

คู่มือการควบคุมภายใน

คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี



จัดทำโดย

นางสาวอลิษา อินจันทร์

คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

คำนำ

การบริหารจัดการองค์กรในปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีและบริบทสังคมที่รวดเร็ว จำเป็นต้องมีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เข้มแข็ง คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี จึงได้จัดทำ "คู่มือการปฏิบัติงาน เรื่อง การควบคุมภายใน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี" เล่มนี้ขึ้น เพื่อให้บุคลากรทุกฝ่ายใช้เป็นกรอบแนวทางปฏิบัติงานไปในทิศทางเดียวกัน

คู่มือเล่มนี้รวบรวมแนวทางการดำเนินงาน ขั้นตอนการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง รวมถึงมาตรการควบคุมภายในที่ครอบคลุมภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนของคณะฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

หวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือเล่มนี้จะช่วยเสริมสร้างความเข้าใจ ให้บุคลากรสามารถปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้อง และช่วยลดความผิดพลาดในการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

(นางสาวอลิษา อินจันทร์)

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
สารบัญภาพ	ง
บทที่ 1 บทนำ	1
1.1 ความเป็นมา	1
1.2 วัตถุประสงค์การจัดทำคู่มือ	2
1.3 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	2
1.4 ขอบเขตของคู่มือ	2
1.5 นิยามศัพท์เฉพาะ/คำจำกัดความ	3
บทที่ 2 บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ	5
2.1 โครงสร้างการบริหารจัดการ	7
2.2 ลักษณะงานที่ปฏิบัติ	11
2.3 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของตำแหน่ง	12
บทที่ 3 หลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน	14
3.1 หลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน	14
3.2 วิธีการปฏิบัติงาน	17
บทที่ 4 เทคนิคในการปฏิบัติงาน	19
4.1 แผนปฏิบัติงาน	19
4.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	21
4.3 วิธีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน	25
4.4 จริยธรรมในการปฏิบัติงาน	26
บทที่ 5 ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะ	28
5.1 ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	28
5.2 แนวทางแก้ไขและพัฒนา	28
บรรณานุกรม	29
ภาคผนวก	30
ประวัติผู้เขียน	36

สารบัญภาพ

	หน้า
ภาพที่ 2.1 โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี	6
ภาพที่ 2.2 โครงสร้างการแบ่งส่วนงานภายในสำนักงานคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี	8
ภาพที่ 2.3 โครงสร้างการบริหารของสำนักงานคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี	9
ภาพที่ 2.4 โครงสร้างการปฏิบัติงานของงานบริหารและวางแผน	10
ภาพที่ 4.1 ตัวอย่างคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายในคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี	21
ภาพที่ 4.2 ภาพแสดงเว็บไซต์งานประกันคุณภาพการศึกษา	22
ภาพที่ 4.3 ภาพแสดงเว็บไซต์งานประกันคุณภาพการศึกษา สำหรับรายงานผลผ่านระบบสารสนเทศ	23
ภาพที่ 4.4 ภาพแสดงระบบสารสนเทศการควบคุมภายใน	23
ภาพที่ 4.5 ภาพแสดงแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	24
ภาพที่ 4.6 ภาพแสดงแบบ ปค. 4 ย่อย	24
ภาพที่ 4.7 ภาพแสดงแบบ ปค. 5 ย่อย	25

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ 4.1 แผนการปฏิบัติการจัดทำควบคุมภายในคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี	19

บทที่ 1

บทนำ

1.1 ความเป็นมา

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ได้กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมและต่อเนื่อง เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพ การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินและการปฏิบัติงาน รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย มุ่งเน้นผลิตบัณฑิต ที่เชี่ยวชาญทักษะวิชาชีพด้านวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี และมีความสามารถพร้อมเข้าสู่ตลาดแรงงาน ทั้งในและต่างประเทศ ซึ่งมีพันธกิจ 4 ด้าน คือ 1) ผลิตกำลังคนเฉพาะทางที่มีคุณภาพตอบสนองอุตสาหกรรมเป้าหมายของประเทศ 2) สร้างงานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ และนวัตกรรม ส่งเสริมให้นำไปใช้ประโยชน์ต่อสังคมหรือสร้างมูลค่าเชิงพาณิชย์ 3) ให้บริการวิชาการแก่สังคมด้วยนวัตกรรมสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน 4) สืบทอดศิลปวัฒนธรรมบนแนวทางวัฒนธรรมสร้างสรรค์ และมีการดำเนินงานภายใต้แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ที่มีความมุ่งมั่นสร้างความโดดเด่นเฉพาะทางด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรม ส่งเสริมแห่งโอกาสและความเสมอภาคทางการศึกษา สร้างงานวิจัย และนวัตกรรมเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของภาคธุรกิจ/อุตสาหกรรมตามยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศ สร้างองค์การดิจิทัลสมรรถนะสูงเพื่อรองรับกระแสการเปลี่ยนแปลงของโลก และสร้างโอกาสทางธุรกิจที่ขับเคลื่อนด้วยนวัตกรรม เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคม ชุมชน ภายใต้การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยฯ ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580)

ดังนั้น คู่มือการปฏิบัติงานนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้แนวทางที่ชัดเจนในการดำเนินงานเกี่ยวกับเรื่อง การควบคุมภายใน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย โดยได้แสดงขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เทคนิคในการปฏิบัติงาน และตัวอย่างเกี่ยวกับการการจัดทำการควบคุมภายใน ของคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานร่วมกัน และเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนงานให้เกิดความสำเร็จ และเป็นแนวทางให้บุคลากรปฏิบัติงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน

1.2 วัตถุประสงค์การจัดทำคู่มือ

การจัดทำคู่มือปฏิบัติงานการควบคุมภายใน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มีวัตถุประสงค์ในการจัดทำดังนี้

1.2.1 เพื่อให้หน่วยงานมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานที่ชัดเจน อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ที่แสดงถึงรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานของกิจกรรม/กระบวนการต่าง ๆ ของหน่วยงาน และสร้างมาตรฐานการปฏิบัติงานที่มุ่งไปสู่การบริหารคุณภาพอย่างทั่วทั้งองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดผลงานที่ได้มาตรฐานเป็นไปตามเป้าหมาย ได้ผลิตผลหรือการบริการที่มีคุณภาพ และบรรลุข้อกำหนดที่สำคัญของกระบวนการ

1.2.2 เพื่อเป็นหลักฐานแสดงวิธีการทำงานที่สามารถถ่ายทอดให้กับผู้เข้ามาปฏิบัติงานใหม่ พัฒนาให้การทำงานเป็นมืออาชีพ และใช้ประกอบการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร รวมทั้งแสดงหรือเผยแพร่ให้กับผู้ใช้บริการ ทั้งหน่วยงานภายใน หน่วยงานภายนอก ให้สามารถเข้าใจและใช้ประโยชน์จากกระบวนการงานที่มีอยู่เพื่อขอการรับบริการที่ตรงกับความต้องการ

1.2.3 เพื่อจัดการความรู้ที่มีอยู่ในงานบริหารทั่วไป คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี และพัฒนางานให้เกิดความต่อเนื่องมีประสิทธิภาพสูงสุด

1.3 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

1.3.1 ผู้ปฏิบัติงานทราบขั้นตอนการดำเนินการการควบคุมภายใน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

1.3.2 เพื่อให้การปฏิบัติงานบุคลากรในทุกหน่วยงาน มีแนวทางการทำงานที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน ลดความซ้ำซ้อน และเพิ่มความรวดเร็วในการบริการ

1.3.3 เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบด้านการควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยงในการทำงาน

1.4 ขอบเขตของคู่มือ

คู่มือการปฏิบัติงาน การควบคุมภายใน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางปฏิบัติงานครอบคลุม ในด้านภารกิจด้านบุคลากร และด้านกระบวนการควบคุมภายใน ของคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

1.5 นิยามศัพท์เฉพาะ/คำจำกัดความ

การควบคุมภายใน (Internal Control) หมายถึง กระบวนการทำงาน ระเบียบ ปฏิบัติการ และกลไกเชิงบริหาร ที่ฝ่ายบริหารและบุคลากรทุกระดับภายในองค์กรร่วมกันกำหนดขึ้นและปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล (Reasonable Assurance)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) หมายถึง บรรยากาศและปัจจัยภายในองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดการควบคุมที่ดี เช่น โครงสร้างองค์กร นโยบายการบริหาร คุณธรรม จริยธรรม และทัศนคติของผู้บริหารและบุคลากร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์และประเมินเหตุการณ์หรือปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร เพื่อหาแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยง

กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) หมายถึง วิธีการหรือมาตรการที่องค์กรกำหนดขึ้น เพื่อควบคุมและลดความเสี่ยง เช่น การอนุมัติงาน การตรวจสอบเอกสาร การแบ่งหน้าที่ และการติดตามผลการปฏิบัติงาน

สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) หมายถึง ระบบการจัดเก็บข้อมูล การรายงานผล และการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานและตัดสินใจได้อย่างถูกต้องและทันเวลา

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กระบวนการตรวจสอบและประเมินประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับปรุงและพัฒนาให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขององค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน ทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมอย่างเป็นระบบ ในการระบุความเสี่ยงการวิเคราะห์ความเสี่ยงการจัดลำดับความเสี่ยง ประเมินกิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการ ที่มีอยู่ และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ตามภารกิจ

ธรรมาภิบาล (Good Governance) หมายถึง หลักการบริหารจัดการองค์กรที่เน้นความโปร่งใส ความรับผิดชอบ ความคุ้มค่า การมีส่วนร่วม และการตรวจสอบได้

ประสิทธิภาพการดำเนินงาน (Operational Efficiency) หมายถึง ความสามารถขององค์กรในการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้

การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) หมายถึง กระบวนการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) หมายถึง การดำเนินงานขององค์กรให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วน

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (Residual Risk) หมายถึง ความเสี่ยงสุทธิ ที่องค์กรต้องเผชิญอยู่จริง ในปัจจุบัน และเป็นเป้าหมายสำคัญที่ต้องได้รับการจัดการเพิ่มเติมผ่านแผนปฏิบัติงานปรับปรุง การควบคุมภายใน

