

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

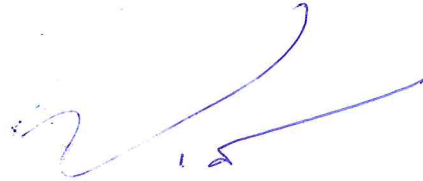
(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- คณะยึดมั่นในความซื่อตรง ความโปร่งใส และจริยธรรมในการปฏิบัติงาน โดยกำหนดให้บุคลากรปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวทางของมหาวิทยาลัย รวมทั้งดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ ไม่พบประเด็นสำคัญที่เป็นจุดอ่อนของการควบคุมภายในในองค์ประกอบนี้
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานภาครัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน	- ผู้บริหารคณะกำกับติดตามการดำเนินงานและให้ ความสำคัญต่อการจัดให้มีระบบควบคุมภายในและการ บริหารความเสี่ยงโดยมีการพิจารณา ทบทวน และติดตาม ผลการดำเนินงานตามแผนอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับทรัพยากร สถานที่และสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ และนักศึกษา มีการนำเสนอเพื่อประกอบการพิจารณาและ ปรับปรุงการดำเนินงาน
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- คณะมีการกำหนดโครงสร้างการบริหาร สายการบังคับ บัญชา และหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ โครงการณ์อย่างชัดเจน มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบตาม ภารกิจ และประสานงานระหว่างฝ่ายวิชาการและวิจัย ฝ่ายบริหาร และฝ่ายกิจการนักศึกษา เพื่อให้การควบคุม ภายในเป็นไปตามวัตถุประสงค์
๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	- คณะสนับสนุนให้บุคลากรได้รับการพัฒนาและปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยนำความรู้และประสบการณ์ มาใช้ในการปฏิบัติงานและการปรับปรุงกระบวนการทำงาน อย่างใดก็ตาม การพัฒนาศักยภาพให้สอดคล้องกับภารกิจที่ เปลี่ยนแปลง โดยเฉพาะด้านเทคโนโลยีและการจัดการข้อมูล ควรดำเนินการอย่างต่อเนื่อง
๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความ รับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	- มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้บุคลากรตาม สายงาน รวมทั้งกำหนดผู้รับผิดชอบกิจกรรม/มาตรการด้าน การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มีการติดตามผล การดำเนินงานและรายงานต่อผู้บริหารตามรอบระยะเวลาที่ กำหนด
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	- กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในให้เชื่อมโยงกับ ภารกิจและแผนการดำเนินงานของคณะ โดยเฉพาะการ บริหารทรัพยากร การจัดการเรียนการสอน และการดูแล นักศึกษา เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการควบคุมและ ติดตามผลได้อย่างเหมาะสม
๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน	- มีการระบุและประเมินความเสี่ยงสำคัญของคณะตาม ภารกิจ โดยในปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ระบุความเสี่ยง ๓ ประเด็น ได้แก่ รายได้ของคณะมีแนวโน้มลดลง สถานที่

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	และสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ไม่เพียงพอ และจำนวนนักศึกษาที่ออกกลางคันเพิ่มสูงขึ้น พร้อมกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและผู้รับผิดชอบ
๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	- มีการพิจารณาความเสี่ยงด้านการทุจริตและความไม่โปร่งใสเป็นส่วนหนึ่งของการควบคุมภายใน โดยกำหนดให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และขั้นตอนที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการมอบหมายหน้าที่และตรวจสอบการดำเนินงานตามสายบังคับบัญชา
๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลการดำเนินงาน เช่น แนวโน้มจำนวนนักศึกษา ความเพียงพอของสถานที่และสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ ความต้องการด้านเทคโนโลยี และปัญหาของนักศึกษา เพื่อนำข้อมูลมาปรับมาตรการควบคุมและแผนบริหารความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยง เช่น การประชาสัมพันธ์และแนะแนวเชิงรุก การพัฒนาหลักสูตร การตรวจสอบสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ การพัฒนาระบบแจ้งปัญหาของนักศึกษา และการติดตามผลการดำเนินงาน
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	- มีการใช้ระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการสื่อสาร การประชาสัมพันธ์ การรับแจ้งปัญหา และการติดตามข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับนักศึกษาและการดำเนินงานของคณะ โดยมีการพัฒนาช่องทางให้เหมาะสมกับการใช้งาน
๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- กิจกรรมควบคุมถูกกำหนดผ่านแผนงาน/โครงการและการมอบหมายผู้รับผิดชอบ มีการกำหนดแนวทางและขั้นตอนดำเนินงาน รวมทั้งติดตามผลตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้มาตรการควบคุมสามารถนำไปปฏิบัติได้จริง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการจัดทำและใช้ข้อมูลด้านนักศึกษา การดำเนินงานโครงการ สถานที่และสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ และผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อประกอบการตัดสินใจและกำหนดแนวทางปรับปรุงการดำเนินงาน
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการสื่อสารภายในระหว่างผู้บริหาร ผู้รับผิดชอบโครงการ ฝ่าย/งาน และสาขาวิชา ผ่านการประชุม การประสานงาน และช่องทางสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานรับทราบข้อมูล หน้าที่ และแนวทางการควบคุมภายใน
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการสื่อสารกับนักศึกษาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายนอกคณะในประเด็นที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน เช่น การประชาสัมพันธ์หลักสูตร การแนะแนว การรับฟังปัญหาและข้อเสนอแนะ และการประสานงานเพื่อสนับสนุนภารกิจของคณะ
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง	- มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงเป็นระยะ โดยประเมินความก้าวหน้าของกิจกรรมและมาตรการที่กำหนด และนำผลรอบ ๑๒ เดือน มาใช้

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ประกอบการศึกษาความเสี่ยงคงเหลือและแนวทางดำเนินงานในปีถัดไป
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- มีการรายงานผลและสื่อสารประเด็นที่ยังต้องดำเนินการต่อ เช่น การพัฒนาสถานที่และสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ การติดตามผลด้านรายได้ และการพัฒนาระบบดูแลนักศึกษา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบและผู้บริหารสามารถกำหนดแนวทางแก้ไขและติดตามต่อเนื่องได้

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

โดยรวม คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบมีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทั้ง ๕ องค์ประกอบ และมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการกำกับติดตามภารกิจสำคัญ ผลการประเมินพบว่าการควบคุมภายในโดยรวมมีความเพียงพอและเหมาะสม ต่อการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของคณะและมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงคงเหลือที่ต้องติดตามและปรับปรุง ได้แก่ รายได้ของคณะที่มีแนวโน้มลดลง สถานที่และสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ที่ต้องพัฒนาให้เพียงพอและทันต่อความต้องการ และจำนวนนักศึกษาที่ออกกลางคัน ซึ่งคณะได้กำหนดมาตรการและผู้รับผิดชอบเพื่อดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณถัดไป



.....
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ประชา พิจักขณา)

คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