

## วิทยาลัยนิเทศศาสตร์

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา วิทยาเขตนครปฐม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>คณะผู้บริหารและบุคลากรของวิทยาลัยนิเทศศาสตร์ มีทัศนคติที่ดี และแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ยุทธศาสตร์ของวิทยาลัยฯ มีการส่งเสริมสนับสนุน พัฒนาให้บุคลากรในองค์กรมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน มีความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม จริยธรรม และมีการดำเนินการตามแนวทางและนโยบาย</p> <p>ผู้บริหารของวิทยาลัยฯ มีธรรมาภิบาล โดยมีหน้าที่ในการควบคุมกำกับดูแลและให้คำปรึกษาแนะนำ รวมทั้งให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>ผู้บริหารของวิทยาลัยฯ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>วิทยาลัยฯ (ผู้บริหาร) มีการกำหนดหน้าที่บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ สอดคล้องกับแนวทางการควบคุมภายในและลดความเสี่ยงของการดำเนินงาน</p>	<p>ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมของวิทยาลัยนิเทศศาสตร์ มีความเหมาะสมช่วยให้การดำเนินงานการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้บุคลากรปฏิบัติงานได้อย่างเต็มศักยภาพ และผู้รับบริการพึงพอใจ</p> <p>มหาวิทยาลัยมีการมอบอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบให้คณบดีวิทยาลัยฯ โดยจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการ มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ และการบริหารงานภายในวิทยาลัยนิเทศศาสตร์ผู้บริหารตระหนักถึงความจำเป็นและความสำคัญสนับสนุนให้บุคลากรมีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน ตามภาระงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>เมื่อประเมินองค์ประกอบสภาพแวดล้อมของการควบคุม พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ดี โดยเฉพาะการดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการของวิทยาลัยฯ ภายใต้ระบบบริหารจัดการและการวางแผน ผ่านผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ</p>

## 2. การประเมินความเสี่ยง

วิทยาลัยนิเทศศาสตร์ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างชัดเจน สอดคล้องกับงบประมาณและทรัพยากร และสภาพแวดล้อมที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม โดยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดความเสี่ยงในด้านต่างๆ ตามภารกิจอย่างครอบคลุม พร้อมทั้งวิเคราะห์ผลกระทบและการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และการกำหนดวิธีการและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง พร้อมทั้งการมอบหมายบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องตามหน้าที่ดำเนินการ

## 3. กิจกรรมการควบคุม

วิทยาลัยนิเทศศาสตร์มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน คู่มือกระบวนการปฏิบัติงาน รวมทั้งการระบุกิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง ที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายกำหนดไว้ โดยการแจ้งให้บุคลากรรับทราบวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม เพื่อพึงตระหนักถึงความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานและพึงระมัดระวังให้สามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด การมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรทราบ และมีการประชุมกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง

วิทยาลัยนิเทศศาสตร์มีการกำหนดวัตถุประสงค์โดยรวมของวิทยาลัยฯ โดยมีแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการ ทรัพยากรต่างๆ สนับสนุน การประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน โดยให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรทุกระดับ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และแจ้งบุคลากรทราบตามแผนงาน

เมื่อประเมินองค์ประกอบประเมินความเสี่ยง พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ ทั้งนี้ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับต้องตระหนักและรับรู้ถึงแนวทางและวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือผลกระทบที่เหมาะสม

วิทยาลัยนิเทศศาสตร์มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลบรรลุตามเป้าหมาย

เมื่อประเมินองค์ประกอบกิจกรรมการควบคุม พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ดี ด้วยวิทยาลัยมีการกำกับติดตามการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการควบคุมภายใน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงนั้น เป็นการดำเนินงานตามกรอบภาระงานของบุคลากร ทำให้การดำเนินงานตามกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงบรรลุเป้าหมาย

#### 4. สารสนเทศและการสื่อสาร

วิทยาลัยนิเทศศาสตร์ มีการจัดทำ จัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน และข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ และข้อบังคับ ต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีระบบการติดต่อสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และเป็นปัจจุบันในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

#### 5. กิจกรรมการติดตามผล

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง หากพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

วิทยาลัยฯ มีการเชื่อมโยงระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานกับมหาวิทยาลัย การควบคุมด้านข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารดำเนินการโดยมหาวิทยาลัยฯ เป็นหลัก ซึ่งมีความเหมาะสมเพียงพอต่อการประสานงานและการให้บริการต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการสื่อสารมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

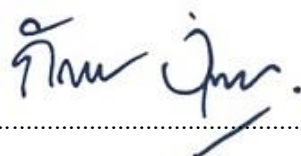
เมื่อประเมินองค์ประกอบสารสนเทศและการสื่อสาร พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ค่อนข้างดี เนื่องจากระบบสารสนเทศส่วนใหญ่มีการเชื่อมโยงและพัฒนาผ่านระบบกลางของมหาวิทยาลัย และวิทยาลัยนิเทศศาสตร์ก็มีระบบการประสานการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ เพื่อการเชื่อมโยงของเครือข่ายที่มีประสิทธิภาพตลอดจนการควบคุมภายในที่บรรลุวัตถุประสงค์

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของวิทยาลัยนิเทศศาสตร์ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบ พร้อมทั้งรายงานผู้บริหารทราบ

เมื่อประเมินองค์ประกอบกิจกรรมการติดตามผล พบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ดี กระบวนการกำกับติดตามผล เป็นไปตามแนวทางที่กำหนด

## ผลการประเมินโดยรวม (5)

การปฏิบัติงานโดยรวมของวิทยาลัยนิตศาสตร์ มีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ พบว่าเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน โดยมีการควบคุม ที่เพียงพอและมีประสิทธิผล โดยเฉพาะการดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกันตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการของวิทยาลัยฯ ภายใต้ระบบบริหารจัดการและการวางแผน ผ่านผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ ทั้งนี้ปัจจัยสำคัญของการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นได้แก่ การสื่อสารและการสร้างความตระหนักรู้ถึงสาระสำคัญ ผลกระทบ และแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงให้แก่บุคลากรทุกระดับ ทั้งนี้เนื่องจากบุคลากรถือเป็นทรัพยากรสำคัญในการขับเคลื่อนการทำงานของวิทยาลัย วิทยาลัยฯ จะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร และมีการสื่อสารสร้างความตระหนักรู้ให้แก่บุคลากรและกำหนดการควบคุมที่จำเป็น เพื่อให้การบริหารงานและการดำเนินงานของวิทยาลัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานได้ต่อไป



ลายมือชื่อ .....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์กัญภัส อุตะเภา)

ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยนิตศาสตร์

วันที่ 29 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

## คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 4)

- (1) ระบุชื่อหน่วยงานของรัฐที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (2) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- (3) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ
- (4) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/  
จุดอ่อน
- (5) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ
- (6) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (7) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (8) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน