



แผนการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

คณะเทคโนโลยีการเกษตร

มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

**คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>	
1.1 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	ผู้บริหารทุกระดับของคณะให้ความสำคัญต่อคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม เพื่อสนับสนุนการทำงานของระบบการควบคุมภายใน โดยการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ของตน
1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	คณะกรรมการบริหารคณะมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีทักษะและมีความเชี่ยวชาญในการสอดส่องดูแล การพัฒนา และการปฏิบัติตามหลักการการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
1.3 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	คณะมีการจัดทำโครงสร้างองค์กร แบ่งส่วนราชการแยกตามหน่วยงานภายในคณะ ที่ชัดเจนตามสายการบังคับบัญชา มอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามระดับของบุคลากร เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมที่เกี่ยวข้องกับงานของตน
1.4 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานของรัฐ	คณะมีการประเมินความรู้ความสามารถ ประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย มีการจูงใจ การพัฒนาและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรโดยสนับสนุนและส่งเสริมให้ศึกษาต่อ ทำผลงานทางวิชาการ อบรมพัฒนาตนเองตามภาระงานที่ได้รับผิดชอบ
1.5 หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	คณะกำหนดให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ในระดับต่างๆ เพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของคณะ มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>2.1 หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>ขณะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ให้เชื่อมโยงในระดับหลักสูตร สนับสนุนในการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ก่อนที่จะนำวัตถุประสงค์เหล่านั้นมาใช้เป็นเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง</p>
<p>2.2 หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>หน่วยงานย่อยในขณะมีการระบุและประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการพิจารณาจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการพิจารณาว่าควรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างไร ควรยอมรับ หลีกเลี่ยง ลดหรือแบ่งปันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นโดยจะตอบสนองความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>2.3 หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>ขณะพิจารณาว่ามีการจัดทำรายงานที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและรายงานการปกป้องดูแลทรัพย์สินของผู้บริหาร โดยคำนึงถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การบันทึกรายการสูญหายของทรัพย์สินในรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี</li> <li>- การสอบทานเอกสารการเบิกจ่ายก่อนส่งเบิกเงินที่งานคลัง</li> <li>- การสอบทานเอกสารการจัดซื้อทรัพย์สินกับการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน</li> </ul>
<p>2.4 หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ขณะมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ อัตราการเกิดที่ลดลงส่งผลกระทบต่อแผนการรับนักศึกษาใหม่ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ เศรษฐกิจที่ผันผวน มีการติดตามข้อมูลและบริหารจัดการซึ่งมีความสำคัญต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน การสอบทานการอนุมัติรายการเกี่ยวกับงานการเงิน และงานพัสดุต้องมีการเสนอรายงานให้กับคนบติเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและรายการที่ผิดปกติเพื่อจะได้ติดตามแก้ไขให้ถูกต้อง</p>
