

คณะทรัพยากรธรรมชาติ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้กำกับดูแล และฝ่ายบริหารสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญและการดำเนินงาน ตามความคาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร โดยหน่วยงานยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์ และจริยธรรม และมีการกำกับดูแล พัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยผู้กำกับดูแลอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่ สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ คณะทรัพยากรธรรมชาติโดยรวมมีความเหมาะสมทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้แก่รองคณบดีฝ่ายต่าง ๆ หัวหน้าสาขาวิชา และประธานหลักสูตร มีการจัดองค์กรสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน โดยมีหน่วยงานที่ดูแลด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างองค์กร มีการพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตาม ภาระงานที่รับผิดชอบ มีการดำเนินการประชุมหารือ เพื่อแก้ไขข้อขัดข้อง ในการดำเนินงานโดยทุกฝ่ายมีส่วนร่วม เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็น และ ข้อเสนอแนะจากทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมนำไปปรับปรุงการดำเนินงานให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยระบุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ องค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่จะ สามารถระบุ และประเมิน ความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ นอกจากนี้ยังระบุ</p>	<p>คณะทรัพยากรธรรมชาติ ได้กำหนด วัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนจาก วิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนการดำเนินงาน มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในระดับคณะฯ ในการ ประเมินความเสี่ยงได้พิจารณาทั้งปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก รวมทั้งนำนโยบาย บริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย และผล การดำเนินงานตามตัวชี้วัด Objectives and</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>Key Results (OKRs) คณะทรัพยากร-ธรรมชาติ ที่ไม่ผ่านเป้าหมายมาพิจารณาเพื่อลดความเสี่ยง โดยที่ประชุมคณะกรรมการประจำส่วนงาน ให้ความเห็นชอบ และมีประชุมเพื่อกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงจากผู้รับผิดชอบ</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานมีกิจกรรมการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน โดยระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดผลสำเร็จที่คาดหวัง และ ขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้ในนโยบายเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ในภาพรวมคณะฯ มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิผลดี เพื่อแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในกิจกรรมการควบคุม โดยได้กำหนดให้สาขาวิชาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับไปปฏิบัติมีการกำหนดดัชนีชี้ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด Objectives and Key Results (OKRs) เพื่อกำหนดเป้าหมายของความสำเร็จ และติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามระบบ OKRs ในระดับคณะฯ มีกระบวนการวางแผนกลยุทธ์และแปลง เป็นแผนปฏิบัติการระยะสั้น 1-2 ปี และระยะยาว 3-5 ปี ติดตามและรายงานผลการดำเนินการในที่ประชุมคณะกรรมการประจำส่วนงานทุก 3 เดือน และมีการนำเสนอผลงานในเวทีพัฒนางานตามระบบประกันคุณภาพ</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานจัดทำ หรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารของ คณะทรัพยากรธรรมชาติมีความเหมาะสม มีการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร และการตัดสินใจ ตามพันธกิจหลักที่ครอบคลุมการจัดการเรียนการสอน การบริหารจัดการ การเงินและการประกันคุณภาพ โดยการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศผ่านระบบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ตามระบบควบคุมที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>เครือข่าย ภายใต้การบริหารจัดการของคณะฯ มีการติดต่อสื่อสารหลายช่องทางด้วยระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ระบบอีเมล ระบบ e-document เว็บไซต์หน่วยงาน</p> <p>คณะฯ ให้ความสำคัญกับผู้เรียนและผู้รับบริการ โดยการรับฟังเสียงผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายและแตกต่างกันตามกลุ่ม รวมทั้งการใช้สื่อสังคมออนไลน์การประเมินความพึงพอใจและความผูกพันของผู้เรียนและผู้รับบริการวิชาการ เพื่อให้ได้สารสนเทศสำหรับใช้ในการออกแบบผลิตภัณฑ์/บริการ และกระบวนการปฏิบัติงาน รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์ผ่านกิจกรรมหลากหลายเพื่อส่งมอบคุณค่าให้กับผู้เรียนและผู้รับบริการ</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร 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 2564 มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพขององค์กรอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

1. ด้านความมั่นคงทางการเงินขององค์กร
 - จำนวนเงินรายได้ส่วนงานลดลง
2. ด้านยุทธศาสตร์ของส่วนงาน
 - การพัฒนานักศึกษาด้านการจัดการเพื่อเป็นผู้ประกอบการ
 - การพัฒนานักศึกษาให้เก่งภาษาอังกฤษ
3. ด้านการดำเนินงาน
 - การพัฒนาบุคลากรด้านตำแหน่งทางวิชาการ
 - คุณสมบัติอาจารย์ประจำหลักสูตรบัณฑิตศึกษา
 - การพัฒนาบุคลากรสายสนับสนุนเข้าสู่ตำแหน่งสูงขึ้น
4. ด้านภาวะฉุกเฉินที่ทำให้มีผลกระทบต่อกระบวนการทำงาน
 - การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19
 - ความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของบุคลากรและนักศึกษา

ลายมือชื่อ



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ไชยวรรณ วัฒนจันทร์)

ตำแหน่ง

คณบดีคณะทรัพยากรธรรมชาติ

วันที่ 5 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2564