



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงแผนการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
(สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566)

คณะวิศวกรรมศาสตร์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. 2561

สารบัญ

รายการ	หน้า
1. รายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565	1
2. แบบ ปย. 4 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	7
3. แบบ ปย. 5 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	13

เอกสารภาคผนวก 1 กระจดษทำกำร แบบประเมิน COSO องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 ด้าน

เอกสารภาคผนวก 2 กระจดษทำกำร กำรวเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายใน

คณะวิศวกรรมศาสตร์

แบบติดตามรอบ 12 เดือน

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 รอบ 12 เดือน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินงาน
<p>กระบวนการ</p> <p>1. การรับนิสิตใหม่</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร วด.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์ - หลักสูตร วด.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ - หลักสูตร วด.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ได้จำนวนนิสิตใหม่ที่รับเข้าศึกษาในหลักสูตร วด.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์ หลักสูตร วด.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ และหลักสูตร วด.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล เป็นไปตามแผนกำหนด (หลักสูตรละ 40 คนต่อปีการศึกษา)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. ประชาสัมพันธ์ให้ถึงนิสิตกลุ่มเป้าหมายในหลายช่องทาง 2. มีการติดต่อเพื่อสร้างความมั่นใจแก่นักเรียนเป็นรายบุคคล 3. กำหนดให้เงินลดจ่ายเงินค่ายืนยันสิทธิ์สำหรับเข้าศึกษา (เป็นส่วนหนึ่งของค่าธรรมเนียมการศึกษา ภาคเรียนที่ 1) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การประชาสัมพันธ์ ในหลากหลายรูปแบบ /ช่องทาง เช่น <ul style="list-style-type: none"> - แนนแนวการศึกษาต่อตามโรงเรียนต่าง ๆ หรือ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ทางออนไลน์ Facebook live - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลากหลายชนิดเพื่อนำหลักสูตร - จัดนิทรรศการในงานกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - จัดทำโครงการโควตาพิเศษให้นักเรียน กลุ่มเป้าหมายต่าง ๆ 2. ระดมความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะหรือแนวทางการดำเนินงานใหม่ ๆ จากบุคลากร เพื่อให้ 	<p>ผู้รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - รศ.ดร.จิตพร แก้วอ่อน (คนบัตติณะ วิศวกรรมศาสตร์) - ผศ.ดร.รวมพร นิคม (รองคณบดีฝ่ายวิชาการ) - อ.ดร.ศุภชัย สัตยานุรักษ์ (ประธานหลักสูตร วด.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์) - อ.ดร.ต่าย บัณฑิตศักดิ์ (ประธานหลักสูตร วด.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์) - นายชัยยุทธ มณีฉาย (หัวหน้าสำนักงาน) - นายเอกศมพันธ์ จันทร์คง (นักวิชาการ) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ดำเนินโครงการวิชาวะเนาะแนวสัจจร จำนวน 60 โรงเรียน 2. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รูปแบบต่าง ๆ เช่น แผ่นพับ โปสเตอร์ วิทยุทัศน์ และภาพนิ่ง สื่อ SOCIAL WE TSU และเฟสบุคลงหน้าเว็บไซต์ต่าง ๆ 3. รับสมัครนิสิตระดับปริญญาตรี ปีการศึกษา 2566 ตามโครงการ คือ <ul style="list-style-type: none"> - โครงการ Young Smart TSU 2022 รอบที่ 1/1 - โครงการ Young Smart TSU 2022 รอบที่ 1/2 - โครงการ Young Smart TSU 2022 รอบที่ 2 - โครงการโควตาครูแนะแนว - โครงการโควตาสายอาชีพศึกษา - โครงการ TCAS 66 ตาม ทบอ. TCAS 1/1 - โครงการส่งเสริมนักเรียนในโรงเรียน 14 จังหวัดภาคใต้ - โครงการส่งเสริมนักเรียนคุณธรรม จริยธรรม และประพฤติตนเป็นประโยชน์แก่สังคม - โครงการส่งเสริมผู้มีความรู้พิเศษด้านวิชาการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินงาน
	<p>สามารถรับนิสิตได้มากขึ้น</p> <p>3. มีการติดต่อกับผู้สร้าง ความมั่นใจแก่นักเรียนเป็น รายบุคคลอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>4. กำหนดให้นิสิตจ่ายเงินค่า ยืนยันสิทธิ์สำหรับเข้าศึกษา (เป็นส่วนหนึ่งของ ค่าธรรมเนียมการศึกษา ภาคเรียนที่ 1)</p> <p>5. ประชุมผู้ปกครองเพื่อ สร้างความเข้าใจก่อนเปิด ภาคการศึกษา</p> <p>6. จัดทำความร่วมมือ ทาง วิชาการกับโรงเรียนต่าง ๆ</p>	<p>การควบคุมภายใน</p> <p>สามารถรับนิสิตได้มากขึ้น</p> <p>3. มีการติดต่อกับผู้สร้าง ความมั่นใจแก่นักเรียนเป็น รายบุคคลอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>4. กำหนดให้นิสิตจ่ายเงินค่า ยืนยันสิทธิ์สำหรับเข้าศึกษา (เป็นส่วนหนึ่งของ ค่าธรรมเนียมการศึกษา ภาคเรียนที่ 1)</p> <p>5. ประชุมผู้ปกครองเพื่อ สร้างความเข้าใจก่อนเปิด ภาคการศึกษา</p> <p>6. จัดทำความร่วมมือ ทาง วิชาการกับโรงเรียนต่าง ๆ</p>	<p>กำหนดเสร็จ</p> <p>30 เมษายน 2566</p>	<p>TCAS 1/2</p> <ul style="list-style-type: none"> - โครงการโควตาภูมิภาค - โครงการโควตาพิเศษที่ตั้งมหาวิทยาลัย - โครงการโควตานักเรียน <p>ผู้มีทักษะพิเศษด้านกีฬา</p> <p>4. จัดงาน “ทักษิณวิชาการ” โดยวิทยาลัยเซตพัทลุง ในช่วงงาน เกษตรแฟร์ ระหว่างวันที่ 27 กันยายน – 3 ตุลาคม 2565</p> <p>5. จำนวนผู้ผ่านการคัดเลือกนิสิตระดับปริญญาตรี ปีการศึกษา 2566</p> <ul style="list-style-type: none"> - วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเมคคา-ทรอนิกส์ จำนวน 53 คน - วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ จำนวน 39 คน - วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล จำนวน 91 คน <p>6. จำนวนผู้ยืนยันสิทธิ์นิสิตระดับปริญญาตรี ปีการศึกษา 2566 กับมหาวิทยาลัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเมคคา-ทรอนิกส์ จำนวน 18 คน - วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ จำนวน 18 คน - วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล จำนวน 30 คน <p>7. จำนวนผู้ลงทะเบียนนิสิตระดับปริญญาตรี ปีการศึกษา 2566</p> <ul style="list-style-type: none"> - วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเมคคา-ทรอนิกส์ จำนวน 17 คน - วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ จำนวน 16 คน - วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล จำนวน 30 คน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ งบประมาณ	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินงาน
<p>2. การจัดหาครุภัณฑ์การเรียน การสอนหลักสูตร วิชา. สาขาวิชา วิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์การเรียนการสอน หลักสูตร วิชา. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ ตามงบประมาณ พ.ศ.2566 ที่ได้รับ จำนวน 12,000,000 บาท ใ้ทันตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. ราคาครุภัณฑ์เพิ่มขึ้น หลังจากได้รับงบประมาณ 2. ไม่มีผู้ยื่นข้อเสนอเมื่อมีการ จัดซื้อโดยวิธีการประกวด ราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e - bidding) 3. การส่งมอบล่าช้า 	<ol style="list-style-type: none"> 1. สํารวจราคาของครุภัณฑ์ ที่เป็นปัจจุบันเพื่อใช้เป็น ข้อมูลในการกำหนดราคา กลาง 2. กำหนดใ้มีผู้รับผิดชอบ 3. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระบบ e - bidding โดยเร็วตามกรอบระยะเวลา ที่กำหนด 	<p>ผู้รับผิดชอบ</p> <p>- รศ.ดร.จตุพร แก้วอ่อน (คนบตีคณะ วิศวกรรมศาสตร์)</p> <p>- อ.ดร.ศุภชัย สัตยานุรักษ์ (ประธานหลักสูตร วิชา.บ.สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์)</p> <p>- นายชัยยุทธ มณีฉาย (หัวหน้าสำนักงาน)</p> <p>- น.ส.จิตตภา ท่องอ่อน (นักวิชาการพัสดุ) ภัทชนนเดสร์ชัย</p> <p>31 มีนาคม 2566</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. คณะวิศวกรรมศาสตร์มอบหมายอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ดำเนินการจัดทำ รายละเอียดรายการและคุณลักษณะและราคาครุภัณฑ์ที่ต้องการ 2. แจ้งรายละเอียดรายการและคุณลักษณะครุภัณฑ์สาขาวิชา วิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ ตามบันทึกข้อความที่ อว. 8205.12/3278 ลงวันที่ 30 กันยายน 2565 ใ้ฝ่ายแผนงาน พิจารณาและใ้รับความเห็นชอบแล้ว 3. เสนอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ ร่าง ประกาศและร่าง เอกสารประกวดราคาซื้อครุภัณฑ์ คณะกรรมการพิจารณาผล คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ 4. ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ แบ่งเป็นการจัดซื้อแบบ e - bidding จำนวน 2 ชุด คือ <ul style="list-style-type: none"> - ครุภัณฑ์ประกอบห้องปฏิบัติการเคมีพอลิเมอร์และเทคโนโลยี ยาง จำนวน 2 ชุด - ครุภัณฑ์สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ จำนวน 7 รายการ 5. ครุภัณฑ์ประกอบห้องปฏิบัติการเคมีพอลิเมอร์และเทคโนโลยี ยาง จำนวน 2 ชุด ดำเนินการจัดทำสัญญาแล้ว ส่งมอบภายใน 120 วัน (ภายใน 18 สิงหาคม 2566) 6. ครุภัณฑ์สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ จำนวน 7 รายการ ดำเนินการจัดทำสัญญาแล้ว ส่งมอบภายใน 120 วัน (ภายใน เดือนมิถุนายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินงาน
<p>กระบวนการ</p> <p>3. การไม่ได้รับการสนับสนุนวิจัยจากแหล่งทุนของอาจารย์วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การเสนอโครงการวิจัยของอาจารย์คณะวิศวกรรมศาสตร์ได้รับการสนับสนุนวิจัย ทั้งทุนวิจัยภายในและภายนอก</p>	<p>โครงการวิจัยไม่เป็นที่สนใจหรือไม่ต้องตามวัตถุประสงค์ของผู้ให้ทุน</p>	<p>1. ส่งเสริมให้อาจารย์จัดทำโครงการวิจัยร่วมกันกันเป็นชุดโครงการ</p> <p>2. กำหนดไว้ในการประเมินประจำปีเป็นแบบ Motivate Point</p> <p>3. คณะช่วยประชาสัมพันธ์แหล่งทุนต่าง ๆ ให้อาจารย์ทราบ</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ</p> <p>- รศ.ดร.จตุพร แก้วอ่อน (คนบตีคณะวิศวกรรมศาสตร์)</p> <p>- อ.ดร.นเรศ ฉิมเรศ (รองคณบดีฝ่ายบริหาร และพัฒนามอองค์กร)</p> <p>- นายชัยยุทธ มณีฉาย (หัวหน้าสำนักงาน)</p> <p>- น.ส.จิตภา ท่องอ่อน (นักวิชาการพัสดุ)</p> <p>กำหนดเสร็จ</p> <p>30 กันยายน 2566</p>	<p>7. ครุภัณฑ์สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ จำนวน 7 รายการ</p> <p>ดำเนินการส่งมอบเรียบร้อยแล้ว</p> <p>8. ครุภัณฑ์ประกอบห้องปฏิบัติการเคมีพอลิเมอร์และเทคโนโลยียาง จำนวน 2 ชุด ดำเนินการส่งมอบเรียบร้อยแล้ว</p>
				<p>1. คณะประชาสัมพันธ์แหล่งทุนต่าง ๆ ให้อาจารย์ทราบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>2. คณะกำหนดการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีการศึกษา 2565 มีส่วนหนึ่งที่เป็นแบบ Motivate Point ด้านการวิจัย และได้แจ้งให้อาจารย์ทราบในการประชุมบุคลากรครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2565</p> <p>3. สถาบันวิจัยและพัฒนาจัดโครงการเพื่อพัฒนาศักยภาพนักวิจัยและประชาสัมพันธ์ทุนวิจัยจากแหล่งทุนต่าง ๆ ให้นักวิจัยทราบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>4. สถาบันวิจัยและพัฒนาประกาศสนับสนุนทุนประเภทต่าง ๆ เป็นระยะๆ เพื่อให้อาจารย์ที่สนใจส่งโครงการวิจัยเพื่อขอรับการสนับสนุนทุนวิจัย</p> <p>5. อาจารย์ได้รับทุนต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>5.1 ส่งเสริมให้บุคลากรวิจัยไปปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปัญหและเพิ่มขีดความสามารถในการผลิตให้กับภาคอุตสาหกรรม (Pre-TSU Move for Industry) ประจำปีงบประมาณ 2566 จำนวน 6 คน คือ</p> <p>- อ.ดร.เสาวณีย์ สิงห์สโรทัย</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินงาน
				<ul style="list-style-type: none"> - อ.ดร.ตั๋ย บัณฑิตศักดิ์ - อ.ดร.ธวัช ชูชิต - อ.ดร.ภฤชญา พัชรสิทธิ์ - อ.ดร.วีระวุฒิ แนนเพชร - อ.ดร.ศุภชัย สัตยานุรักษ์ <p>5.2 ทบทวนการส่งเสริมการนำนวัตกรรมไปใช้ประโยชน์ในพื้นที่เพื่อพัฒนาสังคมและชุมชน ในรอบภูมิภาค ปี 2566 คือ อ.ดร.วีระวุฒิ แนนเพชร</p> <p>5.3 ทบทวนการเรียนรู้ตลอดชีวิตและพัฒนาทักษะเพื่ออนาคต (Upskill/Reskill) จำนวน 3 คน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - อ.ดร.เสาวณีย์ สิงห์โสโรทัย - อ.ดร.ธเนศวร์ ศรีรักษา - อ.ดร.ธวัช ชูชิต
<p>กระบวนการ</p> <p>4. โครงการเงินลงทุนหมุนเวียนศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีไปยังผู้ประกอบการรายย่อย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>1. เพื่อให้โครงการเงินลงทุนหมุนเวียนศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีไปยังผู้ประกอบการรายย่อย</p> <p>2. เพื่อให้มีระบบการควบคุมภายใน</p> <p>การรับจ่ายเงินที่ถูกต้องที่มั่นใจได้ว่ามีความรัดกุมเพียงพอ</p>	<p>ระบบการดำเนินงาน</p> <p>ต่าง ๆ เช่น ระบบการรับ-จ่าย</p> <p>วัสดุ การรายงานผล การใส่</p> <p>ข้อมูลในโปรแกรม ClipAcc</p> <p>อย่างถูกต้องและตาม</p> <p>ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>1. ใช้โปรแกรมระบบบัญชีสำเร็จรูป ClipAcc สำหรับโครงการหมุนเวียน ซึ่งสามารถออกงบการเงินและนำส่งงบการเงินเพื่อการจัดการเป็นงบการเงินของมหาวิทยาลัย</p> <p>2. มีระบบการเงินของมหาวิทยาลัย</p> <p>3. มีระบบการรับ-จ่ายวัสดุที่</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - รศ.ดร.จิตพร แก้วอ่อน (คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์) - ดร.วีระวุฒิ แนนเพชร (ผู้จัดการโรงงาน) - น.ส.พัชราภรณ์ ช่วยสุข (เจ้าหน้าที่) - นายชัยยุทธ มณีฉาย 	<p>1. โครงการเงินลงทุนหมุนเวียนศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีไปยังผู้ประกอบการรายย่อย</p> <p>ซึ่งสามารถออกงบการเงินและนำส่งงบการเงินเพื่อการจัดการเป็นงบการเงินของมหาวิทยาลัย ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566</p> <p>2. มีการบันทึกวัสดุคงเหลือ และเบิกวัสดุเพื่อผลิตทุกกลับตาท</p> <p>3. มีการรายงานบัญชีเงินฝากธนาคารของโครงการเงินลงทุนหมุนเวียนศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีไปยังผู้ประกอบการรายย่อยในการใช้งานเพื่อการบริหารงานโครงการเงินลงทุนหมุนเวียนฯ ให้มหาวิทยาลัยทราบทุกเดือน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินงาน
3. เพื่อความสะอาดภายในการตรวจสอบแหล่งที่มาของรายได้		<p>ถูกต้อง</p> <p>3. สอบถามฝ่ายการคลังและทรัพย์สินกรณมีประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>4. สรุปข้อมูลและรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการฯ</p>	<p>(หัวหน้าสำนักงาน) กำหนดเสร็จ</p> <p>30 กันยายน 2566</p>	<p>4. มีการติดต่อสอบถามเจ้าหน้าที่ฝ่ายการคลังฯ ประเด็นการใช้งานโปรแกรมระบบบัญชีสำเร็จรูป ClipAcc ในการบันทึกรายการวัสดุคงเหลือ เป็นระยะๆ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงเกี่ยวกับการใส่ข้อมูลผิดพลาด</p> <p>5. มีการรายงานผลการดำเนินงานโครงการเงินทุนหมุนเวียนฯ และรายงานผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 1 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารโครงการเงินทุนหมุนเวียนฯ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566</p> <p>6. มีการประชุมคณะกรรมการบริหารโครงการโครงการเงินทุนหมุนเวียนฯ ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2566 เพื่อรายงานผลการดำเนินงานและพิจารณาภาวะต่าง ๆ</p>



ลงชื่อ

(รองศาสตราจารย์ ดร.จตุพร แก้วอ่อน)

คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

คณะวิศวกรรมศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>1.1 องค์การยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล</p> <p>1.3 คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจสั่งการชัดเจน</p> <p>1.4 องค์การ พัฒนา รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน</p> <p>1.5 องค์การผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของคณะวิศวกรรมศาสตร์มีความเหมาะสม มีส่วนช่วยให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี มีการยึดหลักความซื่อตรงและการมีจริยธรรม โครงสร้างของคณะวิศวกรรมศาสตร์มีความชัดเจน มีความเป็นอิสระ มีคณะกรรมการประจำคณะวิศวกรรมศาสตร์ (คำสั่งมหาวิทยาลัยทักษิณ ที่ 3864/2564 ลงวันที่ 16 ธันวาคม 2564 และคำสั่งมหาวิทยาลัยทักษิณ ที่ 0175/2565 ลงวันที่ 19 มกราคม 2565 โดยคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์ได้รับมอบอำนาจในการสั่งการด้านการบริหารด้านต่าง ๆ อย่างชัดเจน (คำสั่งมหาวิทยาลัยทักษิณ ที่ 1642/2561 ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2561) บุคลากรของคณะวิศวกรรมศาสตร์ มีจำนวน 25 คน ประกอบด้วยสายคณาจารย์ 18 คน และสายสนับสนุน จำนวน 7 คน มีความรู้ความสามารถตรงตามที่กำหนดไว้ในตำแหน่งและภารกิจที่รับผิดชอบ คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนโดยกำหนดให้มีการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานร่วมกัน และมีการสนับสนุนให้บุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนเข้าอบรมเพื่อพัฒนาตนเอง โดยมีการสนับสนุนงบประมาณ จำนวน 5,000 บาท/คน/ปี ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 บุคลากรทุกคนได้เข้ารับการพัฒนาตนเองในเรื่องที่เกี่ยวข้องทั้งในรูปแบบเดินทางไปเข้าร่วมจริงและเข้าร่วมผ่านทางออนไลน์ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีตามกฎหมายเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด โดยให้บุคลากรมีการประเมินตนเองก่อนที่คณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีจะประเมิน และ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>คณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีได้มีข้อเสนอแนะให้ผู้รับการประเมินได้ปรับแก้เอกสารหรือส่งเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมเพื่อให้มีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้น คณะวิศวกรรมศาสตร์ใช้ผลการประเมินการปฏิบัติงานประจำปีการศึกษา 2565 เพื่อการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน อย่างไรก็ตาม คณะวิศวกรรมศาสตร์ควรกำหนดกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลาอย่างมีประสิทธิภาพ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 บุคลากรสายคณาจารย์ มีอัตราว่าง พนักงานมหาวิทยาลัย คุณวุฒิปริญญาเอกอยู่ 1 ตำแหน่ง</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กำหนดเป้าหมายชัดเจน</p> <p>2.2 ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม</p> <p>2.3 พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต</p> <p>2.4 ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบกับการควบคุมภายใน</p>	<p>คณะวิศวกรรมศาสตร์มีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมตามแนวทางที่กำหนด โดยใช้กระดาดำทำการแบบประเมิน COSO องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 ด้าน 17 หลักการ มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในไว้อย่างชัดเจน มีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ในกระดาดำทำการอย่างครอบคลุมครบถ้วน โดยเฉพาะความเสี่ยงที่เกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญกับคณะ ทั้งนี้ ในการกำหนดประเด็นจะมีการประเมินความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2566 ได้กำหนด 4 เรื่อง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การรับนิสิตใหม่ <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์ - หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ - หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล 2. การจัดหาครุภัณฑ์การเรียนการสอนหลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>3. การไม่ได้รับการสนับสนุนทุนวิจัยจากแหล่งทุนของอาจารย์</p> <p>4. โครงการเงินทุนหมุนเวียนศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยี 4.1. โครงการเพื่อชุมชน - ระบบการดำเนินงานต่าง ๆ เช่น ระบบการรับ-จ่ายเงิน การรายงานผลที่มีประสิทธิภาพ</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม</p> <p>3.3 ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้</p>	<p>คณะวิศวกรรมศาสตร์กำหนดให้มีกิจกรรมการควบคุมที่ดีและเหมาะสมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของคณะให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการกำหนดการประชุมระหว่างผู้บริหารกับบุคลากรสายสนับสนุนในทุกสัปดาห์ และมีกำหนดการประชุมบุคลากรของคณะวิศวกรรมศาสตร์ในวันพุธของสัปดาห์ที่ 1 ของทุกเดือน หรือตามความจำเป็น เพื่อติดตามงานเป็นระยะ ๆ มีการประชุมคณะกรรมการที่รับผิดชอบหมวดหมายต่าง ๆ เป็นระยะ มีการประชุมคณะกรรมการบริหาร คณะวิศวกรรมศาสตร์ มีการประชุมคณะกรรมการประจำคณะวิศวกรรมศาสตร์ในวันพุธของสัปดาห์ที่ 3 ของทุกเดือน หรือกำหนดตามความจำเป็น ซึ่งมีการผู้ทรงคุณวุฒิจากภายในมหาวิทยาลัยและภายนอกมหาวิทยาลัย เป็นคณะกรรมการ เพื่อให้คณะได้รับข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ รวมทั้งความเห็นในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้การดำเนินงานของคณะเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้กรณีมีวาระเร่งด่วนจะใช้วิธีเวียนวาระเพื่อให้การดำเนินงานของคณะเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการนำระบบสารสนเทศต่าง ๆ ที่พัฒนาขึ้นโดยมหาวิทยาลัยมาใช้เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว มีการเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยีโดยมหาวิทยาลัย มีการใช้ระบบ EdPEX มาใช้ในการดำเนินงานและบริการจัดการของคณะ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ</p> <p>4.2 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินการต่อไป</p> <p>4.3 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน</p>	<p>คณะวิศวกรรมศาสตร์มีระบบสารสนเทศที่เหมาะสมช่วยในการบริหารจัดการซึ่งส่วนใหญ่เป็นระบบของมหาวิทยาลัย เช่น ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e – Doc) ระบบการประชุมทางไกล (e – meeting) ระบบลาออนไลน์ (e – Leave) ระบบประเมินคุณภาพการศึกษา (e – SAR) ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ระบบการลงเวลาปฏิบัติงาน เป็นต้น นอกจากนี้ ยังมีระบบของส่วนกลางที่ใช้ เช่น ระบบ CHECO, CHEQA เป็นต้น เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้ มีการสื่อสารข้อมูลภายในคณะวิศวกรรมศาสตร์ ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นเพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้ มีเว็บไซต์ Facebook Line@ TIKTOK ของคณะวิศวกรรมศาสตร์เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารซึ่งนิสิตและบุคคลภายนอกสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลหรือแสดงความคิดเห็นผ่านระบบในประเด็นต่าง ๆ รวมถึงประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในได้ อย่างไรก็ตามระบบสารสนเทศที่คณะใช้งานนั้นบางระบบมหาวิทยาลัยกำลังดำเนินการจัดทำเพิ่มเติมเพื่อให้ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น เช่น ระบบการรายงานผลการปฏิบัติงานของสายคณาจารย์ ระบบการรายงานผลการปฏิบัติงานของสายสนับสนุน เป็นต้น</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>5.1 ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>5.2 ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม</p>	<p>คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์มีการติดตามผลการดำเนินงานจากผู้รับผิดชอบโดยผ่านที่ประชุมผู้บริหารกับบุคลากรสายสนับสนุนซึ่งกำหนดให้มีการประชุมในทุกสัปดาห์ และที่ประชุมบุคลากรของคณะวิศวกรรมศาสตร์ ซึ่งกำหนดให้มีการประชุมในวันพุธของสัปดาห์ที่ 1 ของทุกเดือน หรือตามความเหมาะสม มีการประชุมคณะกรรมการบริหารคณะวิศวกรรมศาสตร์ เพื่อติดตามงานต่าง ๆ เช่น การดำเนินงานตามแผนงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>ที่กำหนด การจัดการเรียนการสอน การจัดหาครุภัณฑ์ การเรียนการสอน การจัดหาอาจารย์ผู้รับผิดชอบ หลักสูตร การรับนิสิตใหม่ การเบิกจ่ายเงิน เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานไปตามแผนที่กำหนด หากมีประเด็นปัญหาหรืออุปสรรคก็จะหาแนวทางการแก้ไขร่วมกัน มีการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายในรอบ 6 เดือน และรายงานผล 12 เดือน ทั้งนี้ เพื่อให้แน่ใจว่ามีการประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม</p> <p>นอกจากนี้คณะยังมีการรายงานผลการปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รอบ 9 เดือน และรอบ 12 เดือน - รายงานผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปีการศึกษา 2565 รอบ 6 เดือน รอบ 9 เดือน และรอบ 12 เดือน ในระบบ e-SAR - รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัด ITA และรายงานผลรอบ 12 เดือน เป็นต้น

ผลการประเมินโดยรวม

คณะวิศวกรรมศาสตร์มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ครอบคลุมทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ อันประกอบด้วยองค์ประกอบ 1) สภาพแวดล้อมของการควบคุม 2) การประเมินความเสี่ยง 3) กิจกรรมการควบคุม 4) สารสนเทศและการสื่อสาร และ 5) กิจกรรมการติดตามผล ซึ่งคณะวิศวกรรมศาสตร์มีการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ อย่างไรก็ตาม คณะวิศวกรรมศาสตร์ควรกำหนดกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลาอย่างมีประสิทธิภาพ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีอัตราว่างของพนักงานมหาวิทยาลัย สายคณาจารย์ คุณวุฒิปริญญาเอก อยู่ 1 อัตรา ซึ่งอยู่ระหว่างการเปิดรับสมัครบุคคล

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 พบว่า คณะวิศวกรรมศาสตร์ยังมีความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงานที่ต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

1. การรับนิสิตใหม่ หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์ หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ และหลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล เพื่อให้ได้จำนวนนิสิตใหม่ที่รับเข้าศึกษาในแต่ละหลักสูตรเป็นไปตามแผนที่กำหนด (หลักสูตรละ 40 คนต่อปีการศึกษา)
2. การไม่ได้รับการสนับสนุนทุนวิจัยจากแหล่งทุนของอาจารย์
3. การรับพนักงานมหาวิทยาลัยทุกตำแหน่งได้ตามกรอบอัตรากำลังที่ได้รับการอนุมัติจากมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะตำแหน่งอาจารย์
4. โครงการเงินทุนหมุนเวียนศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีฯ เพื่อชุมชน เพื่อให้มีการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ

ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.จตุพร แก้วอ่อน)

คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กระบวนการ 1. การรับนิติคดีใหม่ - หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชา วิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์ - หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชา วิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ - หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชา วิศวกรรมเครื่องกล วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้จำนวนนิติคดีใหม่ที่รับเข้าศึกษาในหลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชา วิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์ หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ และหลักสูตร วศ.บ.	1. จำนวนรับที่ มหาวิทยาลัยทั้งประเทศ ต้องการมีมากกว่า จำนวนนักเรียนที่ ต้องการศึกษ ทำให้ เกิดการแข่งขันสูง 2. นักเรียนที่หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชา วิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์ หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชา วิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชา	1. มีขั้นตอนการรับนิติคดี ตามโรงเรียนต่างๆ และมี การจัดทำ MOU กับ โรงเรียนต่างๆ 2. กำหนดให้นิติคดีจ่ายเงิน ค่ายืนยันสิทธิสำหรับเข้า ศึกษา (เป็นส่วนหนึ่งของ ค่าธรรมเนียมการศึกษา ภาคเรียนที่ 1) 3. มีการติดต่อเพื่อสร้าง ความมั่นใจแก่นักเรียน เป็นรายบุคคล	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก จำนวนนิติคดีที่รับเข้า ยังไม่ไปตามแผน กำหนด	1. จำนวนรับที่ มหาวิทยาลัยทั้งประเทศ ต้องการมีมากกว่า จำนวนนักเรียนที่ ต้องการศึกษ ทำให้ เกิดการแข่งขันสูง 2. นักเรียนที่หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชา วิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์ หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชา วิศวกรรมยางและพอลิเมอร์ หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชา	1. การประชาสัมพันธ์ ในหลากหลายรูปแบบ /ช่องทาง เช่น - แนะนำการศึกษา - ติดตามโรงเรียนต่าง ๆ หรือ เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ทาง ออนไลน์ Facebook live - จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ หลากหลายชนิดเพื่อ แนะนำหลักสูตร	กำหนดเสร็จ 30 เมษายน 2567 ผู้รับผิดชอบ - รศ.ดร.จตุพร แก้วอ่อน (คนบัตติคณะ วิศวกรรมศาสตร์) - ผศ.ดร.รวมพร นิคม (รองคณบดีฝ่ายวิชาการ) - อ.ดร.ศุภชัย สัตยานุรักษ์ (ประธานหลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล เป็นไปตามแผนกำหนด (หลักสูตร 40 คนต่อปีการศึกษา)	และพอลิเมอร์ และหลักสูตร วิศวกรรมเครื่องกล สาขาวิชา วิศวกรรมเครื่องกล	วิศวกรรมเครื่องกล ประภาศรับเข้าศึกษาต่อแล้วแต่ไม่มียืนยันสิทธิ์ หรือไม่ยืนยันสิทธิ์แล้วแต่ไม่มารายงานตัวเข้าศึกษาต่อ		วิศวกรรมเครื่องกล ประภาศรับเข้าศึกษาต่อแล้วแต่ไม่มียืนยันสิทธิ์ หรือไม่ยืนยันสิทธิ์แล้วแต่ไม่มารายงานตัวเข้าศึกษาต่อ	- จัดนิทรรศการในงานกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - จัดทำโครงการ โควตาพิเศษให้นักเรียน กลุ่มเป้าหมายต่าง ๆ 2. ระดมความคิดเห็น ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ หรือแนวทาง การดำเนินงานใหม่ ๆ จากบุคลากร เพื่อให้สามารถรับนิสิตได้มากขึ้น 3. มีการติดต่อเพื่อสร้างความมั่นใจแก่นักเรียนเป็น	- อ.ดร.ดำย บัณฑิตศักดิ์ (ประธานหลักสูตร วิศวกรรมเครื่องกล สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล) - หัวหน้าสำนักงาน - นายภคณพันธ์ จันทรงค์ (นักวิชาการ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการค้าเงินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
					<p>รายบุคคลอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>4. กำหนดให้นิสิต จ่ายเงินค่ายืนยัน สิทธิสำหรับเข้า ศึกษา (เป็นส่วนหนึ่ง ของค่าธรรมเนียม การศึกษา ภาคเรียน ที่ 1)</p> <p>5. ประชุมผู้ปกครอง เพื่อสร้างความ เข้าใจก่อนเปิดภาค การศึกษา</p> <p>6. จัดทำความร่วมมือ ทางวิชาการกับ โรงเรียนต่าง ๆ เพิ่มขึ้น</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>กระบวนการ</p> <p>2. การรับพนักงานมหาวิทยาลัย ทุกตำแหน่งได้ตามกรมการอัตรากำลังที่ได้รับการอนุมัติจากมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะตำแหน่งอาจารย์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้สามารถรับพนักงานมหาวิทยาลัย ทุกตำแหน่งได้ตามการอัตรากำลังที่ได้รับการอนุมัติจากมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะตำแหน่งอาจารย์</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้ที่มีคุณสมบัติตามตำแหน่งที่ต้องการมีน้อย 2. ไม่มีผู้สนใจสมัคร 3. มีผลกระทบต่อการจัดการเรียนการสอน 4. สำเร็จการศึกษาไม่ได้อยู่แล้ว 5. การลาออกของบุคลากร 	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคลเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการกระบวนการรับสมัคร 2. มีการอัตรากำลังที่ได้รับอนุมัติจากมหาวิทยาลัย 3. มีการดำเนินการรับสมัครเป็นระยะ 	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากมีปัจจัยจากภายนอกที่คณะไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การเพิ่มขึ้นของราคาครุภัณฑ์ จำนวนผู้สนใจยื่นข้อเสนอ</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. ไม่มีผู้สมัครตามระดับ และคุณวุฒิที่ต้องการ โดยเฉพาะตำแหน่งอาจารย์ 2. การลาออกของบุคลากร 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ประชาสัมพันธ์ การรับสมัคร ไปยังมหาวิทยาลัยที่เปิดสอนในสาขาวิชาที่ต้องการรับสมัคร 2. เปิดรับสมัคร อย่างสม่ำเสมอ กรณีที่ยังมีตำแหน่งว่าง 3. ใช้เครือข่ายความร่วมมือเพื่อประชาสัมพันธ์ไปยังกลุ่มเป้าหมายและมหาวิทยาลัยที่คาดว่าจะมีผู้สำเร็จการศึกษา โดยเฉพาะระดับ 	<p>กำหนดเสร็จ</p> <p>31 สิงหาคม 2567</p> <p>ผู้รับผิดชอบ</p> <p>- รศ.ดร. จตุพร แก้วอ่อน (คนบัตินะ)</p> <p>วิศวกรรมศาสตร์</p> <p>- ผศ.ดร. รามพร นิคม (รองคณบดีฝ่ายวิชาการ)</p> <p>- อ.ดร.ศุภชัย สัตยานุรักษ์ (ประธานหลักสูตร วศ.บ. สาขาวิศวกรรมยางและพอลิเมอร์)</p> <p>- อ.ดร.ต่าย บัณฑิตศักดิ์ (ประธานหลักสูตร วศ.บ. สาขาวิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์)</p> <p>- หัวหน้าสำนักงาน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>กระบวนการ</p> <p>3. การไม่ได้รับการสนับสนุนวิจัยจากแหล่งทุนของอาจารย์ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การเสนอโครงการวิจัยของอาจารย์คณะวิศวกรรมศาสตร์ได้รับการสนับสนุนวิจัย ทั้งทุนวิจัยภายในและภายนอก</p>	<p>โครงการวิจัยไม่ได้รับการสนับสนุนวิจัย</p>	<p>1. จัดทำโครงการวิจัย เป็นชุดโครงการและ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของแหล่งทุน</p> <p>2. ผู้จัดทำโครงการแต่ละชุดมาจากหลายสาขาวิชา</p> <p>3. มีสถาบันวิจัยและพัฒนาคำเป็นการเกี่ยวกับงานด้านวิจัยของมหาวิทยาลัย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ หรือมีขั้นตอนหรือผู้เกี่ยวข้องจากภายนอกที่คณะไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ผู้สนับสนุนทุนวิจัย</p>	<p>โครงการวิจัยไม่เป็นที่สนใจหรือไม่ต้องตามวัตถุประสงค์ของผู้ให้ทุน</p>	<p>1. ส่งเสริมให้อาจารย์จัดทำโครงการวิจัยร่วมกันเป็นชุดโครงการ</p> <p>2. กำหนดไว้ในการประชุมประจำปี เป็นแบบ Motivate Point</p> <p>3. คณะช่วยประชาสัมพันธ์แหล่งทุนต่าง ๆ ให้</p>	<p>กำหนดเสร็จ</p> <p>31 พฤษภาคม 2567</p> <p>ผู้รับผิดชอบ</p> <p>- รศ.ดร.จตุพร แก้วอ่อน (คนบตีคณะ วิศวกรรมศาสตร์)</p> <p>- ศศ.ดร.รวมพร นิคม (รองคณบดีฝ่ายวิชาการ)</p> <p>- อ.ดร.ศุภชัย สัตยานุรักษ์ (ประธานหลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมยาง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
					อาจารย์ทราบ	และพอลิเมออร์) - อ.ดร. ต่าย บัณฑิตศักดิ์ (ประธานหลักสูตร ว.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์) - หัวหน้าสำนักงาน - นายภคศุภพันธ์ จันทร์คง (นักวิชาการ)
กระบวนการ 4. โครงการเงินทุนหมุนเวียนศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีเชิงเพื่อชุมชน วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้โครงการเงินทุนหมุนเวียนศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีเชิงเพื่อชุมชน มีการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ 2. เพื่อให้มีระบบการควบคุมภายในในการรับจ่ายเงินที่มั่นใจได้ว่า	ระบบการดำเนินงานต่าง ๆ เช่น ระบบการรับ-จ่ายวัสดุ การรายงานผลที่มีประสิทธิภาพ	1. มีระเบียบมหาวิทยาลัยที่กึ่งชี้แจงว่าด้วยโครงการเงินทุนหมุนเวียน พ.ศ.2564 2. ระบบการดำเนินงานต่าง ๆ เช่น ระบบการรับ-จ่ายเงิน เป็นต้น 3. มีการจัดทำงบการเงินโครงการเงินทุน	การควบคุมภายในยังต้องคงให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพในการรับจ่ายเงินที่มั่นใจได้ว่ามีความรัดกุมเพียงพอ และสะดวกในการตรวจสอบ	ระบบการดำเนินงานต่าง ๆ เช่น ระบบการรับ-จ่ายวัสดุ การรายงานผล การใส่ข้อมูลในโปรแกรม Express อย่างถูกต้องและตามระยะเวลาที่กำหนด	1. ใช้โปรแกรมระบบบัญชีสำเร็จรูป Express สำหรับโครงการหมุนเวียนซึ่งสามารถออกงบการเงินและนำส่งงบการเงินเพื่อการจัดการเป็นงบการเงินของมหาวิทยาลัย	กำหนดเสร็จ 30 กันยายน 2567 ผู้รับผิดชอบ - รศ.ดร. จตุพร แก้วอ่อน (คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์) - ดร. วีระวุฒิ แนบเพชร (ผู้จัดการโครงการ) - น.ส.พัชราภรณ์ ช่วยสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
มีความรัดกุมเพียงพอ 3. เพื่อความสะดวกละเอียดในการตรวจสอบแหล่งที่มาของรายได้		หมุนเวียนโดยใช่โปรแกรม ClipAcc			สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 2. มีระบบการรับ-จ่ายวัสดุที่ถูกต้อง 3. สอบถามฝ่ายการคลังและทรัพย์สินกรณีมีประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง 4. สรุปข้อมูลและรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการฯ	(เจ้าหน้าที่) - หัวหน้าสำนักงาน

ลงชื่อ 

(รองศาสตราจารย์ ดร.จตุพร แก้วอ่อน)

คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภาคผนวก

เอกสารภาคผนวก 1

กระดาดำการ แบบประเมิน COSO องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 ด้าน

ตารางสรุปผลการประเมินตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน	
	ผลคะแนน	เกณฑ์ประเมิน
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	0.69	Medium Low
2. การประเมินความเสี่ยง	0.13	Hight
3. กิจกรรมการควบคุม	0.17	Hight
4. สารสนเทศ และการสื่อสาร	0.25	Medium Hight
5. กิจกรรมติดตามผล	0.92	Low
ผลการประเมินโดยรวม	0.432	Medium



สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 0.96 Low

Low	0.81 - 1.0
Medium-Low	0.61 - 0.80
Medium	0.41 - 0.60
Medium-High	0.21 - 0.40
High	0.01 - 0.20

ค่าคะแนน	0.96	Low
1. องค์การแสดงถึงความซื่อสัตย์สุจริต (Integrity) และจริยธรรม		Low
1.1 คณะกรรมการผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่ขึ้นอยู่กับหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง	ใช่	ไม่
1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่เป็นประจำ และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	I	
1.1.2 การปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎคำ และบุคลากรภายนอก	I	
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร ให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง		Low
1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม	I	
1.2.2 มีข้อกำหนดสำหรับผู้บริหารและพนักงานในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอื่น ๆ ที่เกิดความเสียหายต่อองค์กร	I	
1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	I	
1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้น ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในเอกสารปฐมภูมิที่พนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคลากรภายนอกได้รับทราบ	I	
1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct		Low
1.3.1 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)	I	
1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน	I	
1.3.3 การประเมิน โดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	I	
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ		Low
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	I	
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันเร็ว	I	
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันเร็ว	I	

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการควบคุม		I	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน	I		
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้การกำหนดเป็นขบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	I		
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้คณะกรรมการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	I		
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของคณะกรรมการ และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อคณะกรรมการ หรือสามารถแนะนำให้ผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆได้	I		
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับคณะกรรมการ ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้อำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	I		
2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสำรวจสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	I		