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p>	<p>ขณะมีกิจกรรมควบคุมช่วยให้มั่นใจได้ว่าจะมีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงและลดความเสี่ยงให้อยู่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3.1 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อแสดงความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	ในระดับที่ยอมรับได้โดยมีการพิจารณาเรื่องการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ มีการจัดทำแผนปฏิบัติราชการ มีการรายงานผลและติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ มีการประชุมหารือร่วมกัน เพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานของงานการเงินและงานพัสดุ โดยการสื่อสารกฎระเบียบ แบบฟอร์ม และขั้นตอนการปฏิบัติงานให้บุคลากรได้ทราบและถือปฏิบัติ
3.2 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	ผู้บริหารเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมโดยครอบคลุมถึงกระบวนการจัดหา พัฒนาและบำรุงรักษาเทคโนโลยีเป็นไปอย่างเหมาะสม ช่วยให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของผู้บริหาร
3.3 หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	นโยบายของคณะมีการกำหนดความรับผิดชอบที่มีผลต่อการปฏิบัติงานตามหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน โดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถนำนโยบายไปปฏิบัติอย่างระมัดระวัง มีการดำเนินการ แต่การปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติราชการยังไม่บรรลุทุกตัวชี้วัดที่กำหนด
<b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> 4.1 หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผู้บริหารกำหนดนโยบายการจัดการสารสนเทศโดยกำหนดความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่อย่างชัดเจน เพื่อให้ได้สารสนเทศที่มีคุณภาพ โดยผู้ที่จำเป็นต้องใช้สามารถรับข้อมูลสารสนเทศได้ง่าย มีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน
4.2 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	คณะมีกระบวนการสื่อสารสารสนเทศที่จำเป็นให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและทำหน้าที่ของการควบคุมภายในที่ตนเองต้องรับผิดชอบ มีช่องทางอื่นหากช่องทางปกติไม่สามารถดำเนินการได้ มีการสื่อสารทั้งเป็นทางการและไม่เป็นทางการ เช่น อีเมล ไลน์ ข้อความ หรือการโพสต์ในโซเชียลมีเดียเพื่อความสะดวกรวดเร็ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4.3 หน่วยงานของรัฐจัดมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การเปิดช่องทางสื่อสารกับบุคคลภายนอกให้เข้าใจถึงการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยและความสำคัญในการปฏิบัติตามระเบียบที่มีผลต่อการทำงานเพื่อลดความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกระบวนการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้
<p><b>5. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>5.1 หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	ผู้บริหารมีการระบุ พัฒนาและดำเนินการติดตามการประเมินผลที่เป็นการทำงานที่ต้องทำเป็นประจำ ที่อยู่ในกระบวนการทำงาน เพื่อให้มั่นใจการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ มีปรากฏและทำหน้าที่อยู่ครบในทุกระดับการทำงานของคณะ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานย่อยที่ยังไม่เป็นปัจจุบัน
5.2 หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	คณะมีการประเมินผลการดำเนินงานในแต่ละฝ่ายอย่างต่อเนื่อง หากพบว่ามีข้อบกพร่องจะมีการรายงานต่อผู้บริหารและจะแจ้งไปยังผู้ที่มีความรับผิดชอบในการแก้ไขให้ทันเวลา

