำลอง ซึ่งในภาคเรียนที่ผ่านมา คณะบริหารธุรกิจเพื่อสังคม ได้ทำการสอนที่อาคารเรียนรวมแทน ทำให้คณะสามารถจัดสรรห้องเรียนตามได้ตามรายวิชาที่เปิดสอนครบถ้วน โดยไม่ต้องขอความอนุเคราะห์ที่ใช้ห้องเรียนของอาคารอื่นแต่อย่างใด



3. ความเสี่ยงด้านนิสิตระดับปริญญาโทและปริญญาเอก มีจำนวนน้อยไม่เป็นไปตามแผน เป็นความเสี่ยงใหม่ในปีนี้ ซึ่งเป็นปัญหาของหลายๆ หลักสูตรที่ไม่สามารถรับจำนวนนิสิตได้ตามแผน ซึ่งมีสาเหตุมาจากการประชาสัมพันธ์หลักสูตรอาจยังไม่แพร่หลาย และผู้สมัครเรียนส่วนใหญ่ไม่ผ่านเกณฑ์การสอบภาษาอังกฤษของมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ทางคณะสังคมศาสตร์ ได้มีการจัดอบรมให้ความรู้ในการสอบภาษาอังกฤษแก่ผู้สมัครในเบื้องต้นแล้ว แต่จำนวนนิสิตตามเกณฑ์ยังคงเป็นปัญหาสืบเนื่องที่ต้องดำเนินการแก้ไขต่อไป

ลายมือชื่อ



(รองศาสตราจารย์ ดร.ชลวิทย์ เจียรจิตต์)

รักษาการแทนคณบดีคณะสังคมศาสตร์

วันที่ 28 กันยายน 2563

ผ่านการพิจารณาที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะสังคมศาสตร์

เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2563 ครั้งที่ 19./2563