บทที่ 2

บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ

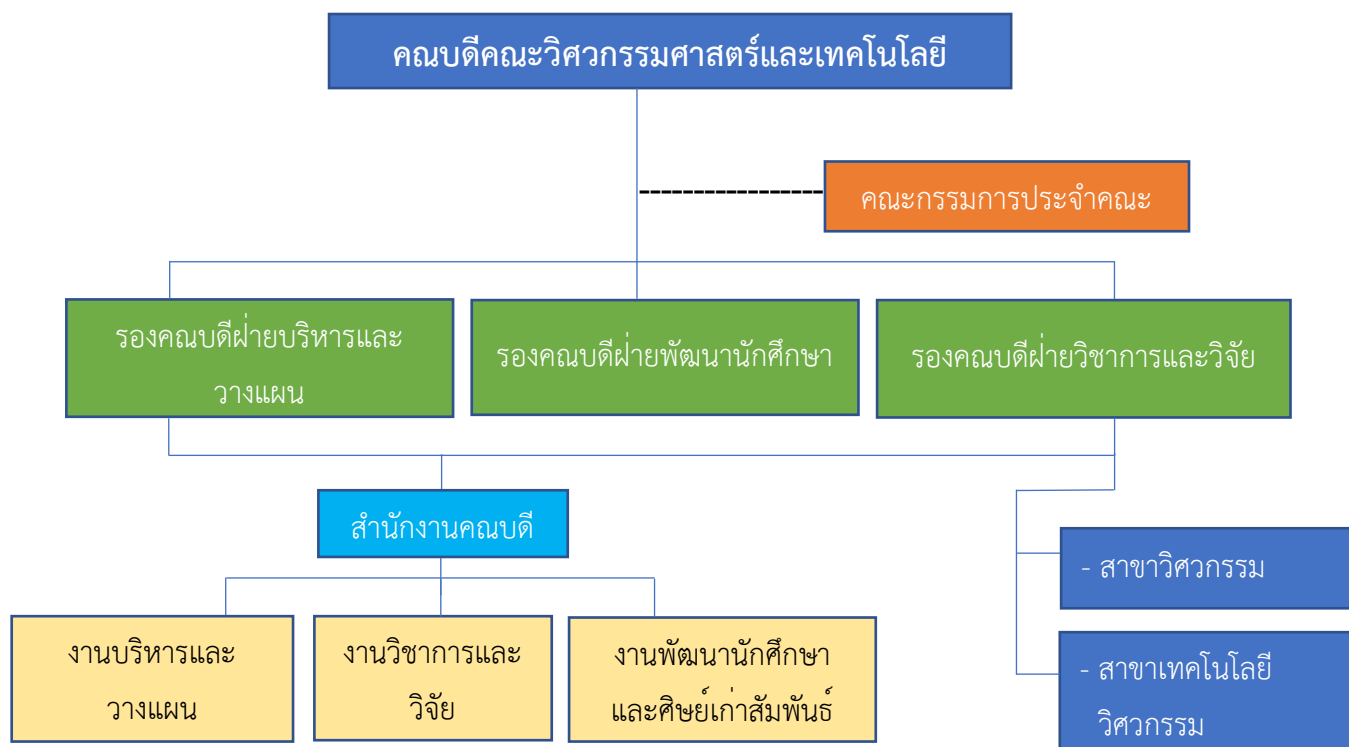
คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เป็นส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ตามประกาศสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เรื่อง จัดตั้งคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี ประกาศ ณ วันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2560 มติสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ศรีวิชัย ในคราวประชุมครั้งที่ 155-7/2560 เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม พ.ศ. 2560 จัดตั้งขึ้นตามมาตรา 5 แห่งพระราชบัญญัติการบริหารส่วนงานภายในของสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. 2550 โดยไม่เป็นส่วนราชการตามมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล พ.ศ. 2548 มีหน้าที่จัดการศึกษา มีรูปแบบการบริหารและการดำเนินงานในทำนองเดียวกันกับคณะที่จัดตั้งขึ้นตาม กฎกระทรวงจัดตั้งส่วนราชการในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย กระทรวงศึกษาธิการ พ.ศ. 2549 ลงวันที่ 14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2549 และให้เรียกชื่อภาษาอังกฤษว่า “Faculty of Engineering and Technology”

โดยคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เป็นสถาบันการศึกษาในระดับอุดมศึกษาด้านวิชาชีพและเทคโนโลยี มุ่งเน้นผลิตนักศึกษาที่มีคุณธรรม จริยธรรม มีการฝึกงานนอกสถานศึกษาเพื่อให้ความเชี่ยวชาญเทคโนโลยี และมีความรอบรู้ทางด้านวิชาการออกสู่สังคม ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ผู้ที่สำเร็จการศึกษาจากคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี จะเป็นที่ยอมรับขององค์กร ทั้งนี้ยังสามารถปฏิบัติงานและทำงานร่วมกับผู้อื่นได้เป็นอย่างดี จนทำให้มีความเจริญก้าวหน้าในอาชีพการงานต่าง ๆ

ปัจจุบัน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มีโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการตามประกาศสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เรื่อง จัดตั้งคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี ประกาศ ณ วันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2560 มติสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ศรีวิชัย ในคราวประชุมครั้งที่ 155-7/2560 เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม พ.ศ. 2560 จัดตั้งขึ้นตามมาตรา 5 แห่งพระราชบัญญัติการบริหารส่วนงานภายในของสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. 2550 โดยไม่เป็นส่วนราชการตามมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล พ.ศ. 2548 ดังนี้

1. สาขาวิศวกรรม
2. สาขาเทคโนโลยีวิศวกรรม
3. สำนักงานคณบดี
 - (3.1) งานบริหารและวางแผน
 - (3.2) งานวิชาการและวิจัย
 - (3.3) งานพัฒนานักศึกษาและศิษย์เก่าสัมพันธ์

โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี



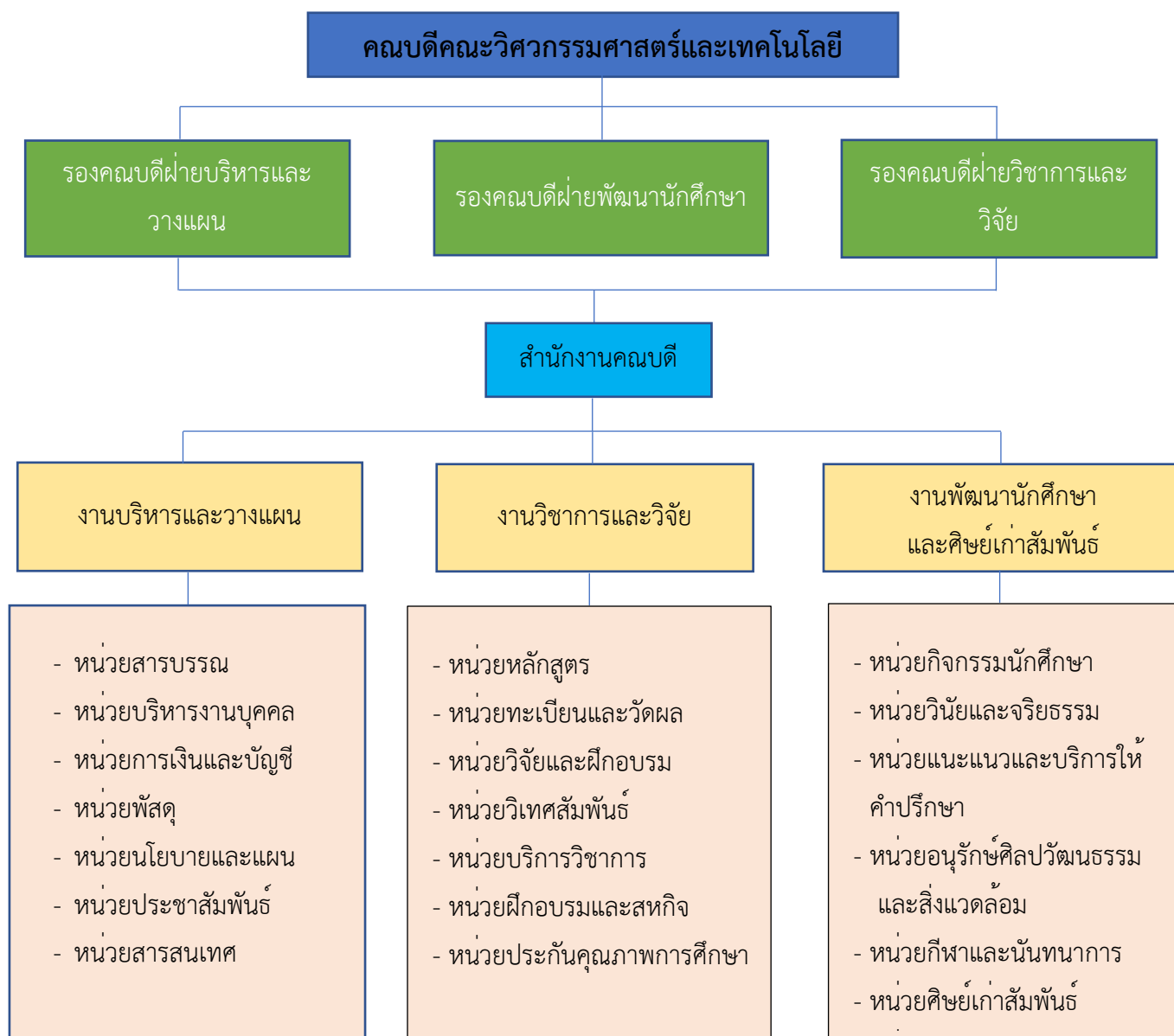
ภาพที่ 2.1 โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

2.1 โครงสร้างการบริหารจัดการสำนักงานคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย วิทยาเขตตรัง ได้จัดตั้งขึ้นตามนโยบายของรัฐ โดยสถาบันเทคโนโลยีราชมงคล ดำเนินการจัดตั้งสถาบันการศึกษาระดับปริญญาตรีขึ้นในจังหวัดตรัง เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2533 โดยมีโครงสร้างการจัดตั้งคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการประมง บนเนื้อที่ทั้งหมด 1,750 ไร่ อันอุดมสมบูรณ์ไปด้วยป่าชายเลนและนิเวศชายฝั่งทะเลบริเวณ เขตป่าสงวนแห่งชาติปากคลองกะลาเส และปากคลองไม้ตาย ตำบลไม้ฝาด อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง ต่อมาในวันที่ 18 มกราคม 2548 ได้มีการประกาศพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล จัดตั้งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ทั้ง 9 แห่ง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ซึ่งเกิดจากการรวมคณะและวิทยาเขตของสถาบันเทคโนโลยีราชมงคลในกลุ่มภาคใต้ 5 หน่วยงานเข้าด้วยกัน จึงเปลี่ยนฐานะมาเป็นวิทยาเขตตรัง ภายใต้การดูแลของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ซึ่งปัจจุบันประกอบด้วยหน่วยงานย่อย ได้แก่ สำนักงานวิทยาเขตตรัง คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการประมง วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว สถาบันวิจัยและพัฒนา สถาบันทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย มีลักษณะ การบริหารและสายบังคับบัญชาตามโครงสร้างการบริหารจัดการ ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ว่าด้วยคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี พ.ศ. 2560 โดยมีคณบดี เป็นผู้บริหารงาน มีรองคณบดีฝ่ายวิชาการและวิจัย รองคณบดีบริหารและวางแผน รองคณบดีฝ่ายพัฒนานักศึกษา และหัวหน้าสำนักงานคณบดี โดยมีโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการตามประกาศ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เรื่อง การแบ่งส่วนราชการ และการแบ่งส่วนงานภายในเป็น งานและสาขาวิชา มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประกาศ ณ วันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2563 โดยมีการแบ่งส่วนงานภายในเป็นสาขาวิชา จำนวน 2 สาขา ได้แก่ สาขาวิศวกรรม และ สาขาเทคโนโลยีวิศวกรรม และมีการแบ่งงานภายในเป็นงาน ออกเป็น 3 งาน ได้แก่

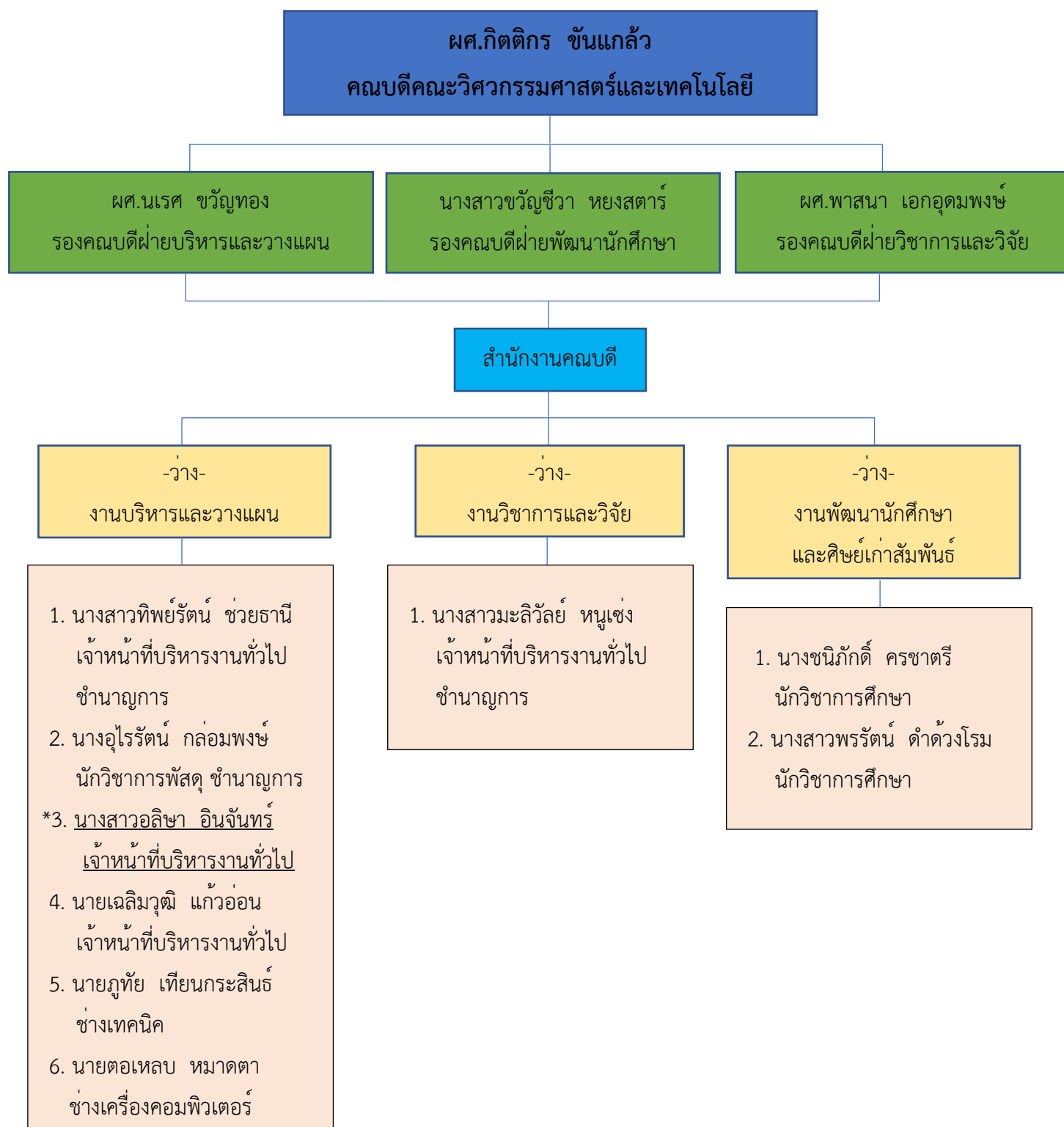
1. งานวิชาการและวิจัย
2. งานบริหารและวางแผน
3. งานพัฒนานักศึกษาและศิษย์เก่าสัมพันธ์

โครงสร้างการแบ่งส่วนงานภายในสำนักงานคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี



ภาพที่ 2.2 โครงสร้างการแบ่งส่วนงานภายในสำนักงานคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

โครงสร้างการบริหารของสำนักงานคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

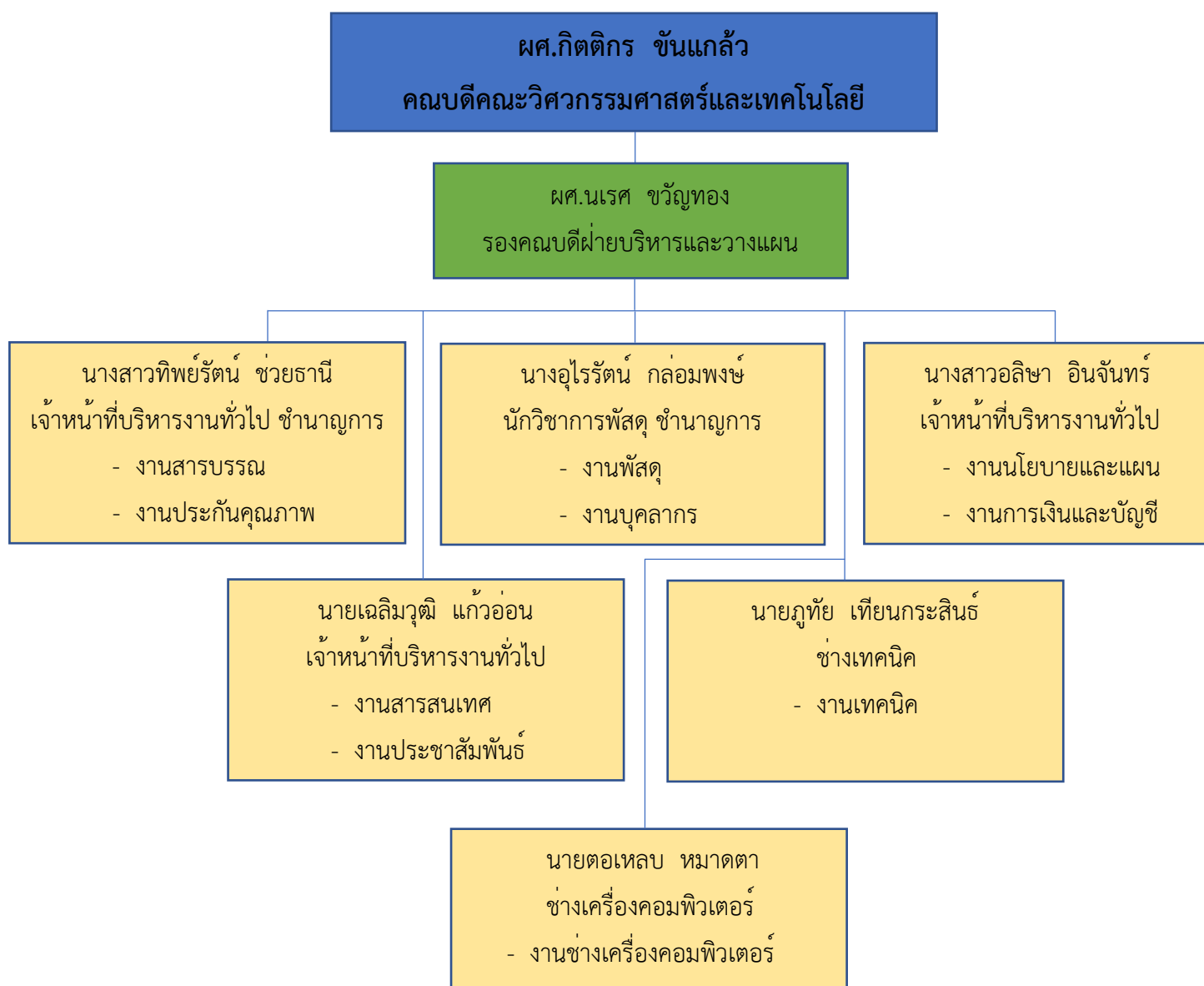


ภาพที่ 2.3 โครงสร้างการบริหารของสำนักงานคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

2.1.2 โครงสร้างการปฏิบัติงานของงานบริหารและวางแผน

งานบริหารและวางแผน เป็นงานหลักงานหนึ่งในสำนักงานคณบดี คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มีภาระงานหลักที่ต้องปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารงานทั่วไป งานสารบรรณ งานบุคลากร งานการเงิน งานบัญชี งานพัสดุ รวมทั้งงานนโยบายและแผน เป็นงานในด้านการวิเคราะห์นโยบายและแผน การเสนอของบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ จัดทำแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติงานประจำปี ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติงานประจำปี

โครงสร้างการปฏิบัติงานของงานบริหารและวางแผน



ภาพที่ 2.4 โครงสร้างการปฏิบัติงานของงานบริหารและวางแผน

2.2 ลักษณะงานที่ปฏิบัติ

2.2.1 ขอบข่ายภาระงานของสำนักงานคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

สำนักงานคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี ได้กำหนดขอบข่ายภาระงานของแต่ละงานตามโครงการสร้างการบริหารภายในสำนักงาน จำแนกตามงาน ดังนี้

1) งานบริหารและวางแผน ประกอบด้วยภาระงานหลักดังนี้

- 1.1) หน่วยสารบรรณ
- 1.2) หน่วยบริหารงานบุคคล
- 1.3) หน่วยการเงินและบัญชี
- 1.4) หน่วยพัสดุ
- 1.5) หน่วยนโยบายและแผน
- 1.6) หน่วยประชาสัมพันธ์
- 1.7) หน่วยสารสนเทศ

2) งานวิชาการและวิจัย

- 2.1) หน่วยหลักสูตร
- 2.2) หน่วยทะเบียนและวัดผล
- 2.3) หน่วยวิจัยและฝึกอบรม
- 2.4) หน่วยวิเทศสัมพันธ์
- 2.5) หน่วยบริการวิชาการ
- 2.6) หน่วยฝึกอบรมและสหกิจ
- 2.7) หน่วยประกันคุณภาพการศึกษา

3) งานพัฒนานักศึกษาและศิษย์เก่าสัมพันธ์

- 3.1) หน่วยกิจกรรมนักศึกษา
- 3.2) หน่วยวินัยและจริยธรรม
- 3.3) หน่วยแนะแนวและบริการให้คำปรึกษา
- 3.4) หน่วยอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมและสิ่งแวดล้อม
- 3.5) หน่วยกีฬาและนันทนาการ
- 3.6) หน่วยศิษย์เก่าสัมพันธ์

2.3 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของตำแหน่ง

งานนโยบายและแผน มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการวางแผน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การบริการวิชาการ และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ซึ่งการปฏิบัติงานขึ้นอยู่กับนโยบาย แนวทางของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย จึงเป็นแหล่งข้อมูลการดำเนินงานที่สำคัญและเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหาร หัวหน้าฝ่าย ตลอดจนบุคลากรของคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี เพื่อเป็นการพัฒนาการให้บริการ บุคลากรสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ และเพื่อเป็นหน่วยสนับสนุน ให้บริการกับฝ่ายต่าง ๆ ให้ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ประสบความสำเร็จ และเพื่อเป็นการพัฒนาการให้บริการให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

(1) ด้านปฏิบัติการ

- ช่วยศึกษา วิเคราะห์ วิจัย ประสานแผน ประมวลผล พิจารณาเสนอแนะ เพื่อประกอบการกำหนดนโยบาย
- จัดทำแผนหรือโครงการ ติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผน แลโครงการต่าง ๆ ซึ่งเป็นแผนงานของสถาบันอุดมศึกษา เพื่อให้การปฏิบัติงาน แผนงาน โครงการ หรือกิจกรรมได้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้
- ให้บริการวิชาการด้านต่าง ๆ เช่น ให้คำปรึกษา แนะนำในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ ผู้เข้ามาปฏิบัติงานใหม่ ตอบปัญหาและชี้แจงเรื่องต่าง ๆ เกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

(2) ด้านการวางแผน

วางแผนการทำงานที่รับผิดชอบ ร่วมวางแผนการทำงานของหน่วยงานหรือโครงการ เพื่อให้ดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายและผลสัมฤทธิ์ที่กำหนด

(3) ด้านการประสานงาน

- ประสานการทำงานร่วมกันทั้งภายในและภายนอกทีมงานหรือหน่วยงาน เพื่อให้เกิด ความร่วมมือและผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนด
- ชี้แจงและให้รายละเอียดเกี่ยวกับข้อมูล ข้อเท็จจริง แก่บุคคลหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเข้าใจหรือความร่วมมือในการดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมาย

(4) ด้านการบริการ

- ให้คำปรึกษา แนะนำเบื้องต้น เผยแพร่ ถ่ายทอดความรู้ทางด้านวิเคราะห์นโยบายและแผน รวมทั้งตอบปัญหา และชี้แจงเรื่องต่าง ๆ เกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อให้ผู้รับบริการได้รับทราบข้อมูล ความรู้ต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์

(5) ลักษณะงานที่รับผิดชอบ

- ประสานงาน สํารวจ รวบรวม วิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน ประเภทเงินรายได้
- จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน ประเภทเงินรายได้
- จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง
- ประสานงานและดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดสรรงบประมาณ
- สํารวจ รวบรวม โครงการ/กิจกรรม จากฝ่าย/งานต่าง ๆ และจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี
- ติดตามและประเมินผลการดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีและจัดทำสรุปรายงาน
- ประสานงานการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ของคณะ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน และจัดทำสรุปรายงาน
- ประสานงานการทำรายงานประจำปีของคณะ
- รวบรวมข้อมูลผลการดำเนินงานของงบประมาณ
- ประเมินความพึงพอใจเพื่อการบริหาร (ผู้บริหารคณะ/บุคลากร/โครงการ/กิจกรรม)
- งานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

บทที่ 3

หลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน

3.1 หลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน

การจัดวางและปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในของคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี ยึดกรอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ร่วมกับกรอบการควบคุมภายในที่เป็นสากล (COSO Framework) โดยกำหนดเป็นหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่บุคลากรทุกระดับต้องยึดถือและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ดังนี้

3.1.1 หลักเกณฑ์ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

สภาพแวดล้อมการควบคุม หมายถึง ปัจจัยหลายๆ ปัจจัยที่นำมาพิจารณารวมกัน ส่งผลให้เกิดความมีประสิทธิภาพของมาตรการหรือวิธีการควบคุมในองค์กร หรือทำให้มาตรการและวิธีการควบคุมที่ดีขึ้น โดยส่งเสริมให้ทุกคนในองค์กรตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายในและเน้นการสร้างบรรยากาศโดยผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้คนขององค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติตามความรับผิดชอบ ดังนั้น สภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดีจะช่วยให้บุคลากรเข้าใจถึงความจำเป็นและความสำคัญของการควบคุมภายใน

3.1.2 หลักเกณฑ์ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ทำให้กิจการขององค์กรทราบถึงความเสี่ยงที่กำลังจะเผชิญล่วงหน้าได้ เมื่อทราบถึงความเสี่ยงแล้วก็สามารถที่จะบริหารความเสี่ยงเพื่อเปลี่ยนวิกฤติให้เป็นโอกาส และเพื่อลดผลกระทบความเสียหายที่จะเกิดขึ้นได้เนื่องจากเป็นการค้ายุคการแข่งขันเสรีที่มีความเสี่ยงสูงและต้องเตรียมความพร้อมในทุกสถานการณ์ การประเมินความเสี่ยงจะทำให้ฝ่ายบริหารได้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การอย่างเพียงพอและเหมาะสมโดยแบ่งได้เป็นดังนี้

1) ปัจจัยเสี่ยงระดับกิจการอาจเกิดจากปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ทั้งภายนอกและภายใน กิจการ โดยปัจจัยเสี่ยงภายนอก เป็นปัจจัยที่เกิดจากภายนอกที่กิจการควบคุมไม่ได้ ซึ่งผู้บริหารต้องติดตามศึกษาเพื่อหาวิธีปฏิบัติในการเปลี่ยนวิกฤติให้เป็นโอกาส หรือลดผลเสียหายที่จะเกิดขึ้น ส่วนปัจจัยเสี่ยงภายใน เป็นปัจจัยที่เกิดจากภายในองค์กรที่ผู้บริหารสามารถจัดการได้ ซึ่งสามารถยกตัวอย่างของปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ความต้องการและความมุ่งหวังของลูกค้าที่มีต่อสินค้าหรือบริการ กฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ของภาครัฐและตัวอย่างของปัจจัยภายใน เช่น ความซื่อสัตย์และจริยธรรมของผู้บริหาร ความสลับซับซ้อนของการปฏิบัติงานขวัญและ

กำลังใจของพนักงานในการปฏิบัติงานขนาดของหน่วยงาน โดยหน่วยงานใหญ่ย่อมมีโอกาสผิดพลาดสูงกว่าหน่วยงานเล็ก

2) ปัจจัยเสี่ยงระดับกิจกรรมเป็นปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดในหน่วยงานสาขา แผนงาน โครงการ และกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญ เช่น การจัดการการตลาด เป็นต้น

หลังจากระบุปัจจัยเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนที่สำคัญก็คือ การวิเคราะห์และจัดระดับความเสี่ยง หากปัจจัยเสี่ยงใดสามารถคำนวณจำนวนที่อาจเกิดขึ้นได้โดยตรงในเชิงปริมาณ เช่น การใช้สูตรคำนวณจำนวนค่าความเสียหาย ก็ให้ประเมินและจัดระดับความเสี่ยง ไปตามความสำคัญของจำนวนที่คำนวณได้ หากการวิเคราะห์และจัดระดับความเสี่ยงโดยใช้สูตรคำนวณเป็นไปได้ยาก อาจต้องใช้วิธีการให้คะแนนเชิงเปรียบเทียบแทน เช่น การให้ระดับ 1-3 โดย 1 = ไม่พอใจ 2 = ปานกลาง และ 3 = พอใจ เป็นต้น

3.1.3 หลักเกณฑ์ด้านกิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม หมายถึง การกระทำที่สนับสนุนและส่งเสริมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน และคำสั่งต่างๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดซึ่งจะต้องเป็นการกระทำที่ถูกต้องและในเวลาที่เหมาะสม จะเพิ่มความมั่นใจในความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในสามารถแบ่งออกตามประเภทของการควบคุมได้ดังต่อไปนี้

1) การควบคุมแบบป้องกันเป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

2) การควบคุมแบบค้นพบ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อทำการค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นมาแล้ว

3) การควบคุมแบบแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

4) การควบคุมแบบส่งเสริม เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จโดยตรงกับวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

3.1.4 หลักเกณฑ์ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

ข้อมูลสารสนเทศ หมายถึง เป็นข้อมูลที่มีความจำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานของบุคลากรทั้งผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับโดยผู้บริหารต้องใช้ข้อมูลประกอบการพิจารณาสั่งการ ส่วนผู้ปฏิบัติงานมักใช้ข้อมูลสารสนเทศเป็นเครื่องชี้นำทิศทางการปฏิบัติหน้าที่ ข้อมูลสารสนเทศที่ดีที่ควรจัดให้มีในทุกๆ องค์การควรมีลักษณะดังนี้คือ

1) ความเหมาะสมกับการใช้ หมายถึง สารสนเทศมีเนื้อหาสาระที่จำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ใช้

2) ความถูกต้องสมบูรณ์ หมายถึง สารสนเทศที่สามารถสะท้อนผลตามความจำเป็นและให้ข้อมูลที่เป็นจริงและมีรายละเอียดที่จำเป็นครบถ้วน

3) ความเป็นปัจจุบัน หมายถึง การให้ตัวเลขและข้อเท็จจริงล่าสุดที่เป็นปัจจุบันสามารถใช้เป็นข้อมูลที่เชื่อถือได้สำหรับประกอบการตัดสินใจได้ทันเวลา

4) สะดวกในการเข้าถึง หมายถึง ความง่ายสำหรับผู้ที่มีอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และมีระบบรักษาความปลอดภัย ป้องกัน

การสื่อสาร (Communication) การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพนั้น หมายถึง การจัดระบบการสื่อสารให้ข้อมูลส่งไปถึงผู้ที่ควรได้รับและระบบการสื่อสารที่ดีนั้น จะต้องประกอบด้วยทั้งระบบการสื่อสารกันภายในองค์กรหรือการสื่อสารที่เกิดขึ้นภายในองค์กรเดียวกันซึ่งควรจัดให้เป็นรูปแบบการสื่อสารสองทาง และอีกระบบคือการสื่อสารภายนอกซึ่งเป็นการสื่อสารกับลูกค้าหรือบุคคลอื่นๆ นอกองค์กร

3.1.5 หลักเกณฑ์ด้านการติดตามและประเมินผล (Monitoring and Evaluation)

การติดตามและประเมินผล หมายถึง กระบวนการติดตามควบคุมการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่วางแผนไว้ต่อเนื่องสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมใช้ได้ผลโดยใช้วิธีติดตามในระหว่างการทำงาน เนื่องจากกระบวนการควบคุมภายในจะแทรกอยู่ในระบบการปฏิบัติงานประจำวันของแต่ละ ดังนี้

1) การติดตามผลระหว่างการทำงาน (On Going Monitoring) หมายถึง การสังเกต การติดตาม ระบบรายงานความคืบหน้าของงาน รวมทั้งการสอบทานหรือการยืนยันผลงานระหว่างการทำงาน

2) การประเมินผลอิสระ (Independent Evaluation) เป็นการประเมินผลที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่แล้วแต่จะกำหนด หรือการประเมินอิสระประเมินโดยผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกำหนดระบบควบคุมภายใน เพื่อให้สามารถแสดงความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ

3) การประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) เป็นการจัดประชุมเชิงปฏิบัติร่วมกัน ระหว่างผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงานผู้มีความรู้ด้านการควบคุม และผู้อื่นที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกิจกรรมควบคุมและประเมินผลร่วมกัน ในด้านที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินงานนั้น

3.2 วิธีการปฏิบัติงาน

คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย มีการใช้รูปแบบรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 และการใช้รูปแบบการจัดทำรายงานประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

1. การจัดทำรายงานประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานเป็นรูปแบบที่จัดทำขึ้นเพื่อให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย ใช้ประเมินผลการควบคุมภายในของงานที่ปฏิบัติในหน่วยงาน และนำเสนองานประกันคุณภาพ เพื่อรวบรวม วิเคราะห์ และสรุปผลในระดับมหาวิทยาลัยต่อไป ประกอบไปด้วย 2 รูปแบบ ได้แก่ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 4 ย่อย) และ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5 ย่อย) โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 4 ย่อย)

เป็นการสรุปภาพรวมของการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 ด้าน (ทั้งนี้ถ้ามีการประเมินตามแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สามารถนำผลการประเมินดังกล่าวมาเป็นข้อมูลในการจัดทำได้) โดยเป็นการประเมินในภาพรวมของแต่ละองค์ประกอบว่ามีความเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่หรือมีจุดอ่อนที่ต้องทำการปรับปรุงแก้ไขอย่างไร และเมื่อพิจารณาการควบคุมภายในจากทั้ง 5 องค์ประกอบแล้ว ให้สรุปเป็นภาพรวมว่า การควบคุมภายในตามองค์ประกอบฯ ทั้ง 5 ด้านนั้นมีความเพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานหรือไม่โดยมีแนวทางการจัดทารายงานแบบ ปค.4 ย่อย ดังนี้

- สภาพแวดล้อมการควบคุม การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในหน่วยงานทั้งในดำนโยบาย บุคลากร ระบบการทำงาน และเครื่องมือสนับสนุน ที่จะทำให้งานสามารถบรรลุเป้าหมายในการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ โดยมีการพิจารณาความเชื่อมโยงและสอดคล้องของวัตถุประสงค์

- การประเมินความเสี่ยง การนำโครงการที่มีความเสี่ยงในระดับสูงของหน่วยงานที่จัดทำในรายงานเพื่อนำมาสรุปงานที่เป็นความเสี่ยงสำคัญที่ควรจะดำเนินการแก้ไข

- กิจกรรมการควบคุม การระบุแนวทางจัดการความเสี่ยงที่เลือกดำเนินการ และแจ้งแนวทางดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง

- สารสนเทศและการสื่อสาร แจ้งแนวทางดำเนินการด้านสารสนเทศและการสื่อสารภายในหน่วยงานที่มีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

- การติดตามประเมินผล ระบุความถี่ในการติดตามประเมินผลงานที่เป็นความเสี่ยง

2) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5 ย่อย)

เป็นรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยแต่ละหน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมสำหรับการปฏิบัติงานหรือกิจกรรมของหน่วยงาน ระบุการควบคุมภายในที่มีอยู่ การประเมินการควบคุมที่มีอยู่นั้นว่าเพียงพอหรือไม่ และยังคงมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ด้านใด เช่น ด้านการดำเนินงาน ด้านความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงาน หรือด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ รวมทั้งทำการประเมินระดับความรุนแรงของจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ จากนั้นจึงให้ระบุถึงข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงและแก้ไขจุดอ่อนนั้นๆ โดยมีรูปแบบและวิธีการเขียนรายงาน

3.2.1 ขั้นตอนการจัดทำและนำส่งรายงานผ่านระบบออนไลน์ คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ดำเนินการจัดทำและนำส่งผ่านระบบสารสนเทศของงานประกันคุณภาพ ดังนี้

- 1) เข้าใช้งานผ่านเว็บไซต์ <http://ir.rmutsv.ac.th> โดย Login ด้วยเมลล์มหาวิทยาลัย
- 2) จัดทำ แบบ ปค. 4 ย่อย สรุปผลการประเมินองค์ประกอบทั้ง 5 ด้าน ว่ามีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพหรือไม่
- 3) จัดทำ แบบ ปค. 5 ย่อย ระบุภารกิจ วัตถุประสงค์ ความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่ ผลการประเมิน และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ระบุหน่วยงานที่รับผิดชอบและกำหนดเสร็จ)

บทที่ 4

เทคนิคในการปฏิบัติงาน

4.1 แผนปฏิบัติงาน

กิจกรรมการควบคุม (CONTROL ACTIVITIES) และ แผนปฏิบัติงานการควบคุมภายใน (แบบรายงาน ปค. 5) ของคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี เป็นขั้นตอนสำคัญในการลดความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่วางไว้

ตารางที่ 4.1 แผนการปฏิบัติการจัดทำควบคุมภายในคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

ลำดับ	กิจกรรม	รายละเอียด	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
1	การกำหนดนโยบายและโครงสร้างการกำกับดูแล	แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อรับผิดชอบในการวางแผนทางการรวบรวมวิเคราะห์ข้อมูล	คณะกรรมการควบคุมภายใน	ปีงบประมาณ
2	การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 4)	ดำเนินการประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบตามมาตรฐาน 5 องค์ประกอบ (17หลักการ) ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมินความเสี่ยง, กิจกรรมการควบคุม, สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล	คณะกรรมการควบคุมภายใน	เดือนกันยายน
3	การระบุภารกิจและความเสี่ยง (แบบ ปค. 5)	ระบุภารกิจตามยุทธศาสตร์ให้ครอบคลุม พันธกิจ 5 ด้าน (การศึกษา, วิจัย, บริการวิชาการ, ศิลปวัฒนธรรม และบริหารจัดการ) พร้อมระบุความเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคต่อวัตถุประสงค์และวิเคราะห์โอกาสในการเกิดทุจริต	คณะกรรมการควบคุมภายใน	- รอบ 6 เดือน (เดือนเมษายน) - รอบ 12 เดือน (เดือนกันยายน)

ลำดับ	กิจกรรม	รายละเอียด	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
4	การประเมินกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่	วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือวิธี ปฏิบัติงานที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน (เช่น กฎ ระเบียบ หรือคู่มือ) มี ความเพียงพอที่จะลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือไม่	คณะกรรมการ ควบคุมภายใน	- รอบ 6 เดือน (เดือนเมษายน) - รอบ 12 เดือน (เดือนกันยายน)
5	การจัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กรณีที่พบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (RESIDUAL RISK) หน่วยงานต้อง กำหนด "กิจกรรมที่จะทำเพิ่ม" เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง นั้นพร้อมระบุหน่วยงานที่ รับผิดชอบและกำหนดวันเสร็จ สิ้นที่ชัดเจน	คณะกรรมการ ควบคุมภายใน	- รอบ 6 เดือน (เดือนเมษายน) - รอบ 12 เดือน (เดือนกันยายน)
6	การรายงานผลผ่าน ระบบสารสนเทศ ออนไลน์	จัดทำรายงาน ปค. 4 ย่อย และ ปค. 5 ย่อย ผ่านระบบ GOOGLE SHEETS ของงานประกัน คุณภาพ	คณะกรรมการ ควบคุมภายใน	- รอบ 6 เดือน (เดือนเมษายน) - รอบ 12 เดือน (เดือนกันยายน)

4.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนการปฏิบัติงานการควบคุมภายในคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี
ตามแนวทางการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย มีรายละเอียดขั้นตอน
ที่สำคัญดังนี้

1) การเตรียมการและกำหนดโครงสร้าง

- แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อกำหนดแนวทาง กำกับดูแล และดำเนินการควบคุมภายในตาม
หน้าที่ความรับผิดชอบ ซึ่งสามารถดูตัวอย่างคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายในดังแสดงไว้ใน
ภาคผนวกของคู่มือฉบับนี้



คำสั่งคณะกรรมการและเทคโนโลยี

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ที่ ...๒๕๖๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

ตามที่ สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ในคราวประชุมครั้งที่ ๑๕๕-๗/๒๕๖๖
เมื่อวันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๖ ได้มีมติอนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการและเทคโนโลยี เป็นส่วนงานภายในของ
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ตามประกาศสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เรื่อง จัดตั้ง
คณะกรรมการและเทคโนโลยี ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๖ นั้น เพื่อให้การดำเนินการบริหาร
ความเสี่ยง และควบคุมภายในของคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีเป็นไปตามกฎกระทรวงว่าด้วย ระบบหลักเกณฑ์
และวิธีการประกันคุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษา ระดับอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๙ และมีประสิทธิภาพบรรลุ
วัตถุประสงค์ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย คณะฯ จึงขอยกเลิกคำสั่งที่ ๒๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ และ
ขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี ดังต่อไปนี้

๑. คณะบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี	ประธานกรรมการ
๒. รองคณะบดีฝ่ายบริหารและวางแผน	กรรมการ
๓. รองคณะบดีฝ่ายวิชาการและวิจัย	กรรมการ
๔. รองคณะบดีฝ่ายพัฒนานักศึกษา	กรรมการ
๕. หัวหน้าสาขาวิศวกรรม	กรรมการ
๖. หัวหน้าสาขาเทคโนโลยีวิศวกรรม	กรรมการ
๗. ผู้ช่วยศาสตราจารย์วระศักดิ์ ไชยชาญ	กรรมการ
๘. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ศวรรณวัฒน์ อย่ยพงศ์	กรรมการ
๙. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ประสาร จิตรเทียร	กรรมการ
๑๐. นายประสิทธิ์ ศรีนคร	กรรมการ
๑๑. นายภูมินทร์ อินทร์แป้น	กรรมการ
๑๒. นางอุไรรัตน์ กล่อมพงษ์	เลขานุการ
๑๓. นางสาวอลิษา อินจันทร์	ผู้ช่วยเลขานุการ

/โดยคณะกรรมการดังกล่าว...

ภาพที่ 4.1 ตัวอย่างคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายในคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

- การสร้างความตระหนักรู้ เพื่อกำหนดให้การควบคุมภายในเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรทุกระดับ โดยต้องทำความเข้าใจโครงสร้าง วัตถุประสงค์ และรูปแบบการควบคุมภายใน

2) กระบวนการประเมินผลการควบคุมภายใน (5 องค์ประกอบ)

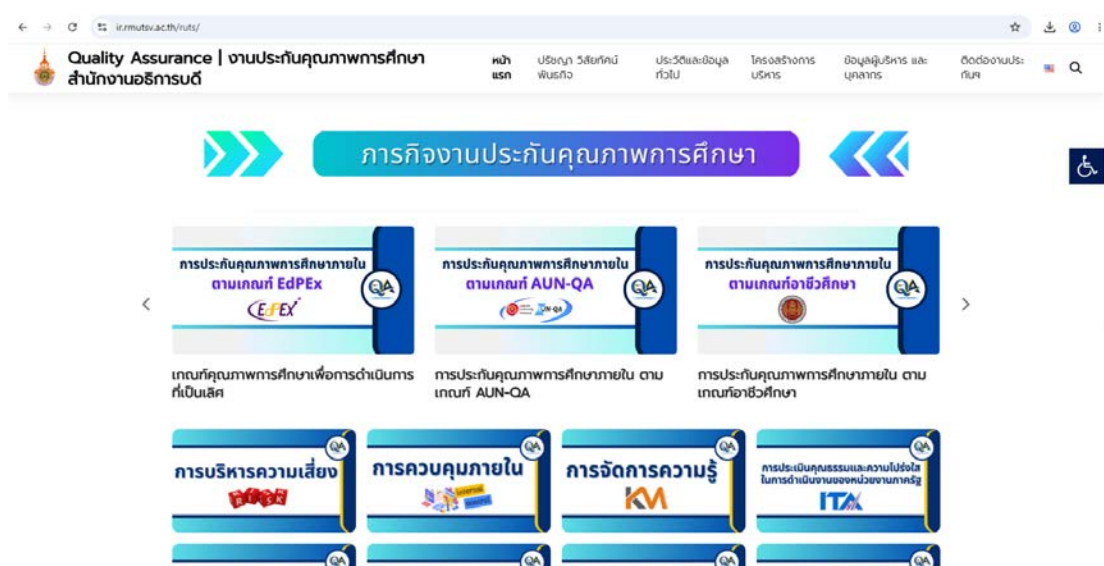
หน่วยงานต้องดำเนินการประเมินตามมาตรฐาน COSO 5 องค์ประกอบ ได้แก่

- สภาพแวดล้อมการควบคุม วิเคราะห์ปัจจัยภายใน เช่น นโยบาย บุคลากร และระบบงาน
- การประเมินความเสี่ยง ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุเป้าหมาย โดยต้องครอบคลุมพันธกิจหลัก 5 ด้าน (การสอน, วิจัย, บริการวิชาการ, ศิลปวัฒนธรรมและบริหารจัดการ)
- กิจกรรมการควบคุม กำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยง เช่น การควบคุมแบบป้องกัน แบบค้นพบ หรือแบบแก้ไข
- สารสนเทศและการสื่อสาร จัดระบบข้อมูลและการสื่อสารให้ผู้เกี่ยวข้องเข้าใจบทบาทหน้าที่
- การติดตามประเมินผล ระบุความถี่และดำเนินการติดตามความเพียงพอของระบบอย่างต่อเนื่อง