### ผลการประเมินโดยรวม

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีโครงสร้างการควบคุมภายในและดำเนินการตามกระบวนการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด เว้นแต่กรณีความเสี่ยงด้านการผลิตบัณฑิตด้านการเงิน และด้านการพัสดุ ที่ยังมีต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งคณะจะได้กำหนดให้มีมาตรการกำกับดูแลเร่งรัด ติดตาม การดำเนินงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

(รองศาสตราจารย์ ดร.ศิริษฐ์สพล หนูพรหม)

คณบดีคณะเทคโนโลยีการเกษตร

วันที่ 1 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2567

**คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567**

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<b>การผลิตบัณฑิต</b> <b>วัตถุประสงค์</b> 1. เพื่อให้ได้บัณฑิตที่สำเร็จการศึกษาตามแผนการเรียน 2. เพื่อผลิตบัณฑิตให้ได้คุณภาพตามความคาดหวังของหลักสูตร (PLO)	1. นักศึกษาอาจจะเรียนไม่จบตามแผนการเรียนเนื่องจากปัญหาส่วนบุคคล เช่น ไม่รับผิดชอบการเรียนของตนเอง, ปัญหาครอบครัว 2. นักศึกษาที่สำเร็จการศึกษาอาจจะไม่ได้คุณภาพตามที่คาดหวังของหลักสูตร 3. การบริหารจัดการหลักสูตรไม่ได้มาตรฐานตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรที่กำหนดโดยสป.อว. 4. การผลิตบัณฑิตไม่ตรงตามความต้องการของตลาดแรงงาน	1. มีข้อบังคับของมหาวิทยาลัยเกี่ยวกับการจัดการศึกษาเพื่อกำหนดวิธีปฏิบัติให้กับอาจารย์และนักศึกษาตั้งแต่แรกเข้าจนสำเร็จการศึกษา 2. แต่งตั้งกรรมการบริหารหลักสูตรและอาจารย์ที่ปรึกษา เพื่อกำกับดูแลเรื่องการเรียนการสอนการใช้ชีวิต คุณธรรมจริยธรรมให้กับนักศึกษา 3. มีการกำกับติดตามรายงานผลการดำเนินงานของหลักสูตรตามเกณฑ์ประกันคุณภาพการศึกษา 4. มีการปรับปรุงหลักสูตรตามเกณฑ์มาตรฐานและความต้องการของตลาดแรงงาน 5. จัดการเรียนการสอนแบบ CWIE	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งในส่วนของบัณฑิตสำเร็จการศึกษาตามแผนซึ่งตั้งไว้ร้อยละ 60 และปรากฏว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีบัณฑิตสำเร็จการศึกษาตามแผนร้อยละ 64.09 แต่อย่างไรก็ตามการควบคุมภายในด้านการผลิตบัณฑิตยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก 1. คณะยังไม่มีเครื่องมือที่เหมาะสมในการวัดคุณภาพนักศึกษาตามความคาดหวังของหลักสูตร (PLO) 2. อาจจะมีอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรลาออกระหว่างปี 3. การเปลี่ยนแปลงทางสังคมโลกอย่างรวดเร็ว เช่น IT ภาษา เทคโนโลยี	1. บัณฑิตที่จบการศึกษ้อาจจะไม่ได้คุณภาพตามความคาดหวังของหลักสูตร (PLO) 2. จำนวนอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรที่กำหนด 3. ยังมีบัณฑิตบางส่วนไม่เข้าสู่ตลาดแรงงานที่ตรงสาขา	1. กำหนดระยะเวลาให้อาจารย์ที่ลาศึกษาต่อกลับมาปฏิบัติงานภายในปีการศึกษา 2. จัดหาอาจารย์คณะอื่นที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับหลักสูตรมาทดแทน 3. รับสมัครอาจารย์ใหม่มาทดแทนอาจารย์ที่ลาออก 4. ออกแบบประเมินเพื่อวัดระดับสมรรถนะแต่ละชั้นปีตาม YLO 5. พัฒนาความร่วมมือกับสถานประกอบการในการฝึกงาน/สหกิจศึกษา โดยการทำแผนการดำเนินงานร่วมกันหน่วยงานที่ทำความร่วมมือ เพื่อให้เกิดการทำกิจกรรมร่วมกัน 6. เพิ่มรายวิชาเลือก/โมดูลที่ทันสมัยโดยไม่ต้องปรับหลักสูตรทั้งหมด	รองคณบดีฝ่ายวิชาการ / ผู้ช่วยคณบดีฝ่ายประกันคุณภาพการศึกษา/ ประธานหลักสูตร/ 31 พฤษภาคม 2568

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		<p>6. สร้างความร่วมมือกับสถานประกอบการในการปรับปรุงหลักสูตรและจัดการเรียนการสอน</p> <p>7. ปรับความรู้พื้นฐานให้กับนักศึกษาปี 1 เพื่อสร้างฐานความรู้ในวิชาพื้นฐาน</p> <p>8. มีการจัดกิจกรรมสนับสนุนให้นักศึกษาจบตามแผนที่กำหนดไว้</p> <p>9. มีอาจารย์ที่ปรึกษาการกำกับ ดูแล และติดตามผลการเรียนของนักศึกษาอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง</p> <p>10. จัดให้มีการรายงานผลการเรียนของนักศึกษาหลังสอบกลางภาคทุกปีการศึกษา เพื่อประเมินและจัดหาแนวทางช่วยเหลือให้นักศึกษาได้สำเร็จการศึกษาตามแผนการเรียน</p>			7. จัดกิจกรรมเสริมทักษะนอกหลักสูตรตามความต้องการของตลาดแรงงานในอนาคต	

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		11. ทบทวนและปรับปรุง หลักสูตร (สมอ.08) ให้ สอดคล้องกับแผนการ เรียน				



