

ชื่อหน่วยงาน .สาขาวิชาเกษตรศาสตร์และสหกรณ์.....

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ...23..... เดือน .....สิงหาคม..... พ.ศ. ...2562.....

- ① ความเสี่ยง ...การผลิตชุดวิชาใหม่/ชุดวิชาปรับปรุงไม่เป็นไปตามเป้าหมายหรือแผนการผลิต

มาตรฐานการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ

② องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	③ ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ในปัจจุบันสาขาวิชาเกษตรศาสตร์และสหกรณ์มีการปรับปรุงหลักสูตรและปรับปรุงชุดวิชาตามเกณฑ์ของมหาวิทยาลัย จึงมีจำนวนชุดวิชาที่ต้องมีการปรับปรุงและผลิตใหม่เป็นจำนวนมาก ส่งผลให้คณาจารย์ไม่สามารถจะผลิตเอกสารการสอนทั้งชุดวิชาที่ผลิตใหม่หรือชุดวิชาปรับปรุงได้ทันตามกรอบเวลาที่กำหนด ไม่สามารถส่งเอกสารการสอนให้กับนักศึกษาได้ ถือเป็นความเสี่ยงที่สำคัญของสาขาวิชาฯ ดังนั้นสาขาวิชาฯจึงเห็นความสำคัญของความเสี่ยงดังกล่าว จึงมีการติดตามการผลิต/ปรับปรุงชุดวิชาในการประชุมคณะกรรมการประจำสาขาวิชาฯ เดือนละ 2 ครั้ง และทำบันทึกติดตามการผลิต/ปรับปรุงชุดวิชาโดยตรงกับประธานชุดวิชา</p>	<p>จากสภาพแวดล้อมการควบคุมของสาขาวิชาฯ มีการกำหนดแนวทางและแผนการดำเนินงานตามปฏิทินการผลิตชุดวิชา โดยคณาจารย์มีหน้าที่และความรับผิดชอบในแผนการดำเนินงานตามปฏิทินการผลิตชุดวิชา มีการเร่งรัดการผลิตชุดวิชาให้ทันตามกำหนด</p>
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>1. สาขาวิชาฯ มีการจัดทำสรุปรายงานติดตามผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสาขาวิชาฯ โดยมีขั้นตอนการระบุปัจจัยเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง</p> <p>2. มีการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงโดยการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของสาขาฯ มีบทบาทวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง และประเมินปัจจัยเสี่ยงของสาขาวิชาฯ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบความเสี่ยง (Impact) เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงด้วยการควบคุมและป้องกันความเสี่ยงของสาขาวิชาฯ</p>	<p>สาขาวิชาฯมีการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงและกำหนดแนวทางและแผนการดำเนินงานตามปฏิทินการผลิตชุดวิชา มีการระบุปัจจัยความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ โดยกำหนดวิธีการควบคุมและป้องกันความเสี่ยง มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>1. มอบหมายให้ประธานสาขาวิชาฯ ติดตามการผลิตชุดวิชาฯกับประธานชุดวิชาในการประชุมคณะกรรมการประจำสาขาวิชาฯ เดือนละ 2 ครั้ง</p> <p>2. มอบหมายให้หน่วยเลขานุการกิจทำบันทึกติดตามความก้าวหน้าในการผลิตชุดวิชาฯกับประธานชุดวิชา</p>	<p>ในภาพรวมของสาขาวิชาฯ มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมแบบป้องกันเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน โดยมีผู้บังคับบัญชาตามลำดับภายในสาขาวิชาฯเป็นดูแลกำกับ ทั้งนี้จะต้องมีการส่งเสริม</p>

<p>3. มอบหมายให้คณะทำงานสารสนเทศของสาขาฯ จัดทำรายการสอนเสริมผ่าน Facebook Live ในชุดวิชา ที่มีปัญหาหรือส่งเอกสารการสอนล่าช้า เพื่อช่วยเหลือ นักศึกษา</p>	<p>กิจกรรมดังกล่าวอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุ เป้าหมายที่กำหนดไว้</p>
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>1. ใช้ระบบสารสนเทศติดตามข้อมูลการผลิตชุดวิชา ในการประชุมคณะกรรมการประจำสาขาวิชา</p> <p>2. มีการจัดทำปฏิทินการผลิตชุดวิชาประชาสัมพันธ์ ไว้ที่บอร์ดของหน่วยงาน</p> <p>3. ส่งเสริมกิจกรรมรายการสอนเสริมผ่าน Facebook Live ของสาขาวิชา</p>	<p>ข้อมูลด้านสารสนเทศและการสื่อสารมีความ เหมาะสม มีระบบที่ใช้งานได้ สามารถสื่อสารได้ ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อนักศึกษาใช้โดยผ่าน ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต</p>
<p><b>5. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>1. กำหนดวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานในส่วนการ เขียนเอกสารการสอน (PA) โดยตั้งคณะกรรมการ กลั่นกรองผลการปฏิบัติงานของคณาจารย์</p> <p>2. สาขาวิชา มีการนำมติสภาวิชาการมาใช้ในการ แก้ปัญหาการผลิตเอกสารการสอนไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยมี การติดตามการปฏิบัติงานของคณาจารย์ โดยมีการ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งนำมติสภา วิชาการมาใช้ในการแก้ปัญหาการผลิตเอกสารการ สอนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และรายงานให้ประธานา ชาติ สาขาฯ ทราบอย่างสม่ำเสมอ</p>

#### ④ ผลการประเมินโดยรวม

สาขาวิชาเกษตรศาสตร์และสหกรณ์มีการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบเรียบร้อยแล้ว ปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

ชื่อผู้รายงาน .....

ตำแหน่ง ประธานกรรมการประจำสาขาวิชาเกษตรศาสตร์และสหกรณ์

## คำอธิบายแบบฟอร์มการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

- ① ความเสี่ยง ➢ คือ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มาจากภัยคุกคามมหาวิทยาลัย หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในหน่วยงานของตนเองที่มีความเสี่ยงมากที่สุด ให้หน่วยงานระบุเพียงความเสี่ยงเดียว
- ② องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

1. **สภาพแวดล้อมการควบคุม** ➢ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายใน มาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงาน ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและฝ่ายต่างๆ จะต้องตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแล และฝ่ายต่างๆ ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน อื่นๆ เช่น การมอบอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบ ความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล ความซื่อสัตย์และจริยธรรม รูปแบบการทำงานของผู้บริหาร โครงสร้างขององค์กร กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน
2. **การประเมินความเสี่ยง** ➢ คือ การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายที่รับผิดชอบควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
3. **กิจกรรมการควบคุม** ➢ คือ การกำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายที่รับผิดชอบจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงาน ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน
4. **สารสนเทศและการสื่อสาร** ➢ คือ การมีระบบสารสนเทศสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในหน่วยงาน การจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับที่ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน การรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ ตลอดจนมีกระบวนการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก ที่มีความชัดเจน รับฟังความคิดเห็นเพียงพอเชื่อถือได้และทันกาลและควรเป็นลายลักษณ์อักษร
5. **กิจกรรมการติดตามผล** ➢ คือ มีกิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการ และมีการปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบอย่างทันเวลาและเหมาะสม

③ ผลการประเมิน / ข้อเสนอ ➤ คือ หน่วยงานระบุผลการประเมิน / ข้อเสนอ ตามองค์ประกอบการควบคุมภายในที่ได้ดำเนินการแล้ว ซึ่งปรากฏ เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง/วิธีการดำเนินการ/ระบุข้อมูลอื่นที่ต้องการแจ้งให้บุคลากรในหน่วยงาน และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องทราบ

④ ผลการประเมินโดยรวม ➤ คือ หน่วยงานสรุปผลการประเมินโดยภาพรวมของการควบคุมภายในที่ปรากฏความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่ เพื่อดำเนินการในปีถัดไป