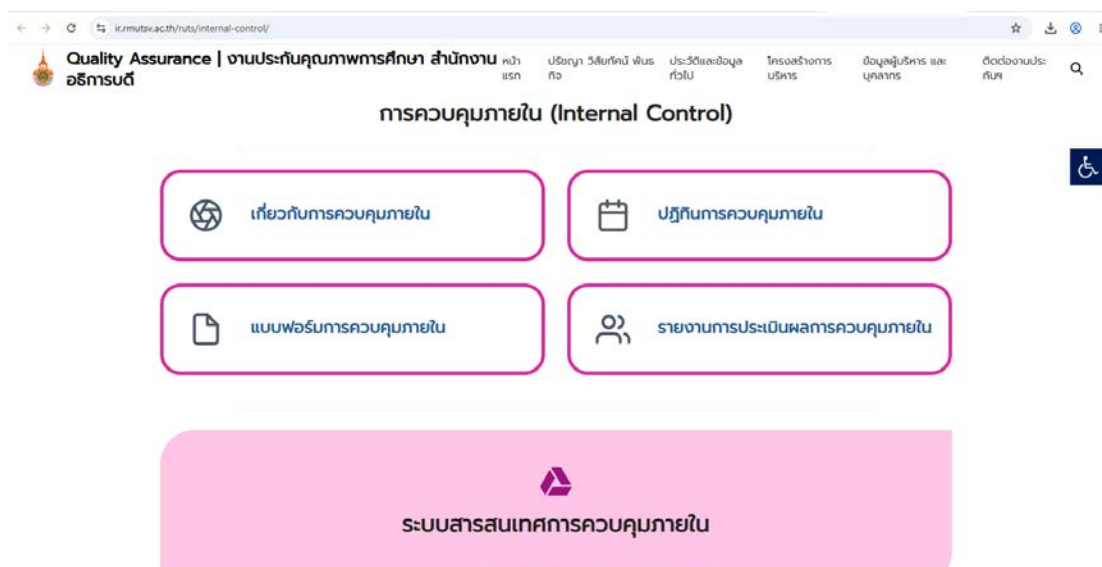
3) การจัดทำรายงานผ่านระบบออนไลน์ (Google Sheets)

มหาวิทยาลัยกำหนดให้รายงานผลผ่านระบบสารสนเทศเพื่อความมาตรฐานและรวดเร็ว โดยมีขั้นตอนดังนี้

3.1) เข้าสู่ระบบไปที่เว็บไซต์ <http://ir.rmuts.ac.th> เลือกหัวข้อ “การควบคุมภายใน” ดังภาพที่ 4.2 และเลือกหัวข้อ “ระบบสารสนเทศการควบคุมภายใน” ดังภาพที่ 4.3

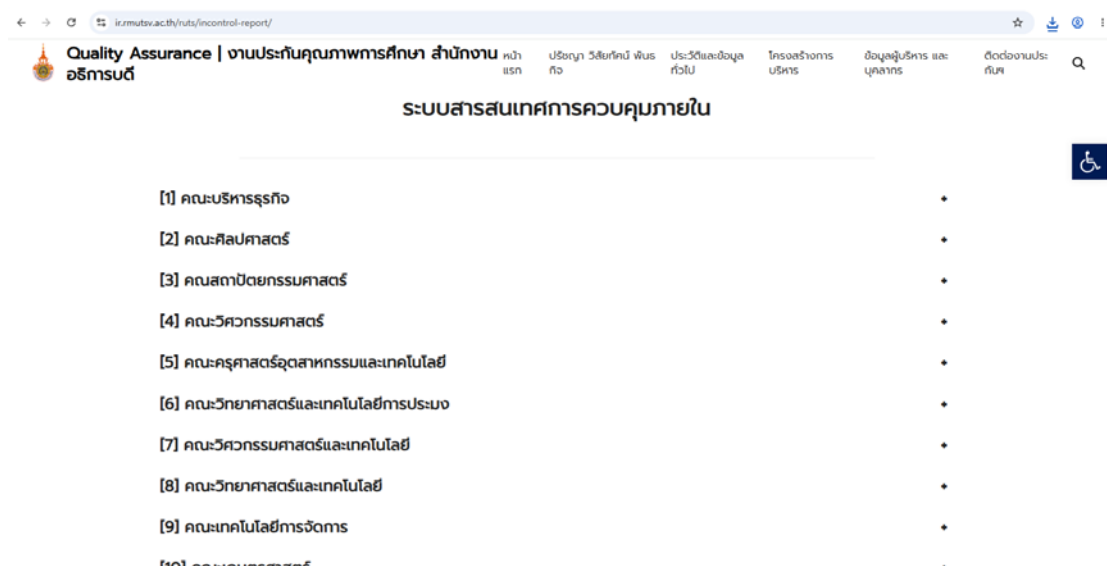


ภาพที่ 4.2 ภาพแสดงเว็บไซต์งานประกันคุณภาพการศึกษา



ภาพที่ 4.3 ภาพแสดงเว็บไซต์งานประกันคุณภาพศึกษา สำหรับรายงานผลผ่านระบบสารสนเทศ

3.2) เลือกหน่วยงานและปีงบประมาณที่ต้องการรายงานผล ดังภาพที่ 4.4 โดย Login ใช้อีเมลมหาวิทยาลัย (@rmuts.ac.th) ของผู้รับผิดชอบที่แจ้งไว้เท่านั้น



ภาพที่ 4.4 ภาพแสดงระบบสารสนเทศการควบคุมภายใน

3.3) กรอกข้อมูล 3 ส่วนหลักดังนี้

- แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประเมินความเพียงพอของทั้ง 5 ด้าน
ตามแบบฟอร์มดังภาพที่ 4.5

[illegible]

ภาพที่ 4.5 ภาพแสดงแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

- แบบ ปค. 4 ย่อย สรุปภาพรวมผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุม ตามแบบฟอร์ม
ดังภาพที่ 4.6

[illegible]

ภาพที่ 4.6 ภาพแสดงแบบ ปค. 4 ย่อย

- แบบ ปค. 5 ย่อย ระบุภารกิจ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ผลการประเมิน และแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในในอนาคต ตามแบบฟอร์มดังภาพที่ 4.7

docs.google.com/spreadsheets/d/1tqn4Thy6xHwD0RefFgYel6XnyP4qH_dffWu2NuoEsc/edit?gid=217357972&gid=217357972

[7] คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี [INCON REPORT 2568] ☆ ๔ ๑

ไฟล์ แอปู ๑ แทรก รูปแบบ อีเมล เครื่องมือ ส่วนขยาย ความช่วยเหลือ

100% - 123 TH Ser... - 16 + B I A ๑ ๒ ๓ ๔ ๕ ๖ ๗ ๘ ๙ ๑๐ ๑๑ ๑๒ ๑๓ ๑๔ ๑๕ ๑๖ ๑๗ ๑๘ ๑๙ ๒๐ ๒๑ ๒๒ ๒๓ ๒๔ ๒๕ ๒๖ ๒๗ ๒๘ ๒๙ ๓๐ ๓๑ ๓๒ ๓๓ ๓๔ ๓๕ ๓๖ ๓๗ ๓๘ ๓๙ ๔๐ ๔๑ ๔๒ ๔๓ ๔๔ ๔๕ ๔๖ ๔๗ ๔๘ ๔๙ ๕๐ ๕๑ ๕๒ ๕๓ ๕๔ ๕๕ ๕๖ ๕๗ ๕๘ ๕๙ ๖๐ ๖๑ ๖๒ ๖๓ ๖๔ ๖๕ ๖๖ ๖๗ ๖๘ ๖๙ ๗๐ ๗๑ ๗๒ ๗๓ ๗๔ ๗๕ ๗๖ ๗๗ ๗๘ ๗๙ ๘๐ ๘๑ ๘๒ ๘๓ ๘๔ ๘๕ ๘๖ ๘๗ ๘๘ ๘๙ ๙๐ ๙๑ ๙๒ ๙๓ ๙๔ ๙๕ ๙๖ ๙๗ ๙๘ ๙๙ ๑๐๐

AT&T ๖๖๖ คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

	B	C	D	E	F	G
1	คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี					
2	รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน					
3	สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน 2568					
4	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
5	ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละกระบวนการงาน/ขั้นตอนที่มีอยู่	ระบุการควบคุมภายในของแต่ละงาน/ขั้นตอนที่มีการดำเนินการอยู่ (หมายเหตุการดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน)	ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอหรือไม่ (ระบุว่า "การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ" หรือ "การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ")	ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละกระบวนการงาน/ขั้นตอน	ระบุการวางแผนปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (7) เพื่อดำเนินการภายในปีงบประมาณถัดไป (หมายเหตุการที่จะป้องกัน/ลดความเสี่ยง)	ระบุหน่วยงานที่รับผิดชอบและกำหนดแล้วเสร็จ (วัน/เดือน/ปี) ของการปรับปรุงการควบคุมภายใน (8)
6	1. จำนวนนักศึกษามัธยมศึกษา	1. มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	จำนวนนักศึกษาไทยไม่เกินไป	1. มีการประชาสัมพันธ์เชิงรุก สร้างความร่วมมือ	งานวิชาการและวิจัย
7	ตามจำนวนประชากรที่ลดลง	หลักสูตร		ตามแผนรับ	กับโรงเรียนกลุ่มเป้าหมายเพิ่มขึ้น	30 กันยายน 2569
8		2. ให้มีและเข้าถึงข้อมูลแบบรวม			2. สร้างความร่วมมือกับภาคีการศึกษา	

+ ๓ กองของการควบคุมภายใน ๖๖๖ แผนประเมินผลของกองของการควบคุมภายใน ๖๖๖ คำอธิบาย : แบบ ปผ.4 ผสม ๖๖๖ คำอธิบาย : แบบ ปผ.4 ผสม ๖๖๖ คำอธิบาย : แบบ ปผ.5 ผสม ๖๖๖ คำอธิบาย : แบบ ปผ.5 ผสม ๖๖๖

ภาพที่ 4.7 ภาพแสดงแบบ ปค. 5 ย่อย

4.3 วิธีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน

1) รูปแบบและวิธีการติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล เป็นกระบวนการที่ช่วยให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในยังใช้ได้ผลและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องโดยมีวิธีการหลัก

2 รูปแบบ

- การติดตามผลระหว่างกาปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่แทรกอยู่ในระบบการปฏิบัติงานประจำวันของแต่ละหน่วยงาน เพื่อให้เห็นผลการดำเนินงานแบบเรียลไทม์

- การประเมินผลเป็นรายครึ่ง เป็นการประเมินตามช่วงเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาส หรือรายปี เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบถ้วน

2) กระบวนการประเมินและรายงานผล (แบบ ปค.) หน่วยงานต้องรายงานผลการประเมินผ่านแบบรายงานมาตรฐาน ดังนี้

- แบบ ปค. 4 ประเมินความเพียงพอและเหมาะสมขององค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง 5 ด้าน

- แบบ ปค. 5 ติดตามความคืบหน้าของแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เคยกำหนดไว้เพื่อตรวจสอบการลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ได้จริงหรือไม่