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการจัดการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กร		I	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของคณะกรรมการ โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	I		
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในคณะกรรมการ โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	I		
3.3 มีการกำหนดมอบหมาย และจัดตั้งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการคณะกรรมการอิสระ ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	I		

4. องค์การแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษามูลค่าการที่มีความสามารถ		0.8	Medium Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า
4.1 คณะกรรมการศาสตร์มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษามูลค่าการที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	1		
4.2 คณะกรรมการศาสตร์มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	1		
4.3 คณะกรรมการศาสตร์มีกระบวนการแก้ไขข้อหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	1		
4.4 คณะกรรมการศาสตร์มีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษามูลค่าการและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	1		
4.5 คณะกรรมการศาสตร์มีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่ดี ท้าย	1		

5. องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร		1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่ดีขึ้น	1		
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของคณะกรรมการศาสตร์	1		
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของงานที่เป็นการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	1		
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหาร ได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	1		

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	0.75	Medium Low
--	------	------------

Low	0.81 - 1.0
Medium Low	0.61 - 0.80
Medium	0.41 - 0.60
Medium High	0.21 - 0.40
High	0.01 - 0.20

6. องค์การกำหนดวัตถุประสงค์ได้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คะแนน
6.1 คณะกรรมการสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ในขณะนั้น โดยแสดง ได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริงครบถ้วนแสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของคณะกรรมการศาสตร์ได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง	I		Low
6.2 คณะกรรมการสามารถกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงองค์ที่สำคัญ เช่น ผู้รับรายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	I		
6.3 รายงานทางการเงินของคณะกรรมการศาสตร์สะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของคณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	I		

7. องค์การระบุวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างครอบคลุมทั่วทั้ง

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คะแนน
7.1 คณะกรรมการสามารถระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการค้าเป็นธุรกิจ ทั้งระดับองค์กร หน่วยงาน ฝั่งธุรกิจ และหน้าที่งานต่าง ๆ	I		
7.2 คณะกรรมการสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและป็นภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	I		
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	I		
7.4 คณะกรรมการศาสตร์ได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	I		
7.5 คณะกรรมการศาสตร์มีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	I		

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร		I	Low
คำถาม	ใช่	ไม่มีใช้	
8.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์ประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดหารายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปสิ่งทรัพย์สิน โดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	I		
8.2 คณะวิศวกรรมศาสตร์ได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความเสี่ยงผสมผสานของการให้สิ่งสูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วคิดว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของคณะวิศวกรรมศาสตร์ไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น	I		
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่คณะวิศวกรรมศาสตร์ดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	I		
8.4 คณะวิศวกรรมศาสตร์ได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่กำหนดไว้	I		
9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงอาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน			
คำถาม	ใช่	ไม่มีใช้	Low
9.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์ประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการค้าเป็นธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	I		
9.2 คณะวิศวกรรมศาสตร์ประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการค้าเป็นธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	I		
9.3 คณะวิศวกรรมศาสตร์ประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้มีส่วนได้เสียที่มีผลกระทบต่อการค้าเป็นธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	I		

กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)	0.67	Medium Low
---------------------------------------	------	------------

ค่าคะแนน	0.81 - 1.0
Low	0.81 - 1.0
Medium Low	0.61 - 0.80
Medium	0.41 - 0.60
Medium High	0.21 - 0.40
High	0.01 - 0.20

10. องค์การมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	ใช่	ไม่ใช่	Low
<p>คำถาม</p> <p>10.1 มาตรการควบคุมของคณะวิศวกรรมการควบคุมมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขต การดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ</p>	I		
<p>10.2 คณะวิศวกรรมการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดของเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับ วัตถุประสงค์ของ เพื่อให้สามารถป้องกันกิจกรรมทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ หรือ การแก้ไขเครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีการควบคุมสำหรับกรณี</p> <p>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้ทันปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่คณะวิศวกรรมการควบคุมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลประโยชน์คณะวิศวกรรมการควบคุมในระชยะทั่วไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การรับประกันกัน คณะวิศวกรรมการควบคุมได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลประโยชน์คณะวิศวกรรมการควบคุม เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p>	I		
<p>10.3 คณะวิศวกรรมการควบคุมกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม</p>	I		

10.4 คณะวิศวกรรมศาสตร์กำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มคณะวิศวกรรมศาสตร์ หน่วยงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	1
10.5 คณะวิศวกรรมศาสตร์มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	1

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	I	Low
11.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์กำหนดความถี่ของกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	1			
11.2 คณะวิศวกรรมศาสตร์กำหนดการควบคุมของ โครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	1			
11.3 คณะวิศวกรรมศาสตร์กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	1			
11.4 คณะวิศวกรรมศาสตร์กำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	1			

12. องค์กรจัดให้มีการกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย จึงได้กำหนดถึงทิศทางและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้ นโยบายที่กำหนดไว้สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	I	Low
12.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์มีนโยบายที่ระบุเพื่อติดตามให้การที่ธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกรรม การ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของคณะวิศวกรรมศาสตร์ เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ช. เพื่อป้องกันการหา โอกาสหรือนำผลประโยชน์ของคณะ	1			
12.2 คณะวิศวกรรมศาสตร์มีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	1			

<p>12.3 คณะวิศวกรรมศาสตร์มีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมค้ำเงินถึงประโชชน์สูงสุดของคณะวิศวกรรมศาสตร์เป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)</p>	<p>I</p>
<p>12.4 คณะวิศวกรรมศาสตร์มีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของคณะวิศวกรรมศาสตร์หรือคณะวิศวกรรมศาสตร์ร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่คณะวิศวกรรมศาสตร์แต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในคณะวิศวกรรมศาสตร์ช่วยหรือ</p>	<p>I</p>
<p>12.5 คณะวิศวกรรมศาสตร์กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการ ไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน</p>	<p>I</p>
<p>12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของคณะวิศวกรรมศาสตร์ได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการควบคุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>I</p>
<p>12.7 คณะวิศวกรรมศาสตร์ทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p>	<p>I</p>

สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)	I	Low
---	---	-----

ค่าคะแนน	Low	0.81 - 1.0
	Medium Low	0.61 - 0.80
	Medium	0.41 - 0.60
	Medium High	0.21 - 0.40
	High	0.01 - 0.20

13. องค์การข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมยาเป็นไปตามที่กำหนดไว้	ใช่	ไม่ใช่	Low
13.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์กำหนดข้อมูลที่ต้องการ ใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องงาน	I		
13.2 คณะวิศวกรรมศาสตร์พิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	I		
13.3 คณะวิศวกรรมศาสตร์ดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับ ใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อคณะวิศวกรรมศาสตร์ ทางเลือกต่าง ๆ	I		
13.4 คณะวิศวกรรมศาสตร์ดำเนินการเพื่อให้กรรมการคณะวิศวกรรมศาสตร์ ได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณา ก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	I		
13.5 คณะวิศวกรรมศาสตร์ดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดครบถ้วน เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	I		
13.6 คณะวิศวกรรมศาสตร์มีการดำเนินการดังต่อไปนี้			Low
13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่	I		I
13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน คณะวิศวกรรมศาสตร์ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	I		

14. องค์การสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร จึงรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมยาในทั้งเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมยาเป็นไปตามที่จำเป็นไปติดตามทั่วไว้

สารสนเทศและการสื่อสาร	I	Low	
14.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมยาใน	I		
	ใช่	ไม่ใช่	Low

14.2 คณะวิศวกรรมศาสตร์มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการคณะวิศวกรรมศาสตร์อย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการคณะวิศวกรรมศาสตร์สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่เป็นสื่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์กลางติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารความที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหรือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการเป็นประจำ เป็นต้น	1
14.3 คณะวิศวกรรมศาสตร์จัดให้มีช่องทางสื่อสารพิเศษหรือช่องทางสำหรับผู้คนต่าง ๆ ภายในคณะวิศวกรรมศาสตร์สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับกรณีทุจริตภายในคณะวิศวกรรมศาสตร์ (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	1

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานนอก ก็ยากับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อภาวะควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	I	Low
15.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้เจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานภายนอกผู้มีส่วนได้เสียรับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	1			
15.2 คณะวิศวกรรมศาสตร์จัดให้มีช่องทางสื่อสารพิเศษหรือช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับกรณีทุจริต	1			

กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)	1	Low
--	---	-----

ค่าคะแนน	0.81 - 1.0
Low	0.61 - 0.80
Medium Low	0.41 - 0.60
Medium	0.21 - 0.40
Medium High	0.01 - 0.20
High	

16. องค์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าผลการควบคุมภายในยังคงดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม	1	Low
หมายเหตุ	1	Low
16.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์จัดให้กระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชาหรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	1	ไม่มี
16.2 คณะวิศวกรรมศาสตร์จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระ โดยผู้ที่มีความรู้และ	1	ไม่มี
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของคณะ	1	ไม่มี
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และ	1	ไม่มี
ความสามารถ		
16.5 คณะวิศวกรรมศาสตร์กำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ชัดเจน	1	ไม่มี
16.6 คณะวิศวกรรมศาสตร์ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล	1	ไม่มี
การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)		

17. องค์การประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการความเหมาะสม	1	Low
หมายเหตุ	1	Low
17.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วถึง หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมาย ที่กำหนดไว้ต้องมีัยสำคัญ	1	ไม่มี
17.2 คณะวิศวกรรมศาสตร์มีนโยบายรายงาน ดังนี้		Low

<p>17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการคณะวิศวกรรมศาสตร์โดยทันทีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของคณะวิศวกรรมศาสตร์อย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ หรือแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้รับการดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการคณะวิศวกรรมศาสตร์/คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>17.2.3 รายงานความคิดเห็นเกี่ยวกับการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการคณะวิศวกรรมศาสตร์/คณะกรรมการตรวจสอบ</p>	<p>1</p> <p>1</p> <p>1</p>
--	----------------------------

เอกสารภาคผนวก 2

กระตาดำทำการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายใน

กระดาษทำการ การประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. 5)

1		2		3		4		5		6		7	
วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		การควบคุมที่มีอยู่	C (ระบุ 1-5)	Risk & Control		ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	7		
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)			R (1)*(2)=(3)	R+C				R		
1. เพื่อให้จำนวนนิสิตใหม่ที่ได้รับเข้าศึกษาใน หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเมคคาทรอนิกส์ หรือ หลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมช่างและพลังงานนิวเคลียร์ และหลักสูตร วศ.บ. สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล เป็นไปตามแผนที่กำหนด (หลักสูตรละ 40 คนต่อปี การศึกษา)		5	4	1. มีขั้นตอนการรับสมัคร 2. มีการขอและแปลความโรงเรียนต่าง ๆ และมีรายชื่อทำ MOU กับโรงเรียนต่าง ๆ 3. มีการประชาสัมพันธ์ถึงนายทะเบียนต่าง 4. กำหนดให้รับผิดชอบจัดทำบัญชีรายชื่อผู้รับสมัครเข้าศึกษา (เป็นส่วนหนึ่งของคำรวมเขียนการศึกษารายวิชาเรียนที่ 1) 5. มีการติดต่อเพื่อสร้าง ความมั่นใจแก่นักเรียนเป็นรายบุคคล	3	3	RI	1. การประชาสัมพันธ์ในช่องทางออนไลน์ช่องทาง 2. ระดมความคิดค้นข้อสังเกตข้อเสนอแนะหรือ แนวทางการดำเนินงานใหม่ ๆ จากบุคลากร เพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนได้มากขึ้น 3. มีการติดต่อเพื่อสร้างความมั่นใจแก่เรียน 4. กำหนดให้บุคลากรเป็นรายบุคคลอย่างสม่ำเสมอ 5. กำหนดให้บุคลากรทุกคนทำหน้าที่ในการช่วยกันหาวิธีคิดเข้ามา 6. กำหนดให้รับผิดชอบ 7. กำหนดให้รับผิดชอบจัดทำบัญชีรายชื่อ	คณะวิศวกรรมศาสตร์				

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		ระดับความถี่ก่อน IC (D)(2) = (3)	ผลกระทบที่มีอยู่	C ประเมินระดับการควบคุม (ระบุ 1-5)	Risk & Control		ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการประเมิน R=C	R			
2. เพื่อชี้แจงลักษณะข้อกำหนดของงานให้กับคณะอนุกรรมการจัดจ้าง	1. ความล่าช้าในการดำเนินการจัดจ้าง 2. ไม่มีความชัดเจนของข้อกำหนด 3. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 4. ไม่มีการเปิดเผยราคา 5. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) 6. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 7. ไม่มีการเปิดเผยราคา 8. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) อย่างเต็มที่	3	3	2	1. ความล่าช้าในการดำเนินการจัดจ้าง 2. ไม่มีความชัดเจนของข้อกำหนด 3. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 4. ไม่มีการเปิดเผยราคา 5. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) 6. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 7. ไม่มีการเปิดเผยราคา 8. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) อย่างเต็มที่	3	2	R2	1. ความล่าช้าในการดำเนินการจัดจ้าง 2. ไม่มีความชัดเจนของข้อกำหนด 3. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 4. ไม่มีการเปิดเผยราคา 5. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) 6. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 7. ไม่มีการเปิดเผยราคา 8. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) อย่างเต็มที่	1. ฝ่ายจัดหาของศูนย์ฯ จัดทำขึ้นใหม่ เพื่อให้ชัดเจน 2. ฝ่ายจัดหาของศูนย์ฯ จัดทำขึ้นใหม่ เพื่อให้ชัดเจน 3. ฝ่ายจัดหาของศูนย์ฯ จัดทำขึ้นใหม่ เพื่อให้ชัดเจน	คณะวิศวกรรมศาสตร์
3. เพื่อให้ทันต่อความต้องการของหน่วยงานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 4. เพื่อให้ทันต่อความต้องการของหน่วยงานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 5. เพื่อให้ทันต่อความต้องการของหน่วยงานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 6. เพื่อให้ทันต่อความต้องการของหน่วยงานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 7. เพื่อให้ทันต่อความต้องการของหน่วยงานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 8. เพื่อให้ทันต่อความต้องการของหน่วยงานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	1. ความล่าช้าในการดำเนินการจัดจ้าง 2. ไม่มีความชัดเจนของข้อกำหนด 3. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 4. ไม่มีการเปิดเผยราคา 5. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) 6. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 7. ไม่มีการเปิดเผยราคา 8. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) อย่างเต็มที่	1	5	1	1. ความล่าช้าในการดำเนินการจัดจ้าง 2. ไม่มีความชัดเจนของข้อกำหนด 3. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 4. ไม่มีการเปิดเผยราคา 5. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) 6. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 7. ไม่มีการเปิดเผยราคา 8. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) อย่างเต็มที่	3	1	R3	1. ความล่าช้าในการดำเนินการจัดจ้าง 2. ไม่มีความชัดเจนของข้อกำหนด 3. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 4. ไม่มีการเปิดเผยราคา 5. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) 6. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส 7. ไม่มีการเปิดเผยราคา 8. ไม่มีการเปิดเผยข้อมูล (e-bidding) อย่างเต็มที่	คณะวิศวกรรมศาสตร์	

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	ผลกระทบที่มีอยู่	C ประเมินผลกระทบตามกลุ่ม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control		ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การป้องกันความเสี่ยง ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการประเมิน R+C	R			
4. เพื่อให้โครงการเงินลงทุนหมุนเวียนศูนย์ยอดคงตกในบัญชีเงินฝาก การกำหนดวงเงินการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ	ควบคุมการหักเงินงบต่าง ๆ เช่น ควบคุมการรับ-จ่ายเงิน การวางระบบที่มีประสิทธิภาพ	3	4	3	<ol style="list-style-type: none"> มีระเบียบการ วิทยุสมัครเล่นที่ ๖๐ โครงการเงินลงทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2564 ระบบการควบคุมเงินต่าง ๆ เช่น ระบบการรับ-จ่ายเงิน เป็นต้น มีการจัดทำงบการเงิน โครงการเงินลงทุนหมุนเวียน โดยใช้โปรแกรม Express 	3	2	R4	<p>ระบบการควบคุมเงินต่าง ๆ เช่น ระบบการรับ-จ่ายเงิน การรายงานผล การใส่ข้อมูลในโปรแกรม Express อย่างถูกต้องและครบถ้วนเวลาที่กำหนด</p>	<ol style="list-style-type: none"> ใช้โปรแกรมระบบบัญชีสำเร็จรูป Express สำหรับโครงการหมุนเวียน ซึ่งสามารถออกงบการเงินและนำงบการเงินขึ้นชื่อการจัดทำเป็นงบการเงิน ของมหาวิทยาลัย สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีระบบการรับ-จ่ายวัสดุที่ถูกต้อง สอนคนผู้ขายการคลังและทรัพย์สินกรมที่ดิน มีประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง สรุปข้อมูลและรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการฯ 	คณะวิศวกรรมศาสตร์
5. เพื่อให้การบริหารจัดการสอนในสถานการณืโรคระบาดจนถึงเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 สายพันธุ์ใหม่ ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ	1. คุณภาพทางการจัดการศึกษา และการเรียนรู้ของผู้เรียนมีผลดี 2. กระบวนการจัดการเรียนการสอนในรายวิชาปฏิบัติ	1	4	1	<ol style="list-style-type: none"> จัดการเรียนการสอนแบบออนไลน์ ตามช่วงเวลาที่มหาวิทยาลัยกำหนด นอกจากนั้นจะจัดการเรียนการสอนแบบปกติ มีการจัดสอนด้วยเวลาให้แก่นักศึกษา โดยพิจารณาจากคณะวิศวกรรมศาสตร์ 	3	1	R5	มีความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้		คณะวิศวกรรมศาสตร์

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการควบคุม (ระบุ 1-5)	Risk & Control		การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่มีจุดจบ	
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการประเมิน R*C	R			
6. เพื่อให้ทราบสถานะโครงการวิจัยของอาจารย์คณะวิศวกรรมศาสตร์ได้รับการสนับสนุนทุนวิจัย ทั้งทุนวิจัยภายในและภายนอก	การไม่ได้รับการสนับสนุนทุนวิจัยจากแหล่งทุนของอาจารย์	4	3	3	1. จัดทำโครงการวิจัยเป็นชุดโครงการและเข้าไปตามวิสัยทัศน์ของสายงานสาขาวิชา 2. ผู้จัดทำโครงการแต่ละชุดมาจากหลายสาขาวิชา 3. มีสถาบันวิจัยและพัฒนาสนับสนุนการวิจัยเกี่ยวกับงานด้านวิจัยของภาควิชาเคมี	3	2	R6	1. ส่งเสริมให้อาจารย์จัดทำโครงการวิจัยร่วมกับกันภายในชุดโครงการ 2. กำหนดไว้ในภาพรวมมีวัตถุประสงค์เป็นแบบ Motivate Point 3. คณะช่วยประชาสัมพันธ์กับแหล่งทุนต่าง ๆ ให้อาจารย์ทราบ	คณะวิศวกรรมศาสตร์	
7. เพื่อให้การดำเนินโครงการบริการวิชาการ ให้เต็มแรงตามกำหนด	จัดโครงการบริการวิชาการอย่างซ้ำ ไม่เต็มประสิทธิภาพตามที่กำหนดไว้	3	3	2	1. การคิดแผนการดำเนินงานโครงการบริการวิชาการเป็นระยะ 2. มีการประเมินความเหมาะสมของโครงการให้โครงการบริการวิชาการครั้งถัดไป	3	2	R7		คณะวิศวกรรมศาสตร์	
8. เพื่อให้ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริต จากกิจกรรมการถือเงินคروضง่าย และ/หรือ กิจกรรมรับ-ส่งเงิน ตลอดจนทำให้เกิดการทุจริตได้	กิจกรรมการถือเงินคروضง่าย หรือ กิจกรรมรับ-ส่งเงิน ตลอดจนทำให้เกิดการทุจริตได้	2	4	2	1. กิจกรรมเงินคروضง่ายไม่มีเงินสด 2. กิจกรรมการรับเงินคروضง่ายค่าบริการของโครงการเงินทุนหมุนเวียนฯ จะออกในเสร็จรับเงิน และนำเงินสดฝากธนาคารเป็นประจำวัน 3. การมีเงินสดจากธนาคารจะเบิกเฉพาะที่จำเป็นคือส่งและมีหลักฐานและชำระด้วยภายในวันนั้นๆ โดยไม่มีการถือเงินสดไว้ 4. มีการรายงานเงินคروضง่ายให้มหาวิทยาลัยทราบเป็นประจำวันทุกเดือน 5. มีการรายงานบัญชีที่เบิกค่าใช้จ่ายมหาวิทยาลัยทราบทุกเดือน	2	1	R8	มีความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้		คณะวิศวกรรมศาสตร์

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการควบคุม (ระบุ I - S)	Risk & Control		ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				R+C	R			
9. เพื่อให้สามารถรับพนักงานมหาวิทยาลัย บุคคลภายนอกเข้ามาสอนหรือเข้าร่วมกิจกรรม โดยเฉพาะตำแหน่งอาจารย์	1. ผู้มีคุณสมบัติตามตำแหน่งที่ได้อิงการมีใบสอบ 2. ไม่มีผู้สนใจสมัคร 3. มีคณะกรรมการสอบ จัดการเรียนการสอน 4. ผู้เข้ารับการศึกษามี หน่วยงานต้นสังกัด เดิมอยู่แล้ว 5. การเอาออกของบุคลากร	3	5	3	1. มีฝ่ายบริหารกลางและภาควิชาควบคุมดูแลเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการกระบวนการรับสมัคร 2. มีกรอบอัตราจ้างที่ให้อบรมผู้ฝึกจากมหาวิทยาลัย 3. มีการดำเนินการรับสมัครเป็นระยะ	2	2	R9	1. ไม่มีผู้สมัครตามระดับ และคุณสมบัติที่ต้องการ โดยเฉพาะตำแหน่งอาจารย์ 2. ไม่มีผู้สมัคร	1. ประธานมีหน้าที่การรับผิดชอบ ไปยังมหาวิทยาลัยที่เปิดสอนในสาขาวิชาที่ส่งการรับสมัคร 2. เปิดรับสมัครอย่างสม่ำเสมอ กรณีที่ยังมีตำแหน่งว่าง 3. ใช้เครือข่ายความร่วมมือเพื่อประชาสัมพันธ์ไปยังกลุ่มเป้าหมาย และมหาวิทยาลัยที่คาดว่าจะมีผู้สำเร็จการศึกษา โดยเฉพาะระดับปริญญาเอก อย่าง	คณะวิศวกรรมศาสตร์
10. เพื่อให้การดำเนินงานของคณะเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ผู้มีเงินหรือจ่ายค่าจ้างระยะสั้น ระยะเวลาที่กำหนด	2	3	2	มีการติดตามผู้เบิกตรงจ่ายตามระยะเวลาที่กำหนด	3	2	R10	มีความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้	คณะวิศวกรรมศาสตร์	
11. เพื่อป้องกันการสูญหายของทรัพย์สิน	ทรัพย์สินสูญหายเนื่องจากอุบัติเหตุ ไฟไหม้	2	4	2	1. มีเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยประจำจุดต่าง ๆ 2. มีนักวิทยาศาสตร์ดูแลทรัพย์สิน 3. มีนักวิชาการที่ดูแลดูแลทรัพย์สินต่าง ๆ	3	2	R11	มีความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้	คณะวิศวกรรมศาสตร์	
12. การถือเงินต้นของศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีเชิงเพื่อชุมชน	การสูญหายของเงินสด	2	4	2	ไม่มีการเงินต้นในการดำเนินงานของศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีเชิงเพื่อชุมชน	3	2	R12	มีความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้	คณะวิศวกรรมศาสตร์	
				1			1	R13			
				1			1	R14			

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการควบคุม (ระบุ 1-5)	Risk & Control		ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการประเมิน R*C	R			
				I			I				
				I			I				

หมายเหตุ

1. ประเมินความเสี่ยงไม่ควรมีน้อยกว่า 10 ประเด็น
2. การกำหนดระดับความเสี่ยง ควรกำหนด โอกาสที่จะเกิด และผลกระทบให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และระดับความเสี่ยงไม่ควรมีน้อยกว่า 5 ระดับ

ตัวนับ

โอกาสที่จะเกิดผลกระทบ (5 ระดับ)	การประเมินระบบการควบคุม
Low	1 มีการควบคุมดี
Medium Low	2 มีการควบคุมค่อนข้างดี
Medium	3 มีการควบคุมปานกลาง
Medium High	4 มีการควบคุมค่อนข้างอ่อน
High	5 มีการควบคุมอ่อน

ผลกระทบต่อความเสี่ยงก่อน IC	ผลกระทบ
คะแนน (1)*(2)	ระดับความเสี่ยง
1 - 5	Low
6 - 10	Medium Low
11 - 15	Medium
16 - 20	Medium High
21 - 25	High

การปรับปรุงการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่
1	เพียงพอ
2	พอใช้
3	พอใช้
4	ต้องปรับปรุง
5	ต้องปรับปรุง