

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุม ดังนี้ 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ เพื่อให้การบริหารจัดการเกิดความคล่องตัวและไม่ล่าช้าทั้งตั้งเป้าหมายและนโยบายในการสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพของการปฏิบัติงานและพัฒนาคุณภาพของบุคลากรในสายงานของคณะให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย 1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรมมีการสื่อสารให้ทราบถึงคณะเกี่ยวกับการดำเนินงานของคณะ การจัดสรรงบประมาณของหน่วยงานย่อย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับบุคลากร, การกำหนดสวัสดิการที่เหมาะสม, การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรมีเกณฑ์การประเมินที่เป็นธรรม โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และการให้ความรู้ด้านจรรยาบรรณวิชาชีพแก่บุคลากร เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ 1.3 ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรมีงบประมาณตามระเบียบมหาวิทยาลัยที่ใช้สำหรับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาและเพิ่มพูนความรู้ความสามารถตามความต้องการของบุคลากร 1.4 โครงสร้างองค์กรมีการจัดโครงสร้างองค์กรและแบ่งสายงานบังคับบัญชาที่ชัดเจน เหมาะสมตามลักษณะการดำเนินงานขององค์กร 1.5 การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและดำเนินการแจ้งให้บุคลากรทุกฝ่ายรับทราบโดยทั่วกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของคณะ และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม 3. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่นำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพกำหนดไว้ในกิจกรรม เพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน และเกิดความระมัดระวังสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากรมีนโยบายในการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรเป็นไปตามระเบียบข้อกำหนดของมหาวิทยาลัย และการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรตามความรู้ความสามารถตามสายงาน การประเมินความเสี่ยง ดังนี้ 2.1 วัตถุประสงค์ระดับองค์กรมมีการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และวัตถุประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยเผยแพร่ในเอกสารต่าง ๆ ของคณะ เช่น บอร์ดประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ เอกสารแผนปฏิบัติการประจำปี เป็นต้น 2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายรวมถึงผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการดำเนินงานในแต่ละปีการศึกษา/ปีงบประมาณ พร้อมทั้งประเมินการปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ ๆ ในการประชุมคณะกรรมการบริหารของคณะ 2.3 การบริหารความเสี่ยงคณะได้พิจารณาระบุปัจจัยเสี่ยงจากเหตุการณ์ หรือ กิจกรรมในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดข้อผิดพลาด และความเสียหาย รวมถึงการนำข้อมูลมาวิเคราะห์หาความเสี่ยงที่อาจเกิดมากที่สุด โดยกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ กิจกรรมการควบคุม ดังนี้ 3.1 หลักการทั่วไปมีกลไกนำไปสู่การแก้ไขและป้องกันปัญหาที่เกิดขึ้น โดยนำระบบบริหาร มาใช้ในการบริหารจัดการทำคู่มือคุณภาพ และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อใช้ควบคุมกิจกรรมการดำเนินงาน และสื่อสารให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติจริง 3.2 การควบคุมทั่วไปมีกลไกและวิธีปฏิบัติ เพื่อป้องกันและลดความผิดพลาด การสอบทานกิจกรรมการควบคุมเป็นระยะ ๆ โดยพิจารณาของ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ผู้บริหารแต่ละฝ่ายฯ เพื่อปรับปรุง เพื่อสามารถนำไปใช้ได้อย่างเกิดประสิทธิภาพและเป็นปัจจุบัน 3.3 บันทึกการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษร คณะมีนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติอย่างชัดเจน และแผนผังโครงสร้างองค์กร รวมทั้งกำหนดคุณลักษณะของบุคลากรแต่ละตำแหน่ง และมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบเป็นลายลักษณ์อักษร 3.4 การสอบทานโดยผู้บริหารแต่ละระดับมีการสอบทานงานโดยผู้บริหารแต่ละระดับอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ การสอบทานการติดตามผลสำเร็จที่บรรลุตามแผน โดยผู้บริหารคณะ พร้อมทั้งมีการสอบทานผลการดำเนินงานจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมาย โดยผู้ประเมินภายในของมหาวิทยาลัย 3.5 การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญให้แต่ละบุคคล เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดเสียหาย หรือความไม่ถูกต้อง 3.6 การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับของมหาวิทยาลัยและข้อบังคับตามกฎหมายในด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน คณะดำเนินการตามระเบียบข้อบังคับของมหาวิทยาลัย และข้อบังคับตามกฎหมายในด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในทุกส่วนงาน โดยยึดคู่มือระเบียบของมหาวิทยาลัยอย่างเคร่งครัด สารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ 4.1 ผู้บริหารให้การสนับสนุนการพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการงานในแต่ละฝ่ายตามนโยบายของมหาวิทยาลัย เช่น ระบบ ERP และ E - Document และการให้บริการกับนักศึกษาในการเรียนการสอน เป็นต้น รวมถึงการจัดทำฐานข้อมูลในการจัดเก็บข้อมูล และเมื่อมีปัญหาหรือต้องการความช่วยเหลือเกี่ยวกับระบบก็สามารถสอบถามได้จากฝ่ายบริหารจัดการทั่วไป แผนกสารสนเทศของคณะ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. กิจกรรมการติดตามผล คณะมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยมหาวิทยาลัยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายต่าง ๆ ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผล แบบรายครั้งเป็นครั้ง คราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวิจัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	4.2 การสื่อสารใช้วิธีการประชุมสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรทราบภาระหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เช่น การประชุม การปฏิบัติงาน การติดต่อสื่อสาร ในระหว่างการปฏิบัติงาน ความรับผิดชอบในงานของตนเอง วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น และเผยแพร่ข่าวสารข้อมูลของคณะแก่นักศึกษา บุคคลภายนอกผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น การติดตามประเมินผล ดังนี้ 5.1 การประเมินรายครั้ง คณะประเมินผลการปรับปรุงข้อผิดพลาดตามที่วิเคราะห์การควบคุมของแต่ละฝ่ายๆ ในรอบ 6 เดือน และรอบ 12 เดือน 5.2 การปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบคณะติดตามทั้งภายในและภายนอก

ผลการประเมินโดยรวม

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนในบางกิจกรรมที่มีการควบคุมไม่เพียงพอ ซึ่งจุดอ่อนอาจเกิดจากบุคลากรหรือสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่มีผลให้เกิดความเสี่ยง คณะได้กำหนดกิจกรรมและระยะเวลาควบคุมความเสี่ยงที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอต่อความเสี่ยงนั้น ๆ ทั้งนี้ คณะจะกระตุ้นและผลักดันในส่วนงานย่อยให้ดำเนินงานตามกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดต่อไป

ลายมือชื่อ 

(อาจารย์นภาศรี สุวรรณโชติ)

ตำแหน่ง คณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

วันที่ 29 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566