(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>การวิจัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ผลงานวิจัยที่สร้างสรรค์และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ งานวิจัยของมหาวิทยาลัยและระดับประเทศและเป็นประโยชน์ต่อ สังคม</p>	<p>จำนวนผลงานวิจัยของ คณะมีจำนวนน้อย เนื่องจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้วิจัยมีภาระงาน หลายด้าน</li> <li>2. ผู้วิจัยขาดแรงจูงใจ ในการทำวิจัย</li> <li>3. ห้องปฏิบัติการที่ใช้ ในการทำวิจัยไม่ได้ มาตรฐานตามระบบ มาตรฐาน ห้องปฏิบัติการ</li> <li>4. การสนับสนุน งบประมาณด้านการ วิจัยไม่เพียงพอ</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. คณะได้กำหนดให้ แต่งตั้งคณะกรรมการ ส่งเสริมการวิจัยของคณะ เพื่อกำหนดนโยบาย ระบบกลไกในการทำงาน วิจัยของคณะ</li> <li>2. จัดโครงการให้ความรู้ ในการทำวิจัยเชิงพื้นที่ เพื่อให้อาจารย์เข้าใจการ ทำงานวิจัยได้ง่ายขึ้น</li> <li>3. จัดงบประมาณ สนับสนุนในการทำวิจัยใน ระดับคณะเป็นประจำทุก ปี</li> <li>4. มีระบบการติดตามผล การทำงานวิจัยอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>5. มีมาตรการในการขอ ระงับทุนวิจัยเพื่อลด ปัญหางานวิจัยค้าง</li> </ol>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ และมีประสิทธิผล</p>			

<p>(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>(4) ความเสี่ยง</p>	<p>(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ</p>
		<p>6. มีการขยายเครือข่าย ความร่วมมือด้านวิจัยหรือ นวัตกรรม กับ สถาบันอุดมศึกษา องค์กร ภาครัฐหรือเอกชน ทั้งใน ประเทศหรือต่างประเทศ โดยกำหนดเครือข่ายความ ร่วมมือ วัตถุประสงค์ของ ความร่วมมือ รูปแบบ ความร่วมมือ กิจกรรม และผลของการพัฒนา ร่วมกันอย่างชัดเจนเพื่อ เป็นการพัฒนาการบริหาร จัดการงานวิจัยของคณะ ทั้งด้านนักวิจัย ผลงานวิจัย และงบประมาณวิจัย</p>				

<p>(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>(4) ความเสี่ยง</p>	<p>(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ</p>
		<p>7. พัฒนาระบบและกลไก การนำผลงานวิจัยหรือ งานสร้างสรรค์หรือ นวัตกรรมไปใช้ประโยชน์ ตั้งแต่ การจัดทำ ผลงานวิจัยที่สอดคล้องกับ ความต้องการของชุมชน กำหนดกลุ่มเป้าหมายใน การใช้ประโยชน์ที่ชัดเจน สอดคล้องกับผลงานวิจัย การกำหนดผลลัพธ์หรือ ผลกระทบของการ นำไปใช้ประโยชน์ที่เป็น รูปธรรม กำหนดวิธีการ เครื่องมือในการกำกับ ติดตามประเมินผล พัฒนาระบบการติดตาม ความก้าวหน้า และการ ประเมินผลสำเร็จของการ ใช้ประโยชน์อย่างเป็น ระบบ</p>				

<p>(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>(4) ความเสี่ยง</p>	<p>(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ</p>
		<p>8. มีการกำหนดให้นำ งานวิจัยที่แล้วเสร็จไปใช้ ประโยชน์โดยการเผยแพร่ หรือถ่ายทอด ลงสู่ถ่ายทอดสู่ชุมชนพื้นที่ เป้าหมายหรือตีพิมพ์ใน วารสารวิชาการต่าง ๆ</p> <p>9. มีแผนการติดตาม งานวิจัยประจำปี งบประมาณ</p> <p>10. กำกับติดตามให้ผู้รับ ทุนวิจัยรายงาน ความก้าวหน้าเป็นประจำ ทุก 3 เดือน</p>				

<p>(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>(4) ความเสี่ยง</p>	<p>(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ</p>
		<p>11. จัดทำโครงการ สนับสนุนการนำ ผลงานวิจัยหรืองาน สร้างสรรค์หรือนวัตกรรม หรือสิ่งประดิษฐ์ที่จดอนุ สิทธิบัตรหรือสิทธิบัตร และทรัพย์สินทางปัญญา ไปใช้ประโยชน์ในการ พัฒนาผู้เรียนหรือชุมชน เพื่อผลักดันให้อาจารย์ได้ นำผลงานวิจัยไปใช้ ประโยชน์มากขึ้น</p>				