- แบบ ปค. 6 เป็นรายงานที่ผู้ตรวจสอบภายใน จะทำการสอบทานการประเมินผลในภาพรวมของมหาวิทยาลัย เพื่อให้ความเห็นว่ารระบบมีความเพียงพอและสอดคล้องกับระเบียบที่กำหนด

3) การใช้เทคโนโลยีเพื่อการติดตามผล มหาวิทยาลัยได้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อความรวดเร็วและเป็นมาตรฐานเดียวกัน

- ระบบสารสนเทศออนไลน์ หน่วยงานย่อยต้องรายงานผลผ่านเว็บไซต์ <http://ir.rmuts.ac.th> ในหัวข้อ "ความเสี่ยง/ควบคุมภายใน"

- Google Sheets ใช้เป็นเครื่องมือในการกรอกข้อมูลประเมินผล (แบบ ปค. 4 ย่อย และ ปค. 5 ย่อย) ซึ่งระบบจะบันทึกข้อมูลโดยอัตโนมัติ ทำให้ผู้บริหารและงานประกันคุณภาพสามารถติดตามข้อมูลได้ตลอดเวลา

4) บทบาทหน้าที่ในการติดตาม

- อธิการบดี มีหน้าที่กำกับติดตามการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ
- งานประกันคุณภาพ รับผิดชอบในการติดตามและประเมินประสิทธิผล ของทุกหน่วยงาน แล้วจัดทำรายงานสรุปเสนอต่อคณะกรรมการระดับมหาวิทยาลัย
- ผู้บริหารหน่วยงานย่อย (คณบดี/ผู้อำนวยการ) พิจารณาตรวจสอบการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงาน
- ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล ต้องได้รับแจ้งข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนที่พบจากการประเมินอย่างทันเวลา เพื่อสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

4.4 จรรยาบรรณ/คุณธรรม/จริยธรรมในการปฏิบัติงาน

จรรยาบรรณ คุณธรรม และจริยธรรมในการปฏิบัติงาน ถือเป็นรากฐานสำคัญของระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย โดยถูกจัดอยู่ในส่วนของสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1) การควบคุมเชิงนามธรรม จรรยาบรรณและคุณธรรมถูกนิยามว่าเป็นส่วนหนึ่งของการควบคุมเชิงนามธรรม ซึ่งหมายถึงการควบคุมที่เกิดจากจิตสำนึกและการแสดงออกของบุคลากรทุกระดับ โดยเป็นสิ่งที่จับต้องไม่ได้แต่ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จ เช่น

- ความซื่อสัตย์และความโปร่งใสในการทำงาน
- ความมีคุณธรรมและจริยธรรม
- ความรับผิดชอบและความขยันขันแข็ง

2) การยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน (COSO) มหาวิทยาลัยให้ความสำคัญกับการสร้างบรรยากาศที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม ดังนี้

- เป็นหลักการพื้นฐาน หน่วยงานต้องแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมในการบริหารจัดการ

- แนวทางปฏิบัติระดับคณะ ในการประเมินผลระดับหน่วยงานย่อย (ปค. 4 ย่อย) คณะต่าง ๆ ต้องระบุให้ชัดเจนว่ามีการบริหารจัดการตามพันธกิจโดยยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและหลักคุณธรรมจริยธรรม

3) จรรยาบรรณในเชิงวินัยและการปฏิบัติตามระเบียบ การปฏิบัติตามจรรยาบรรณไม่ได้มีเพียงแค่เชิงอุดมการณ์ แต่รวมถึงการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด

- การปฏิบัติตามกฎหมาย ผู้บริหารและบุคลากรต้องยึดมั่นปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และมติคณะรัฐมนตรีของทางราชการและมหาวิทยาลัยอย่างเคร่งครัด

- ความตระหนักรู้ในบทบาทของ บุคลากรต้องตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติงานให้ถูกต้องและระมัดระวังต่อบทบาททางวินัยที่จะได้รับหากมีการละเว้นหรือไม่ปฏิบัติตาม

4) หน้าที่ความรับผิดชอบ ในค่านิยมหลักขององค์กรเน้นย้ำให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อตนเองและรับผิดชอบในหน้าที่ เพื่อมุ่งไปสู่การเป็นนักปฏิบัติมืออาชีพ ซึ่งถือเป็นหัวใจสำคัญของจรรยาบรรณวิชาชีพ

บทที่ 5

ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะ

5.1 ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

- 1) ปัจจัยด้านบุคลากร ระบบการทำงาน และเครื่องมือสนับสนุนที่ไม่มีคุณภาพหรือไม่เพียงพอ ถือเป็นอุปสรรคที่ทำให้หน่วยงานไม่สามารถดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ได้
- 2) ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดการควบคุมภายใน ขาดความเข้าใจที่แม่นยำในหลักเกณฑ์และระเบียบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
- 3) การจัดทำงบประมาณในแต่ละปี มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ ส่งผลให้แผนงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

5.2 แนวทางแก้ไขและพัฒนา

- 1) ผู้ปฏิบัติงานจะต้องศึกษาและทำความเข้าใจหลักเกณฑ์และระเบียบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ให้เข้าใจมากขึ้น
- 2) จัดทำคู่มือปฏิบัติงานการจัดการควบคุมภายใน และรวบรวมกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เจ้าหน้าที่ทราบถึงกระบวนการ และวิธีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานการควบคุมภายใน เพื่อให้เป็นไปอย่างถูกต้อง
- 3) ศึกษาเรียนรู้จากบุคคลชำนาญการที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ เพื่อเป็นที่ปรึกษาด้านการจัดการควบคุมภายใน

บรรณานุกรม

คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน. คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544.

พิมพ์ครั้งที่ 2. กรุงเทพฯ: สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน; 2547

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.). คู่มือแนวทางการสอบทานและ
ประเมินผลด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง. กรุงเทพฯ : สำนักงานคณะกรรมการ
พัฒนาระบบราชการ ; 2555

มหาวิทยาลัยขอนแก่น. คู่มือระบบควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยขอนแก่น. ขอนแก่น :
มหาวิทยาลัยขอนแก่น ; 2547

กระทรวงการคลัง. (2562). หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561. กรุงเทพฯ : กระทรวงการคลัง.

กรมอนามัย. คู่มือความรู้ระบบควบคุมภายในมาตรฐานการควบคุมภายในภาครัฐใหม่และการ
ควบคุม ภายในตามมาตรฐาน COSO 2013. กรุงเทพฯ: กรมอนามัย.

มหาวิทยาลัยขอนแก่น. แนวทางการจัดทำรายงานการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยขอนแก่น.
ขอนแก่น : มหาวิทยาลัยขอนแก่น

มหาวิทยาลัยเชียงใหม่. คู่มือการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเชียงใหม่. เชียงใหม่ :
มหาวิทยาลัยเชียงใหม่.

กองแผนงาน มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี (2551) คู่มือการบริหารความเสี่ยงและ ควบคุมภายใน
มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี : มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

นิติกรณ จันทรสุริยะศักดิ์ และ สุรินยา ศรีขาวชัย. (2565). ความสัมพันธ์ระหว่างการควบคุม
ภายในด้านการเงินและบัญชีกับความสำเร็จในการดำเนินงานของสหกรณ์การเกษตรในจังหวัด
อุดรธานี. ในการประชุมวิชาการและนำเสนอผลงานวิจัยระดับชาติ ครั้งที่ 9 (NEU NIC 2022),
มหาวิทยาลัยภาคตะวันออกเฉียงเหนือ.

ชนัญญา เมฆประสาน. (2562). ปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการควบคุมภายในของ
โรงพยาบาลรัฐ.การค้นคว้าอิสระวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต, คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์.

ภาคผนวก

1. ตัวอย่างคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี



คำสั่งคณะกรรมการวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ที่ ...๒๗.../๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

ตามที่ สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ในคราวประชุมครั้งที่ ๑๕๕-๗/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๐ ได้มีมติอนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี เป็นส่วนงานภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ตามประกาศสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เรื่อง จัดตั้ง คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๐ นั้น เพื่อให้การดำเนินงานการบริหาร ความเสี่ยง และควบคุมภายในของคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีเป็นไปตามกฎกระทรวงว่าด้วย ระบบหลักเกณฑ์ และวิธีการประกันคุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษา ระดับอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๔ และมีประสิทธิภาพบรรลุ วัตถุประสงค์ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย คณะฯ จึงขอยกเลิกคำสั่งที่ ๖๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ และ ขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี ดังต่อไปนี้

๑. คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี	ประธานกรรมการ
๒. รองคณบดีฝ่ายบริหารและวางแผน	กรรมการ
๓. รองคณบดีฝ่ายวิชาการและวิจัย	กรรมการ
๔. รองคณบดีฝ่ายพัฒนานักศึกษา	กรรมการ
๕. หัวหน้าสาขาวิศวกรรม	กรรมการ
๖. หัวหน้าสาขาเทคโนโลยีวิศวกรรม	กรรมการ
๗. ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิระศักดิ์ ไชยชาญ	กรรมการ
๘. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ศวรรณรัตน์ อภัยพงศ์	กรรมการ
๙. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ประสาร จิตรเพ็ชร	กรรมการ
๑๐. นายประสิทธิ์ ศรีนคร	กรรมการ
๑๑. นายภูมินทร์ อินทร์แป้น	กรรมการ
๑๒. นางอุไรรัตน์ กล่อมพงษ์	เลขานุการ
๑๓. นางสาวอลิษา อินจันทร์	ผู้ช่วยเลขานุการ

/โดยคณะกรรมการดังกล่าว...

โดยคณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. กำหนดนโยบายและแนวทางในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายในของ คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี
๒. ดำเนินการวิเคราะห์ ระบุปัจจัยเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
๓. เสนอมาตรการควบคุมภายใน การจัดการความเสี่ยง และจัดทำรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน แผนบริหารความเสี่ยงเสนอต่อมหาวิทยาลัยฯ
๔. ติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมภายใน และ แผนการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งกำหนดแนวทาง/ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหาร ความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยฯ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์กิตติกร ชื่นแก่แล้ว)

คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

2. แบบฟอร์มแบบติดตาม ปค.5 ย่อย รอบ 6 เดือน ผ่านระบบสารสนเทศ

docs.google.com/spreadsheets/d/1fjgn4Thy8GxDdo1RePge6XnyP4qH_dFFWu2NvoE5c/edit?pli=1&gid=31292976&gid=31292976

[7] คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี [InCON REPORT 2568]

ไฟล์ แอป ดู แชร์ รูปแบบ ข้อมูล เครื่องมือ ส่วนขยาย ความช่วยเหลือ

100% 8 % 123 TH Ser... 18 +

A1F1 ชื่อหน่วยงานคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

	A	B	C	D	E		
1	ชื่อหน่วยงานคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 รอบ 6 เดือน (1 ตุลาคม พ.ศ. 2567 - 31 มีนาคม พ.ศ. 2568)						
2	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (2)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (3)	กำหนดเสร็จสิ้น/ผู้รับผิดชอบ (4)	สถานะ การดำเนินการ (5)	ก	
3	ระบุกิจกรรมตามภารกิจของหน่วยงานหรือกรณี วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบ ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแผน ภารกิจ	ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยง	ระบุวันที่กำหนดเสร็จและผู้รับผิดชอบ	ระบุสถานะการดำเนินการ	25	
4	ยกข้อความมาจาก ปค.5 ย่อย ปีงบประมาณ 2567 หมายเลข (3)	ยกข้อความมาจาก ปค.5 ย่อย ปีงบประมาณ 2567 หมายเลข (7)	ยกข้อความมาจาก ปค.5 ย่อย ปีงบประมาณ 2567 หมายเลข (8)	ยกข้อความมาจาก ปค.5 ย่อย ปีงบประมาณ 2567 หมายเลข (9)		7	
5	งานวิชาการและวิจัย	จำนวนนักศึกษาใหม่ไม่เป็นที่น่าพอใจ	1 มีการประชาสัมพันธ์เชิญชวน เข้าร่วมเมื่อ	งานวิชาการและวิจัย	อยู่ระหว่างดำเนินการ	จากการติดตาม	
6	การรับนักศึกษา		1 มีการประชาสัมพันธ์เชิญชวน เข้าร่วมเมื่อ	1 เมษายน 2568		1 มีการประเมินผล	

