

**คณะทรัพยากรธรรมชาติ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์**  
**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของ ผู้บริหาร</p> <p>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>1.3 ความรู้ ทักษะ และความสามารถของ บุคลากร</p> <p>1.4 โครงสร้างองค์กร</p> <p>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>1.7 การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>2.1 วัตถุประสงค์ระดับองค์กร</p> <p>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง ในการประเมิน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของคณะ ทรัพยากรธรรมชาติโดยรวมมีความเหมาะสม ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ให้แก่รองคณบดีฝ่ายต่าง ๆ หัวหน้าภาควิชา และ ผู้อำนวยการหลักสูตรฯ มีการจัดองค์กรสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน โดยมีหน่วยงานที่ดูแลด้าน ต่าง ๆ ตามโครงสร้างองค์กร มีการพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตาม ภาระงานที่ได้รับมอบหมาย มีการดำเนินการประชุมหารือ เพื่อแก้ไขข้อขัดข้องในการดำเนินงานโดยทุกฝ่าย มีส่วนร่วม เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นและ ข้อเสนอแนะจากทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง</p> <p>คณะทรัพยากรธรรมชาติ ได้กำหนด วัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนจากวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนการดำเนินงาน มีการจัดตั้งคณะ กรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ระดับคณะฯ ในการประเมินความเสี่ยงได้พิจารณาทั้ง ปัจจัยภายในและ ปัจจัยภายนอก รวมทั้งนำนโยบาย บริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย และผลการ ประเมินข้อแนะนำของคณะกรรมการประเมินคุณภาพ ภายในมาพิจารณาเพื่อลดความเสี่ยง โดยผ่านที่ ประชุมคณะกรรมการประจำคณะฯ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>3.1 การควบคุมทุกกิจกรรม</p> <p>3.2 การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>3.3 การมอบหมายงาน</p> <p>3.4 ข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p> <p>3.5 มาตรการติดตามและตรวจสอบ</p> <p><b>4. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>4.1 สารสนเทศ</p> <p>4.2 การสื่อสาร</p> <p><b>5. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>5.1 การติดตาม</p> <p>5.2 การประเมินผล</p>	<p>ในภาพรวมคณะฯ มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิผลดี เพื่อแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในกิจกรรมการควบคุม โดยได้กำหนดให้หน่วยงานที่และภาควิชา เกี่ยวข้องรับไปปฏิบัติ มีการกำหนดดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPIs) เพื่อกำหนดเป้าหมายของความสำเร็จและติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามระบบ KPIs และระบบประกันคุณภาพ</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารของคณะฯ ทรัพยากรธรรมชาติ มีความเหมาะสม มีการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจ ตามพันธกิจหลักที่ครอบคลุมการจัดการเรียนการสอน การบริหารจัดการ การเงินและการประกันคุณภาพ โดยการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศผ่านระบบเครือข่าย ภายใต้การบริหารจัดการของคณะฯ มีการติดต่อสื่อสารหลายช่องทางด้วยระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ ระบบอีเมล เว็บไซต์หน่วยงาน</p> <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในของคณะฯ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร มีการรายงานผลและติดตามทุก 5 เดือน และทุกหน่วยงานย่อยควรมีการรายงานตามแผนที่กำหนด มีการเสนอรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

คณะทรัพยากรธรรมชาติ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ทั้งด้านปัจจัย ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล ทำให้การควบคุมภายในของคณะฯ มีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามในรอบ ปีงบประมาณ 2556 มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพขององค์กร ดังนี้

1. การพัฒนานักศึกษาให้เก่งภาษาอังกฤษ
2. การพัฒนาบุคลากรด้านวุฒิการศึกษาและตำแหน่งทางวิชาการ
3. พัฒนาศักยภาพนักศึกษา
4. ความปลอดภัยในคณะฯ
5. พัฒนานักศึกษาด้านบริหารจัดการ

ลายมือชื่อ

อรัญญา งามผ่องใส

(รองศาสตราจารย์ ดร.อรัญญา งามผ่องใส)

ตำแหน่ง

รองคณบดีฝ่ายบริหารและวางแผน

ปฏิบัติราชการแทนคณบดีคณะทรัพยากรธรรมชาติ

วันที่ 30 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2556