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>การบริการวิชาการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้รับบริการได้รับความรู้ความเข้าใจอย่างถูกต้อง ตรงตาม ความต้องการ เกิดทักษะ และสามารถ นำไปใช้ประโยชน์ได้</p>	<p>ผู้เข้ารับการอบรมไม่ได้ นำ ความ รู้ ไป ใช้ ประโยชน์ ตาม ความ ต้องการ</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. สํารวจความต้องการ ของ กลุ่มเป้าหมายที่จะ เข้าร่วมโครงการ</li> <li>2 . คัดเลือกวิทยากรที่มี ความรู้ ความสามารถตรง กับ หลักสูตรที่ กลุ่มเป้าหมายต้องการ</li> <li>3. เตรียมความ พร้อมของ คณะทำงาน และทีม วิทยากรก่อน การ ฝึกอบรมจริง</li> <li>4. ประเมินผลผู้ ร่วม โครงการหลัง ฝึกอบรมทุก ครั้ง</li> <li>5. ติดตามผลการจัด โครงการจาก กลุ่มเป้าหมายว่าได้มีการ นำไปใช้ประโยชน์หรือไม่ เพื่อร่วมแก้ปัญหาและ ช่วยเหลือให้สามารถนำ ความรู้ไปใช้ได้จริง</li> </ol>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียง พอ และมีประสิทธิผล</p>			

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้นักศึกษา อาจารย์ และเจ้าหน้าที่ มีส่วนร่วมในการ สืบสาน และอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม</p>	<p>1. นักศึกษา อาจารย์ และเจ้าหน้าที่ บางส่วน ไม่เข้าร่วม โครงการ ทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม</p>	<p>1. แต่งตั้ง คณะกรรมการและ กำหนดนโยบาย เป้าหมายและทิศ ทางการทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม 2. จัดทำ แผนการทำนุบำรุง เป็นประจำทุกปี 3. สื่อสารและ ถ่ายทอดแผนการทำนุ บำรุงศิลปวัฒนธรรม ให้นักศึกษา อาจารย์ และบุคลากรได้รับ ทราบทุกปี 4. ดำเนินงาน ตามแผนการทำนุ บำรุงศิลปวัฒนธรรม</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ และมีประสิทธิผล</p>			

<p>(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>(4) ความเสี่ยง</p>	<p>(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ</p>
		<p>โดยมีรองคณบดีเป็นผู้ กำกับติดตาม และคณะมี การจัดสรรงบประมาณ สำหรับการดำเนินงานทุก ปี</p> <p>5. ติดตามและประเมินผล หลังจากเสร็จสิ้นโครงการ โดย การจัดทำรายงาน สรุปผลการดำเนินงาน ตามแผนเสนอคณบดีทุกปี เพื่อให้ทราบถึง ผลสำเร็จ ปัญหา และ อุปสรรค</p> <p>6. กำหนดชั่วโมงกิจกรรม การเข้าร่วมให้นักศึกษา</p> <p>7. กำหนดภาระงานการ เข้าร่วมให้อาจารย์และ เจ้าหน้าที่</p>				