คำอธิบาย : รายงานผลการติดตาม (แบบติดตาม ปค.5 ย่อย) - แบบติดตาม ปค.5 ย่อย รอบ 6 เดือน - แบบติดตาม ปค.5 ย่อย รอบ 12 เดือน - คำอธิบาย : แบบประเมินผลสัมฤทธิ์ของงาน

3. แบบฟอร์มแบบติดตาม ปค.5 ย่อย รอบ 12 เดือน ผ่านระบบสารสนเทศ

docs.google.com/spreadsheets/d/1fjgn4Thy8GxDdo1RePge6XnyP4qH_dFFWu2NvoE5c/edit?pli=1&gid=395679691

[7] คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี [InCON REPORT 2568]

ไฟล์ แอป ดู แชร์ รูปแบบ ข้อมูล เครื่องมือ ส่วนขยาย ความช่วยเหลือ

100% 8 % 123 TH Ser... 18 +

A1F1 ชื่อหน่วยงานคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี

	A	B	C	D	E		
1	ชื่อหน่วยงานคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 รอบ 12 เดือน (1 ตุลาคม พ.ศ. 2567 - 30 กันยายน พ.ศ. 2568)						
2	ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (2)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (3)	กำหนดเสร็จสิ้น/ผู้รับผิดชอบ (4)	สถานะ การดำเนินการ (5)	ค	
3	ระบุกิจกรรมตามภารกิจของหน่วยงานหรือกรณี วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบ ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแผน ภารกิจ	ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยง	ระบุวันที่กำหนดเสร็จและผู้รับผิดชอบ	ระบุสถานะการดำเนินการ	25	
4	ยกข้อความมาจาก ปค.5 ย่อย ปีงบประมาณ 2567 หมายเลข (3)	ยกข้อความมาจาก ปค.5 ย่อย ปีงบประมาณ 2567 หมายเลข (7)	ยกข้อความมาจาก ปค.5 ย่อย ปีงบประมาณ 2567 หมายเลข (8)	ยกข้อความมาจาก ปค.5 ย่อย ปีงบประมาณ 2567 หมายเลข (9)		7	
5	งานวิชาการและวิจัย	จำนวนนักศึกษาใหม่ไม่เป็นที่น่าพอใจ	1 มีการประชาสัมพันธ์เชิญชวน เข้าร่วมเมื่อ	งานวิชาการและวิจัย	ดำเนินการแล้ว	จากการติดตาม	
6	การรับนักศึกษา		1 มีการประชาสัมพันธ์เชิญชวน เข้าร่วมเมื่อ	30 กันยายน 2568		1 มีการประเมินผล	

คำอธิบาย รายงานผลการติดตาม (แบบติดตาม ปค.5 ย่อย) - แบบติดตาม ปค.5 ย่อย รอบ 6 เดือน - แบบติดตาม ปค.5 ย่อย รอบ 12 เดือน - คำอธิบาย : แบบประเมินผลสัมฤทธิ์ของงาน

4. แบบฟอร์มแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ผ่านระบบสารสนเทศ

docs.google.com/spreadsheets/d/1fhp4Tty8GxOdo1RefPgeISXnyF4qH_dffWu2NsoE5c/edit?pli=1&gid=0#gid=0

[7] คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี [inCON REPORT 2568] ☆ @

ไฟล์ แก้ไข ดู แรก รูปแบบ อีเมล เครื่องมือ ส่วนขยาย ความช่วยเหลือ

100% 123 TH Sar... 16

ATB1

A	B	C	D	E
1	ระบบรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ระดับส่วนงานย่อย (หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย)			
2	แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน			
3	หน่วยงาน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี			
4	ที่	ใช่/ใช่	ไม่ใช่/ไม่ใช่	คำอธิบาย
5	ด้านการแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) (ข้อ ๑ - ๕)			
6	๑. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม (หัวหน้างานของรัฐ)			
7	๑.๑ ผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และการรักษาจริยธรรมในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมและปฏิบัติโดยยึดตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยและค่านิยมของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2558 และข้อบังคับการดำเนินงานของบุคลากรส่วนราชการ พ.ศ.2548	☒	☐	ผู้บริหารมีการกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และการรักษาจริยธรรมในการดำเนินงานที่ครอบคลุมและปฏิบัติโดยยึดตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยและค่านิยมของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2558 และข้อบังคับการดำเนินงานของบุคลากรส่วนราชการ พ.ศ.2548
8	๑.๑.๑ การปฏิบัติหน้าที่ประจำวันและการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	☒	☐	มีการกำหนดโครงสร้างหน้าที่ที่ครอบคลุมให้บุคลากร และให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ตามสายบังคับบัญชา
9	๑.๑.๒ การปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผู้รับบริการ และบุคลากรนอก	☒	☐	มีการประเมินความพึงพอใจในการให้บริการ เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการให้บริการ
10	๑.๒ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและของหน่วยงานเป็นลายลักษณ์อักษรและเวียนให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว	☒	☐	กำหนด ข้อปฏิบัติ จรรยาบรรณต่างๆ ที่หาประกาศ แจ้งเวียน และมีการฝึกอบรมต่างๆ ผู้บริหารและมีการสื่อสารที่หาเอกสารประกาศ แจ้งเวียนต่างๆ คำขอและการกระทำเพื่อให้พนักงานทราบถึงการได้ ความสำคัญกับความซื่อสัตย์สุจริต และความมีจริยธรรม เช่น การประชุมโดยผู้แทนหน่วยงาน โครงการผู้บริหารพบบุคลากรทุกไตรมาส มีการแจ้งเวียนข้อกำหนด ข้อปฏิบัติ จรรยาบรรณต่างๆ เกี่ยวกับสายงานของตนให้บุคลากรทราบและยึดปฏิบัติตามบุคลากรเข้าใช้ลักษณะของพฤติกรรมที่ควรและไม่ควรรับและของหน่วยงาน ตามข้อกำหนด ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับต่างๆ ของมหาวิทยาลัย
11	๑.๒.๑ มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมสำหรับผู้รับบริการและพนักงานทั้งหมด	☒	☐	

กล่องของการควบคุมภายใน แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำเนาข้อมูล : แบบ ปค.4 สด แบบ ปค.4 สด สำเนาข้อมูล : แบบ ปค.5 สด แบบ ปค.5 สด

5. แบบฟอร์มแบบ ปค.4 ย่อย ผ่านระบบสารสนเทศ

docs.google.com/spreadsheets/d/1fhp4Tty8GxOdo1RefPgeISXnyF4qH_dffWu2NsoE5c/edit?pli=1&gid=947449766#gid=947449766

[7] คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี [inCON REPORT 2568] ☆ @

ไฟล์ แก้ไข ดู แรก รูปแบบ อีเมล เครื่องมือ ส่วนขยาย ความช่วยเหลือ

100% 123 TH Sar... 16

ATB1

A	B
1	คณะกรรมการศาสตร์และเทคโนโลยี
2	รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
3	สำหรับระยะเวลาดำเนินงานที่สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2568
4	(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๔) ผลการประเมินข้อสรุป
5	1. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้กำหนดยุทธศาสตร์ของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง
6	(2) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม

มีการแจ้งเวียนข้อกำหนด ข้อปฏิบัติ จรรยาบรรณต่างๆ เกี่ยวกับสายงานของตนให้บุคลากรทราบและยึดปฏิบัติตามบุคลากรเข้าใช้ลักษณะของพฤติกรรมที่ควรและไม่ควรรับและของหน่วยงาน ตามข้อกำหนด ระเบียบ ประกาศข้อบังคับต่างๆ ของมหาวิทยาลัย ที่หาประกาศ แจ้งเวียน และมีการฝึกอบรมต่างๆ ผู้บริหารและมีการสื่อสารที่หาเอกสารประกาศ แจ้งเวียนต่างๆ คำขอและการกระทำเพื่อให้พนักงานทราบถึงการได้ ความสำคัญกับความซื่อสัตย์สุจริต และความมีจริยธรรม เช่น การประชุมโดยผู้แทนหน่วยงาน โครงการผู้บริหารพบบุคลากรทุกไตรมาส เมื่อได้พบเวียนหรือดื่มจากคนในองค์กรหรือบุคลากรภายนอกและการไม่สนใจของบุคลากรส่วนราชการที่ กิจการงานอื่นที่ขัดต่อผลประโยชน์และดำเนินการตามสมควรแก่กรณีเพื่อหาข้อเท็จจริง ดำเนินการผ่านทางการประเมินพฤติกรรมบุคลากรปฏิบัติงานและแจ้งแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง และดำเนินการสอบสวน สืบหาพยานหลักฐานกรณี คณะกรรมการประชุมชี้แจงแนะนำนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผลงาน คำชี้แจงการดำเนินงาน เป้าหมายการปฏิบัติงานการประจำปี เพื่อให้บุคลากรได้ทราบ ขีดความสามารถร่วมกัน มีนโยบายให้บุคลากรทราบแนวปฏิบัติฝ่ายต้นแบบ อีกทั้งมีแผนงานและงบประมาณในการสนับสนุนบุคลากรให้ได้รับการพัฒนาที่สูงขึ้น เพื่อสร้างสิ่งสูงให้บุคลากรและจำแนก เพื่อให้นักวิชาการมีความซื่อสัตย์ คำนึงถึงผู้ปฏิบัติงาน และยึดปฏิบัติตามจริยธรรม ผู้บริหาร/หัวหน้างาน มีการเรียนประชุมชี้แจง พิจารณาสอบสวนหาข้อเท็จจริง รายงานข้อเท็จจริงของบุคลากรส่วนราชการ เพื่อให้มีผลต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องและมีความซื่อสัตย์สุจริต

กล่องของการควบคุมภายใน แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำเนาข้อมูล : แบบ ปค.4 สด แบบ ปค.4 สด สำเนาข้อมูล : แบบ ปค.5 สด แบบ ปค.5 สด

ประวัติผู้เขียน

ชื่อ-สกุล	นางสาวอลิษา อินจันทร์
ที่อยู่ปัจจุบัน	89 หมู่ที่ 8 ตำบลเขาวิเศษ อำเภอวังวิเศษ จังหวัดตรัง
ประวัติการศึกษา	พ.ศ. 2553 บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาเอก เศรษฐศาสตร์ธุรกิจ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ วิทยาเขตสุราษฎร์ธานี
ประวัติการทำงาน	พ.ศ. 2555 - 2558 เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการประมง พ.ศ. 2558 - ปัจจุบัน เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี
สถานที่ทำงาน	คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย วิทยาเขตตรัง
ตำแหน่ง	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป