

คณะทรัพยากรธรรมชาติ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้กำกับดูแล และฝ่ายบริหารสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญและการดำเนินงานตามความคาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร โดยหน่วยงานยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม และมีการกำกับดูแล พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยผู้กำกับดูแลอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษานวัตกรรมที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของคณะทรัพยากรธรรมชาติโดยรวมมีความเหมาะสมทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ให้แก่รองคณบดีฝ่ายต่าง ๆ หัวหน้าภาควิชา และประธานหลักสูตร มีการจัดองค์กรสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน โดยมีหน่วยงานที่ดูแลด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างองค์กร มีการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตามภาระงานที่รับผิดชอบ มีการดำเนินการประชุมหารือ เพื่อแก้ไขข้อขัดข้องในการดำเนินงานโดยทุกฝ่ายมีส่วนร่วม เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะจากทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมนำไปปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ นอกจากนี้ยังระบุ</p>	<p>คณะทรัพยากรธรรมชาติ ได้กำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนจากวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนการดำเนินงาน มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในระดับคณะฯ ในการประเมินความเสี่ยงได้พิจารณาทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก รวมทั้งนำนโยบายบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย และผลการดำเนินงาน (KPIs) คณะทรัพยากร-</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ธรรมชาติ ที่ไม่ผ่านเป้าหมายมาพิจารณา เพื่อลดความเสี่ยง โดยที่ประชุม คณะกรรมการประจำคณะฯ ให้ความเห็นชอบ และมีประชุมเพื่อกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงจากผู้รับผิดชอบ</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานมีกิจกรรมการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน โดยระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดผลสำเร็จที่คาดหวัง และ ขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้ในนโยบายเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ในภาพรวมคณะฯ มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิผลดี เพื่อแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในกิจกรรมการควบคุม โดยได้กำหนดให้หน่วยงานและภาคีที่เกี่ยวข้องรับไปปฏิบัติมีการกำหนดดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPIs) เพื่อกำหนดเป้าหมายของความสำเร็จ และติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามระบบ KPIs ในระดับคณะฯ มีกระบวนการวางแผนกลยุทธ์และแปลง เป็นแผนปฏิบัติการ ระยะสั้น 1-2 ปี และระยะยาว 3-5 ปี ติดตามและรายงานผลการดำเนินการในที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะฯ ทุก 3 เดือน และมีการนำเสนอผลงานในเวทีพัฒนางานตามระบบประกันคุณภาพ</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานจัดทำ หรือ จัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารของ คณะทรัพยากรธรรมชาติมีความเหมาะสม มีการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร และการตัดสินใจ ตามพันธกิจหลักที่ครอบคลุมการจัดการเรียนการสอน การบริหารจัดการ การเงินและการประกันคุณภาพ โดยการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศผ่านระบบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ตามระบบควบคุมที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>เครือข่าย ภายใต้การบริหารจัดการของคณะฯ มีการติดต่อสื่อสารหลายช่องทางด้วยระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ระบบอีเมล ระบบ e-document เว็บไซต์หน่วยงาน</p> <p>คณะฯ ให้ความสำคัญ สาคัญกับผู้เรียนและผู้รับบริการ โดยการรับฟังเสียงผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายและแตกต่างกันตามกลุ่ม รวมทั้งการใช้สื่อสังคมออนไลน์การประเมินความพึงพอใจและความผูกพันของผู้เรียนและผู้รับบริการวิชาการ เพื่อให้ได้สารสนเทศส าหรับใช้ในการออกแบบผลิตภัณฑ์/บริการ และกระบวนการปฏิบัติงาน รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์ผ่านกิจกรรมหลากหลายเพื่อส่งมอบคุณค่าให้กับผู้เรียนและผู้รับบริการ</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ ประกอบ ของ การ ควบ คุม ภายใน ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>คณะฯ มีการติดตามประเมินการควบคุมภายในของคณะฯ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 และทุกหน่วยงานย่อยมีการรายงานตามแผนที่กำหนดรอบ 12 เดือน มีการเสนอรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา</p>

ผลการประเมินโดยรวม

คณะทรัพยากรธรรมชาติ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 ทั้งด้านปัจจัย ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และกิจกรรมการติดตาม ทำให้การควบคุมภายในของคณะฯ มีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามในรอบปีงบประมาณ 2562 มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพขององค์กรอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

1. ด้านการพัฒนานักศึกษาด้านการบริหารจัดการเพื่อเป็นผู้ประกอบการ
2. ด้านการพัฒนานักศึกษาให้เก่งภาษาอังกฤษ
3. ด้านการพัฒนาศิลปะนักเรียน
4. ด้านการพัฒนาศูนย์บริการด้านตำแหน่งทางวิชาการ
5. ด้านมาตรการความปลอดภัย

ลายมือชื่อ

อรัญ งามพ่องใส

(รองศาสตราจารย์ ดร.อรัญ งามพ่องใส)

ตำแหน่ง

รองคณบดีฝ่ายบริหารและวางแผน ปฏิบัติการแทน

คณบดีคณะทรัพยากรธรรมชาติ

วันที่ 16 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2562