

คณะศิลปศาสตร์
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ คณะศิลปศาสตร์มีความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยมีการยึดหลักหลักธรรมาภิบาลมาปฏิบัติในองค์กร
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานภาครัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	๑.๒ คณะศิลปศาสตร์มีการให้อิสระแก่บุคลากรในการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ คณะศิลปศาสตร์มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบที่ชัดเจน และสอดคล้องกับสถานการณ์ตรงตามวัตถุประสงค์ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา
๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๔ คณะศิลปศาสตร์มีการสร้างแรงจูงใจ และส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถในด้านต่าง ๆ เช่น ด้านการศึกษา ต่อในระดับที่สูงขึ้น และการขอกำหนดตำแหน่งทางวิชาการ
๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๕ คณะศิลปศาสตร์มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการวางระบบควบคุมภายในคณะ
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ คณะศิลปศาสตร์มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรทุกระดับเข้าใจตรงกัน
๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ คณะศิลปศาสตร์ได้ระบุความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล
๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ คณะศิลปศาสตร์พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ คณะศิลปศาสตร์ดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบต่อระบบควบคุมภายในของคณะ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ คณะศิลปศาสตร์มีการระบุความเสี่ยงและมีกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้และลดลงในที่สุด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ คณะศิลปศาสตร์มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงทั่วไปด้านเทคโนโลยีด้วยสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์
๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ คณะศิลปศาสตร์ได้กำหนดกิจกรรมควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยงโดยมีการกำหนดไว้ในนโยบายด้วยความคาดหวังผลสำเร็จและเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ คณะศิลปศาสตร์มีการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อตอบสนองต่อการควบคุมภายใน ซึ่งสามารถตรวจสอบได้
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ คณะศิลปศาสตร์มีการสื่อสารภายในหน่วยงานเกี่ยวกับด้านสาธารณเทศ ซึ่งรวมไปถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อระบบควบคุมภายใน
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ คณะศิลปศาสตร์มีช่องทางการสื่อสารในการรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรจากบุคคลภายนอกทุกระดับ
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ คณะศิลปศาสตร์มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ปีละ ๒ ครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ คณะศิลปศาสตร์มีการรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้บริหารของคณะฯ และผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องเพื่อนำไปแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

องค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ กิจกรรมบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น และได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ยุทธภูมิ สุวรรณเวช)

ตำแหน่ง คณบดีคณะศิลปศาสตร์

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