(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p><b>ด้านการพัสดุ วัตถุประสงค์</b></p> <p>1.เพื่อให้ได้พัสดุที่มีคุณภาพอย่างเพียงพอ และทันตามความต้องการ ใช้งาน</p> <p>2.เพื่อให้พัสดุที่มีอยู่ใช้งานได้อย่างมีคุณภาพ</p>	<p>1.อาจได้พัสดุไม่มี คุณภาพ</p> <p>2.อาจได้พัสดุไม่ เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>3.อาจได้พัสดุไม่ทันเวลา ต่อการใช้งาน</p> <p>4.บุคลากรและ นักศึกษาของคณะอาจ ได้รับอันตรายจากการ ใช้อาคารสถานที่และ อุปกรณ์</p>	<p>1. มีแผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี</p> <p>2. มีการจัดทำรายละเอียด ขั้นตอนการใช้งาน ครุภัณฑ์ประจำห้องที่ตั้ง ครุภัณฑ์</p> <p>3. มีการมอบหมาย ผู้รับผิดชอบในการดูแล พัสดุ ครุภัณฑ์</p> <p>4. มีการจัดทำแผนการ บำรุงรักษาครุภัณฑ์</p> <p>5. ตรวจสอบสภาพ ครุภัณฑ์ที่ชำรุด ไม่ สามารถใช้งานได้ และ ดำเนินการแจ้งจำหน่าย ตามระเบียบพัสดุ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้ใช้งาน เครื่องมือ อุปกรณ์ ไม่ศึกษา ขั้นตอนการใช้งาน ทำให้ เครื่องมือ อุปกรณ์ เกิดการ ชำรุดหรือเสื่อมสภาพก่อน หมดอายุการใช้งาน</p>	<p>อาจจะเกิดอุบัติเหตุจาก การใช้เครื่องมือ อุปกรณ์ ที่ชำรุดหรือเสื่อมสภาพ</p>	<p>1. จัดทำแผนบำรุงรักษา อาคาร/อุปกรณ์ ประจำปี</p> <p>2. ตรวจสอบและจัดทำคู่มือ/ ขั้นตอนการใช้งานของ เครื่องมือ/อุปกรณ์ที่ยังไม่ มีให้ครบถ้วน พร้อม เผยแพร่แก่ผู้ใช้งานอย่าง ทั่วถึง</p> <p>3. ฝึกอบรมการใช้งาน เครื่องมือ/อุปกรณ์ สำหรับ ผู้ใช้งานใหม่</p>	<p>30 มิถุนายน 2568/ สำนักงานคณบดี</p>

		<p>6. จัดทำหนังสือแจ้งให้ ผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์ที่ ราคาสูงรายงานสถานที่ เก็บและวิธีการบำรุงรักษา ต่อคณบดี เพื่อพิจารณา ความเหมาะสมในการ จัดเก็บ</p> <p>7. จัดทำหนังสือสำรวจ ความต้องการซ่อมแซม เพื่อนำมาจัดทำคำขอ งบประมาณ หรือของบ สนับสนุนจากคณะหรือ มหาวิทยาลัย</p> <p>8. จัดทำแบบฟอร์มแจ้ง การเคลื่อนย้ายพัสดุ เพื่อให้ผู้ใช้งานได้แจ้งแก่ คณบดีเมื่อมีการ เคลื่อนย้าย และคณบดีจะ ได้แจ้งไปยังงานพัสดุของ คณะเพื่อบันทึกใน ทะเบียนคุมพัสดุให้เปลี่ยน สถานที่จัดเก็บ</p>				
--	--	--	--	--	--	--

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ด้านการเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ค่าใช้จ่ายเงินถูกต้อง และทันเวลา</p>	<p>1.เอกสารที่ ส่งเบิก จ่ายเงินกับมหาวิทยาลัย อาจจะไม่ ถูก ต้อง ครบถ้วน 2.การใช้จ่ายเงินอาจจะ ไม่ ทัน ตาม เวลา ที่ กำหนด 3. บุคลากรของคณะ อาจถูกร้องเรียนหรือ ฟ้องร้องจากการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ และ กฎหมาย</p>	<p>1.มีข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ หนังสือเวียน คู่มือ และแนวปฏิบัติที่ เกี่ยวข้องกับการใช้ จ่ายเงิน 2. มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของหลักฐานการ ทำการเบิกจ่ายทุกครั้งจาก เจ้าหน้าที่การเงินจนถึงผู้มี อำนาจให้ใช้จ่ายเงินก่อน ลงนามทุกครั้ง 3.เผยแพร่สาระความรู้ ด้านการเงิน และแนว ปฏิบัติด้านการเบิกจ่าย และระเบียบการเงิน เพื่อให้เอกสารหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่ายเงิน ถูกต้อง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก 1. ผู้รับบริการไม่ได้ศึกษากฎ ระเบียบ อย่างละเอียด 2. การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบ</p>	<p>อาจจะมีความผิดพลาด จากการใช้กฎ ระเบียบ</p>	<p>1. มีระบบรับฟังเสียง ผู้รับบริการและผู้มีส่วน ได้เสีย 2. ชักซ้อมความเข้าใจ/ให้ ความรู้ เกี่ยวกับข้อ กฎหมาย และระเบียบ ข้อบังคับที่ ผิดพลาด บ่อยครั้ง 3. สร้างการมีวินัยให้ บุคลากรปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบ</p>	<p>31 สิงหาคม 2568/ คณบดี/สำนักงานคณบดี</p>

<p>(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>(4) ความเสี่ยง</p>	<p>(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ</p>
		<p>4. จัดทำแนวทางการส่ง เอกสารเบิกจ่ายและการ จัดซื้อจัดจ้างของคณะเพื่อ เป็นเกณฑ์ในการ ดำเนินงานด้านการเงินให้ ทุกคนทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>5. จัดทำแนวปฏิบัติด้าน การเบิกจ่ายเงินประเภท ต่าง ๆ ของคณะ</p> <p>6. มีบุคลากรที่เชี่ยวชาญ ให้คำปรึกษาเรื่องกฎ ระเบียบ แก่ผู้รับบริการ</p>				

<p>(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>(4) ความเสี่ยง</p>	<p>(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ</p>
		<p>7. ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและที่เกี่ยวข้อง ของคณะได้รับการอบรม เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน อย่างสม่ำเสมอ</p>				

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>ด้านการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้งบประมาณเป็นไปตามแผนกำหนดไว้</p>	<p>แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ที่ทำอาจจะไม่ สอดคล้องแผนการใช้ง บประมาณ</p>	<p>1. จัดทำแผนการเบิก จ่ายเงินตามกิจกรรม/ โครงการและ มีการตรวจสอบ ติดตาม การเบิกจ่ายงบประมาณ 2. กำหนดมาตรการ ควบคุมการเบิกจ่าย เพื่อ เร่งรัดการเบิกจ่าย 3. มีปฏิทินกิจกรรมเพื่อ ดำเนินการตามไตรมาสที่ วางไว้เพื่อติดตาม ความก้าวหน้า 4. มีบันทึกเร่งรัดติดตาม การเบิกจ่ายตามไตรมาส</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ และมีประสิทธิผล</p>			

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		<p>5. ควบคุม กำกับ ติดตาม ให้ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ดำเนินการตามแผนการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด</p> <p>6. จัดให้มีการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงินเพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารคณะ</p> <p>7. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายแผนเร่งรัดผู้รับผิดชอบโครงการให้เบิกจ่ายเงินภายใน 10 วันหลังจากเสร็จสิ้นโครงการ</p>				

	<p>8. กำหนดให้มีการจัดซื้อวัสดุห้องปฏิบัติการ วัสดุโสต วัสดุสำนักงาน ครุภัณฑ์ และรายการซ่อมแซมอาคารหรือครุภัณฑ์ในไตรมาส 1</p> <p>9. รายงานผลงานผลการเบิกจ่ายเงินของโครงการในคู่มือเบิกจ่ายเป็นรายไตรมาสในที่ประชุม กบ. เพื่อกำกับ ติดตาม และเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>10. วิเคราะห์การจัดกิจกรรมและโครงการเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณตามความเหมาะสมและลดความเสี่ยงต่อการยกเลิกโครงการ</p>				
--	---	--	--	--	--

ลายมือชื่อ .....

(รองศาสตราจารย์ ดร.ศรีขันธ์ พล หนูพรหม)

ตำแหน่ง คณบดีคณะเทคโนโลยีการเกษตร

วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567



## คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5)

- (1) ระบุชื่อหน่วยงานที่ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (2) ระบุวันเดือนปีสิ้นรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่จะประเมินผลการควบคุมภายใน
- (3) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (4) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ
- (5) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (6) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ โดยอาจระบุในลักษณะต่างๆ เช่น มีการกำหนดหรือสั่งการอย่างเป็นทางการ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและช่วยให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และหรือความเสี่ยงที่ลดลงหรือสามารถป้องกันได้ คำนวณกับต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายในการควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว
- (7) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (8) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
- (9) ระบุชื่อผู้รับผิดชอบและกำหนดแล้วเสร็จ (วัน เดือน ปี) ของการปรับปรุงการควบคุมภายใน
- (10) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงาน
- (11) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน
- (12) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน