



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

คณะเทคโนโลยีการเกษตร
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p>	<p>ผู้บริหารทุกระดับของคณะให้ความสำคัญต่อคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม เพื่อสนับสนุนการทำงานของระบบการควบคุมภายใน โดยการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ของตน</p>
<p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>	<p>คณะกรรมการบริหารคณะมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีทักษะและมีความเชี่ยวชาญในการสอดส่องดูแล การพัฒนา และการปฏิบัติตามหลักการการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ</p>
<p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>คณะมีการจัดทำโครงสร้างองค์กร แบ่งส่วนราชการแยกตามหน่วยงานภายในคณะ ที่ชัดเจนตามสายการบังคับบัญชา มอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามระดับของบุคลากร เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมที่เกี่ยวข้องกับงานของตน</p>
<p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>คณะมีการประเมินความรู้ความสามารถ ประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย มีการจูงใจ การพัฒนาและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรโดยสนับสนุนและส่งเสริมให้ศึกษาต่อ ทำผลงานทางวิชาการ อบรมพัฒนาตนเองตามภาระงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>คณะกำหนดให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ในระดับต่างๆ เพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของคณะ มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>คณะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ให้เชื่อมโยงในระดับหลักสูตร สนับสนุนในการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ก่อนที่จะนำวัตถุประสงค์เหล่านั้นมาใช้เป็นเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง</p>
<p>(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>หน่วยงานย่อยในคณะมีการระบุและประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการพิจารณาจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการพิจารณาว่าควรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างไร ควรยอมรับ หลีกเลี่ยง ลดหรือแบ่งปันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นโดยจะตอบสนองความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>คณะพิจารณาว่ามีการจัดทำรายงานที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและรายงานการปกป้องดูแลทรัพย์สินของผู้บริหาร โดยคำนึงถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การบันทึกรายการสูญหายของทรัพย์สินในรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี - การสอบทานเอกสารการเบิกจ่ายก่อนส่งเบิกเงินที่งานคลัง - การสอบทานเอกสารการจัดซื้อทรัพย์สินกับการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน
<p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>คณะมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ อัตราการเกิดที่ลดลงส่งผลกระทบต่อแผนการรับนักศึกษาใหม่ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ เศรษฐกิจที่ผันผวน มีการติดตามข้อมูลและบริหารจัดการซึ่งมีความสำคัญต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน การสอบทานการอนุมัติรายการเกี่ยวกับงานการเงินและงานพัสดุ ต้องมีการเสนอรายงานให้กับคณบดีเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและรายการที่ผิดปกติเพื่อจะได้ติดตามแก้ไขให้ถูกต้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อแสดงความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>คณะมีกิจกรรมควบคุมช่วยให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยมีการพิจารณาเรื่องการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ มีการรายงานผลและติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ มีการประชุมหารือร่วมกัน เพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานของงานการเงินและงานพัสดุ โดยการสื่อสารกฎ ระเบียบแบบฟอร์ม และขั้นตอนการปฏิบัติงานให้บุคลากรได้ทราบและถือปฏิบัติ</p>
<p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>ผู้บริหารเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมโดยครอบคลุมถึงกระบวนการจัดหา พัฒนาและบำรุงรักษาเทคโนโลยีเป็นไปอย่างเหมาะสม ช่วยให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของผู้บริหาร</p>
<p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>นโยบายของคณะมีการกำหนดความรับผิดชอบที่มีผลต่อการปฏิบัติงานตามหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน โดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถนโยบายไปปฏิบัติอย่างระมัดระวัง มีการดำเนินการ แต่การเบิกจ่ายงบประมาณยังไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผู้บริหารกำหนดนโยบายการจัดการสารสนเทศโดยกำหนดความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่อย่างชัดเจน เพื่อให้ได้สารสนเทศที่มีคุณภาพ โดยผู้ที่จำเป็นต้องใช้สามารถรับข้อมูลสารสนเทศได้ง่าย มีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน มีการกำหนดสิทธิเข้าถึงข้อมูล มีการเก็บรักษาสารสนเทศในที่ปลอดภัย</p>
<p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</p>	<p>คณะมีกระบวนการสื่อสารสารสนเทศที่จำเป็นให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและทำหน้าที่ของการควบคุมภายในที่ตนเองต้องรับผิดชอบ มีช่องทางอื่นหากช่องทางปกติไม่สามารถดำเนินการได้ มีการสื่อสารทั้ง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ที่กำหนด	เป็นทางการและไม่เป็นทางการ เช่น อีเมล ไลน์ ข้อความ หรือการโพสต์ในโซเชียลมีเดียเพื่อความสะดวกรวดเร็ว
(๑๕) หน่วยงานของรัฐจัดมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การเปิดช่องทางสื่อสารกับบุคคลภายนอกให้เข้าใจถึงการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยและความสำคัญในการปฏิบัติตามระเบียบที่มีผลต่อการทำงานเพื่อลดความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกระบวนการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผู้บริหารมีการระบุ พัฒนาและดำเนินการติดตามการประเมินผลที่เป็นการดำเนินงานที่ต้องทำเป็นประจำที่อยู่ในกระบวนการทำงาน เพื่อให้มั่นใจการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีปรากฏและทำหน้าที่อยู่ครบในทุกระดับการทำงานของคุณะ
(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	คณะมีการประเมินผลการดำเนินงานในแต่ละฝ่ายอย่างต่อเนื่อง หากพบว่ามีข้อบกพร่องจะมีการรายงานต่อผู้บริหารและจะแจ้งไปยังผู้ที่มีความรับผิดชอบในการแก้ไขให้ทันเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีโครงสร้างการควบคุมภายในและดำเนินการตามกระบวนการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด เว้นแต่กรณีการการเบิกจ่ายงบประมาณยังไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูลสารสนเทศในเว็บไซต์ของคณะยังไม่เป็นปัจจุบัน คณะจะได้กำหนดให้มีมาตรการกำกับดูแล เร่งรัด ติดตาม การดำเนินงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น



(อาจารย์ ดร.มงคล เทพรัตน์)

คณบดีคณะเทคโนโลยีการเกษตร

วันที่ ๓๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>การผลิตบัณฑิต วัตถุประสงค์ เพื่อผลิตบัณฑิตให้สำเร็จการศึกษาตามแผนการเรียน</p>	<p>นักศึกษาที่สำเร็จ การศึกษาตาม แผนการเรียนไม่ ครบถ้วน</p>	<p>1. มีข้อบ่งชี้ของ มหาวิทยาลัยเกี่ยวกับ การจัดการศึกษาเพื่อ กำหนดวิธีปฏิบัติให้กับ อาจารย์และนักศึกษา ตั้งแต่แรกเข้าจน สำเร็จการศึกษา 2. มีการแต่งตั้ง กรรมการบริหาร หลักสูตร และอาจารย์ ที่ปรึกษา เพื่อกำกับ ดูแลเรื่องการเรียนรู้ สอน การใช้ชีวิต คุณธรรม จริยธรรม ให้กับนักศึกษา</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>นักศึกษาที่สำเร็จ การศึกษาตาม แผนการเรียนไม่ครบ ตามเป้าหมาย (เป้าหมายนักศึกษาคือ จบตามแผนการเรียน คือร้อยละ 90)</p>	<p>จัดให้มีการรายงานผล การเรียนของนักศึกษา หลังสอบกลางภาคทุก ปีการศึกษา เพื่อ ประเมินและจัดหา แนวทางช่วยเหลือให้ นักศึกษาได้สำเร็จ การศึกษามา แผนการเรียน</p>	<p>รองคณบดีฝ่าย วิชาการ, ประธาน กรรมการบริหาร หลักสูตร, อาจารย์ที่ปรึกษา/ ตลอดปีการศึกษา 2564</p>

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		<p>3. มีการปรับความรู้พื้นฐานให้กับนักศึกษา ปี 1 เพื่อสร้างฐานความรู้ในวิชาชีพพื้นฐาน</p> <p>4. มีการจัดกิจกรรมสนับสนุนให้นักศึกษาปฏิบัติตามแผนที่กำหนดไว้</p> <p>5. มีอาจารย์ที่ปรึกษาการกำกับดูแลและติดตามผลการเรียนของนักศึกษาอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง</p>				

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ 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 เพื่อให้ได้ผลงานวิจัยที่สร้างสรรคและสอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์งานวิจัยของมหาวิทยาลัยและระดับประเทศ และเป็นประโยชน์ต่อสังคม (เป้าหมายปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จำนวน 7 เรื่อง)</p>	<p>จำนวนผลงานวิจัย ของคณะมีจำนวน น้อย เนื่องจาก 1. ผู้วิจัยมีการะงาน หลายด้าน 2. ผู้วิจัยขาด แรงจูงใจในการทำ วิจัย 3. ห้องปฏิบัติการที่ ใช้ในการทำวิจัย ไม่ได้มาตรฐานตาม ระบบมาตรฐาน ห้องปฏิบัติการ 4. การสนับสนุน งบประมาณด้านการ วิจัยไม่เพียงพอ</p>	<p>1. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการส่งเสริม การวิจัยของคณะเพื่อ กำหนดนโยบาย ระบบกลไกในการ ทำงานวิจัยของคณะ 2. มีการสร้างแรงจูงใจ ให้อาจารย์ทำงานวิจัย โดยการจัดโครงการให้ ความรู้ในการทำวิจัย เชิงพื้นที่ เพื่อให้ อาจารย์เข้าใจการ ทำงานวิจัยได้ง่ายขึ้น 3. มีงบประมาณ สนับสนุนในการทำ วิจัยในระดับคณะเป็น ประจำทุกปี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากยังมี งานวิจัยที่ไม่แล้วเสร็จ ตามสัญญา</p>	<p>คณะมีงานวิจัยหรือ นวัตกรรมที่ใช้ ประโยชน์น้อย</p>	<p>1. มีการขยาย เครือข่ายความร่วมมือ ด้านวิจัย หรือ นวัตกรรม กับ สถาบันอุดมศึกษา องค์กรภาครัฐหรือ เอกชน ทั้งในประเทศ หรือต่างประเทศ โดย กำหนดเครือข่ายความ ร่วมมือ วัตถุประสงค์ ของความร่วมมือ รูปแบบความร่วมมือ กิจกรรม และผลของ การพัฒนาร่วมกัน อย่างชัดเจนเพื่อเป็น การพัฒนาการบริหาร จัดการงานวิจัยของ คณะทั้งด้านนักวิจัย ผลงานวิจัย และ งบประมาณวิจัย</p>	<p>รองคณบดีฝ่ายวิจัย และบริหารวิชาการ/ 30 กันยายน 2565</p>

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐบาล หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
	<p>5. การเปลี่ยนแปลงด้านการเมืองและเศรษฐกิจ</p> <p>6. ภัยธรรมชาติ/โรคระบาด</p>	<p>4. มีระบบการติดตามผลการดำเนินงานวิจัยอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5. มีมาตรการในการรองรับทุนวิจัยเพื่อลดปัญหาทางวิจัยยังคงค้าง</p>			<p>2. พัฒนาระบบและกลไกการนำผลงานวิจัยหรือสร้างสรรค์หรือนวัตกรรมไปใช้ประโยชน์ตั้งแต่การจัดทำผลงานวิจัยที่สอดคล้องกับความต้องการของชุมชน กำหนดกลุ่มเป้าหมายในการใช้ประโยชน์ที่ชัดเจนสอดคล้องกับผลงานวิจัย การกำหนดผลลัพธ์หรือผลกระทบของการนำไปใช้ประโยชน์ที่เป็นรูปธรรม กำหนดวิธีการเครื่องมือในการกำกับติดตามประเมินผล</p>	

<p>(3) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ 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>พัฒนาระบบการ ติดตามความก้าวหน้า และการประเมินผล สำเร็จของการใช้ ประโยชน์อย่างเป็น ระบบ เป็นต้น</p>	

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		<p>6. มีการกำหนดให้นำงานวิจัยที่แล้วเสร็จไปใช้ประโยชน์โดยการเผยแพร่หรือถ่ายทอดลงสู่ถ่ายทอดสู่ชุมชนพื้นที่เป้าหมายหรือตีพิมพ์ในวารสารวิชาการต่าง ๆ</p> <p>7. จัดทำแผนงานวิจัยติดตามงานวิจัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565</p> <p>8. กำกับติดตามให้ผู้บริหารวิจัยรายงานความก้าวหน้าเป็นประจำทุก 3 เดือน</p>				

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>การบริการวิชาการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้รับบริการได้รับความเข้าใจ อย่างถูกต้อง ตรงตามความต้องการ เกิดทักษะ และสามารถ นำไปใช้ประโยชน์ได้</p>	<p>ผู้เข้ารับการอบรม ไม่ได้นำความรู้ไปใช้ ประโยชน์ตามความ ต้องการ</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีการสำรวจความ ต้องการของ กลุ่มเป้าหมายที่จะเข้า ร่วมโครงการ 2. มีการคัดเลือก วิทยากรที่มีความรู้ ความสามารถตรงกับ หลักสูตรที่ กลุ่มเป้าหมายต้องการ 3. มีการเตรียมความ พร้อมของคณะทำงาน และทีมวิทยากรก่อน การฝึกอบรมจริง 4. มีการประเมินผลผู้ ร่วมโครงการหลัง ฝึกอบรมทุกครั้ง 	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ</p>			

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		5. มีการติดตามผล การจัดโครงการจาก กลุ่มเป้าหมายว่าได้ นำไปใช้ประโยชน์ หรือไม่ เพื่อร่วม แก้ปัญหา หา และ ช่วยเหลือให้สามารถ นำความรู้ไปใช้ได้จริง				

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ 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 และบุคลากร ได้รับการปลูกฝัง ให้มีความรู้ สืบสานและเผยแพร่วัฒนธรรม อนุรักษ์ ศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นทางการเกษตร</p>	<p>1. นักศึกษาบางส่วน ไม่มีความตระหนัก ในการเข้าร่วม โครงการทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม 2. นักศึกษาบางส่วน ไม่สามารถเข้าร่วม กิจกรรมด้านทำนุ บำรุงศิลปวัฒนธรรม ได้เนื่องจาก สถานการณ์แพร่ ระบาดของโรคติดต่อ เชื้อโควิด-19</p>	<p>1. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการและ กำหนดนโยบาย เป้าหมายและทิศ ทางด้านการทำงานบำรุง ศิลปวัฒนธรรม 2. มีการจัดทำ แผนการทำนุบำรุง เป็นประจำทุกปี 3. มีการสื่อสารและ ถ่ายทอดแผนการทำงาน บำรุงศิลปวัฒนธรรม ให้นักศึกษา อาจารย์ และบุคลากรได้รับ ทราบทุกปี 4. มีการดำเนินงาน ตามแผนการทำงาน บำรุงศิลปวัฒนธรรม</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ</p>			

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		โดยมีรองคณบดีเป็นผู้ กำกับติดตาม และ คณะมีการจัดสรร งบประมาณสำหรับ การดำเนินงานทุกปี 5. มีการติดตามและ ประเมินผลหลังจาก เสร็จสิ้นโครงการ โดย การจัดทำรายงาน สรุปผลการดำเนินงาน ตามแผนเสนอคณะบตี ทุกปี เพื่อให้ทราบถึง ผลสำเร็จ ปัญหา และ อุปสรรค				

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>ด้านการผลิต วัตถุประสงค์ เพื่อจัดหาวัสดุได้เพียงพอและทันเวลาตามความต้องการ ใช้ในการเรียนการสอน วิจัย บริการวิชาการ ทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ</p>	<p>ครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ ต่อการใช้งาน</p>	<p>1. มีการจัดทำ รายละเอียดขั้นตอน การใช้งานครุภัณฑ์ ประจำห้องที่ตั้ง ครุภัณฑ์ 2. มีการมอบหมาย ผู้รับผิดชอบในการ ดูแลวัสดุ ครุภัณฑ์ 3. มีการจัดทำ แผนการบำรุงรักษา ครุภัณฑ์ 4. ดำเนินการ ตรวจสอบสภาพ ครุภัณฑ์ที่ชำรุด ไม่ สามารถใช้งานได้ และ ดำเนินการแท่ง จำหน่ายตามระเบียบ วัสดุ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากยังมี วัสดุที่เคลือบโดยไม่ได้ สถานที่จัดเก็บโดยไม่ได้ แจ้งแก่ผู้ควบคุมวัสดุ ทราบ</p>	<p>ครุภัณฑ์อาจจะเกิด การสูญหาย</p>	<p>จัดทำแบบฟอร์มแจ้ง การเคลื่อนย้ายวัสดุ เพื่อให้ผู้ใช้งานได้แจ้ง แก่คนบติเมื่อมีการ เคลื่อนย้าย และ คนบติจะได้แจ้งไปยัง งานพัสดุของคณะเพื่อ บันทึกในทะเบียนคุม พัสดุให้เปลี่ยนสถานที่ จัดเก็บ</p>	<p>เจ้าหน้าที่พัสดุคณะ/ 31 ธันวาคม 2564</p>

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		5. จัดทำหนังสือแจ้ง ให้ผู้รับผิดชอบ ครุภัณฑ์ที่ราคาสูง รายงานสถานที่เก็บ และวิธีการบำรุงรักษา ต่อคนบติ เพื่อ พิจารณาความ เหมาะสมในการ จัดเก็บ 6. จัดทำหนังสือ สำรวจความต้องการ ซ่อมแซม เพื่อนำมา จัดทำคำขอ งบประมาณ หรือขอ งบสนับสนุนจากคณะ หรือมหาวิทยาลัย				

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>ด้านการเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินของคณะกรรมการและถูกต้องตาม ระเบียบการเบิกจ่าย</p>	<p>เอกสารที่ส่งเบิก จ่ายเงิน กับ มหาวิทยาลัยไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>1. กำหนดให้การ จ่ายเงินทุกประเภทมี เอกสารใบสำคัญ ประกอบการจ่ายเงิน ครบถ้วน และ เจ้าหน้าที่การเงิน ตรวจสอบความ ถูกต้องของหลักฐาน การทำการเบิกจ่ายทุก ครั้ง</p> <p>2. เผยแพร่สาระ ความรู้ด้านการเงิน และแนวปฏิบัติด้าน การเบิกจ่าย และ ระเบียบการเงินเพื่อให้ เอกสารหลักฐาน ประกอบการเบิก จ่ายเงินถูกต้อง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียง พอและมีประสิทธิภาพ</p>			

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		3. จัดทำแนวทางการ ส่งเอกสารเบิกจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นเกณฑ์ในการ ดำเนินงานด้าน การเงินให้ทุกคนทราบ และถือปฏิบัติ 4. จัดทำแนวปฏิบัติ ด้านการเบิกจ่ายเงิน ประเภทต่าง ๆ				

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		5. อบรมเรื่องการ ตรวจสอบเอกสารชุด เบิกให้กับเจ้าหน้าที่ การเงิน เจ้าหน้าที่ พัสดุ และเจ้าหน้าที่ใน สำนักงนคณบดี โดย เชิญเจ้าหน้าที่ของงาน คลังที่มีหน้าที่ ตรวจสอบเอกสารก่อน จ่ายมาเป็นวิทยากร				

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>ด้านการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนกำหนดไว้</p>	<p>การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย ที่มหาวิทยาลัย กำหนดไว้</p>	<p>1. จัดทำแผนการเบิก จ่ายเงินตามกิจกรรม/ โครงการและ มีการตรวจสอบ ติดตาม การเบิกจ่าย งบประมาณ 2. กำหนดมาตรการ ควบคุมการเบิกจ่าย เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่าย 3. มีปฏิทินกิจกรรม เพื่อดำเนินการตาม ไตรมาสที่วางไว้ 4. มีบันทึกเร่งรัด ติดตามการเบิกจ่าย ตามไตรมาส</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก เบิกจ่ายเงินรายไตรมาส ยังไม่เป็นไป ตาม เป้าหมาย</p>	<p>อัตราการเบิกจ่ายเงิน แต่ละไตรมาสของ คณะยังไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่ มหาวิทยาลัยกำหนด</p>	<p>1. กำหนดให้มีการ จัดซื้อวัสดุ ห้องปฏิบัติการ วัสดุ โสต วัสดุสำนักงาน ครุภัณฑ์ และรายการ ซ่อมแซมอาคารหรือ ครุภัณฑ์ในไตรมาส 1- 2. รายงานผลการ เบิกจ่ายเงินของ โครงการในคู่มือ เบิกจ่ายเป็นรายไตรมาส ที่ประชุม กบ. เพื่อกำกับ ติดตาม และเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน</p>	<p>คนบติ/31 มีนาคม 2565</p>

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		5. ควบคุม กำกับ ติดตามให้ผู้รับผิดชอบ โครงการ/กิจกรรม ดำเนินการตาม แผนการเบิกจ่ายอย่าง ครบครัด 6. จัดให้มีการติดตาม และรายงานผลการ เบิกจ่ายเงินเพื่อเร่งรัด การเบิกจ่ายในที่ ประชุมคณะกรรมการ บริหารคณะ 7. กำหนดให้ เจ้าหน้าที่ฝ่ายแผน เร่งรัดผู้รับผิดชอบ โครงการให้เบิก จ่ายเงินภายใน 10 วัน หลังจากเสร็จสิ้น โครงการ				

ลายมือชื่อ
 ตำแหน่ง คณะบดีคณะเทคโนโลยีการเกษตร
 วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานที่ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (๔) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ
- (๕) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๖) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ โดยอาจระบุในลักษณะต่างๆ เช่น มีการกำหนดหรือสั่งการอย่างเป็นทางการ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและช่วยให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และหรือความเสี่ยงที่ลดลงหรือสามารถป้องกันได้ คำนวณกับต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายในการควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว
- (๗) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๘) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๗) ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
- (๙) ระบุชื่อผู้ที่รับผิดชอบและกำหนดแล้วเสร็จ (วัน เดือน ปี) ของการปรับปรุงการควบคุมภายใน
- (๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงาน
- (๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน
- (๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน