

## คณะพยาบาลศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กรกฎาคม 2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>1.1 หน่วยงานมีการแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>1.2 การรับทราบว่าสภามหาวิทยาลัยดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3 คณะฯดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัย</p> <p>1.4 วัตถุประสงค์ของหน่วยงานด้านการสรรหาพัฒนาและรักษาบุคลากร</p> <p>1.5 การสื่อสารให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในและการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติงานในกรณีที่เป็น</p>	<p>- บุคลากรของคณะฯ ร้อยละ 92.16 รับทราบแนวทางและมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีบทลงโทษ เปิดช่องทางการสื่อสารและช่วยกันสอดส่องการกระทำที่อาจขัดต่อหลักความซื่อตรงและรักษาไว้ซึ่งคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>- บุคลากร ร้อยละ 95.10 เห็นด้วยว่าสภามหาวิทยาลัยมีเป้าหมายและกำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน</p> <p>- บุคลากร ร้อยละ 93.63 มีความเห็นว่าคณะฯ มีการกำหนดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาโดยคณะกรรมการประจำคณะฯ ตรวจสอบและกำกับการดำเนินงานของผู้บริหารระดับสูง โดยมีการพิจารณามติในการประชุมทุกเดือน</p> <p>- บุคลากร ร้อยละ 87.96 เห็นด้วยว่าคณะฯ มีการสรรหา พัฒนาโดยมีการจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และรักษาบุคลากร มีการวัดประเมินผลการปฏิบัติงานและให้แรงจูงใจในการปฏิบัติงาน จำนวนการลาออกในปีงบประมาณนี้มีเพียง 1 คน</p> <p>- บุคลากร ร้อยละ 88.24 เห็นว่าคณะฯ มีการกำหนดจรรยาบรรณสำหรับการปฏิบัติงานให้กับอาจารย์และบุคลากรสายปฏิบัติงานและมีการกำหนดตัวชี้วัดด้านผลการปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณ ค่านิยมองค์กรไว้เพื่อสร้างแรงจูงใจที่เน้นความเชื่อมโยงต่อความสำเร็จขององค์กรไม่น้อยกว่าร้อยละ 70</p>
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>2.1 ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>- บุคลากร ร้อยละ 93.14 เห็นด้วยว่าคณะฯ มีการประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ ประกอบด้วยด้านการผลิตบัณฑิต การวิจัย ด้านบุคลากรและการเงินการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2.2 กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>คลัง ผู้รับผิดชอบด้านการกำกับความเสี่ยงมีการรายงานต่อผู้บริหารระดับสูงทุก 3 เดือน</p> <p>- บุคลากร ร้อยละ 92.94 เห็นด้วยว่าคณะกรรมการดำเนินการด้านความเสี่ยงมีการร่วมกันพิจารณา กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงและรายงานผลการดำเนินงานตามไตรมาสผ่านคณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อให้ข้อเสนอแนะ</p> <p>- บุคลากร ร้อยละ 92.16 เห็นด้วยว่าคณะฯ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน โดยเฉพาะด้านการเงิน จึงใช้ระบบการจ่ายเงินผ่านระบบธนาคารอิเล็กทรอนิกส์ การจัดทำรายงานการเงินทุกเดือนเพื่อรายงานต่อกรรมการประจำคณะทุกไตรมาส มีการตรวจสอบภายในจากมหาวิทยาลัยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- บุคลากร ร้อยละ 86.27 เห็นด้วยว่า คณะฯ มีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานคือ สถานการณ์โรคระบาด COVID-19 ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงด้านการผลิตบัณฑิต แต่ คณะฯ ได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงการจัดการเรียน การสอนที่สามารถทำให้นิสิตได้ประสบการณ์และจบ การศึกษาได้</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวิสัยทัศน์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>- บุคลากร ร้อยละ 94.12 เห็นด้วยว่า ผลการดำเนินงานของคณะฯ ด้านระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการรับเงินและนำส่งเงิน การพัสดุและการบริหารงานบุคคลใช้วิธีและกฎระเบียบการปฏิบัติ ตามระเบียบและประกาศของมหาวิทยาลัย ได้แก่ SWU-ERP, HURIS, SUPREME ผลการดำเนินงาน เป็นไปตามระเบียบ ไม่มีข้อร้องเรียนหรือปัญหาการทุจริต</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 การสื่อสารภายในองค์กร</p>	<p>- บุคลากร ร้อยละ 91.18 เห็นด้วยว่า ผู้บริหารระดับสูงใช้ช่องทางการสื่อสารทั้ง 2 แบบ ประกอบด้วย การสื่อสารทางเดียว เช่น ประกาศ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>4.2 การสื่อสารภายนอก</p>	<p>หนังสือเวียน ส่วนการสื่อสาร 2 ทาง เช่น ไลน์กลุ่ม ประชุมทั้งออนไลน์ และ on-site หรือ meet the dean เป็นประจำ รวมทั้งการโทรศัพท์สายตรง ผู้บริหารระดับสูงได้ตลอด 24 ชั่วโมง</p> <p>- บุคลากร ร้อยละ 93.14 เห็นด้วยว่า การสื่อสาร ผ่านการประชุม หรือสายตรงคณบดีผ่านหน้าเว็บไซต์ หรือการสำรวจผ่าน google form เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย คู่ความร่วมมือ หรือผู้เรียนได้สื่อสาร มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือร้องทุกข์และ จัดระบบการแก้ไขข้อร้องเรียนให้ทันท่วงที มีระบบ สารสนเทศและการบริหารและตัดสินใจของฝ่าย บริหารโดยใช้ระบบต่างๆ ที่มหาวิทยาลัยกำหนด</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>5.1 การปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุม ภายใน</p> <p>5.2 การสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>	<p>- บุคลากร ร้อยละ 92.16 เห็นด้วยว่า คณะมีการ จัดระบบการประเมินผลของการควบคุมภายในโดย ทุกหน่วยงานของคณะ ได้แก่ สาขาวิชา สำนักงาน คณบดี จะมีผู้บริหารระดับต้นช่วยในการติดตามและ สั่งการแก้ไขทันทีที่เกิดข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน มี ระบบการสื่อสารผ่านทาง Social media (Line group) ที่จะช่วยให้มีการสื่อสารอย่างรวดเร็ว มีการ สอบทาน เช่น การทวนสอบการตัดสินใจกรณีการ มีกระบวนการตรวจสอบเอกสารการเงินจากส่วน งานย่อย งานการเงินของคณะ ไปสู่งานกองคลังของ มหาวิทยาลัย</p> <p>- เมื่อเกิดปัญหาจะมีการประชุมของกรรมการเพื่อหา มติ จัดให้มีระบบการรายงานเมื่อพบข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนทันทีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามี หรือการไม่ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบต่างๆ ตามลำดับชั้นจนถึง ผู้บริหารสูงสุดเพื่อการสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม ภายใต้อาการประชุมคณะกรรมการประจำคณะอย่าง น้อยทุก 1 เดือนมีการติดตามผลในระหว่างการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผนมีการปรับปรุงแผนเพื่อการแก้ไข</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ตามสถานการณ์ มีการกำหนดวงรอบการรายงาน ได้แก่ การรายงานทุก 3 เดือน หรือการรายงานทุก 6 เดือนตามความสำคัญ

### ผลการประเมินโดยรวม

คณะพยาบาลศาสตร์ มีโครงสร้างองค์กรและบริหารจัดการเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ และจากผลสำรวจความคิดเห็นของบุคลากรในคณะฯ ทุกองค์ประกอบมีคะแนนสูงกว่าร้อยละ 85 ขึ้นไปที่เห็นด้วยว่ามีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของมหาวิทยาลัย แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการควบคุมภายในเป็นหลักการทำงานของบุคลากรทุกส่วนงานทั้งด้านการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ การเงิน การพัสดุครุภัณฑ์ จึงควรเพิ่มการสื่อสารกับบุคลากรทุกคนรวมทั้งเปิดโอกาสให้ทุกคนมีส่วนในการประเมินผลและให้ข้อเสนอแนะต่อไปอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ชฎาภรณ์ วัฒนวิไล)

ตำแหน่ง รักษาการแทนคณบดีคณะพยาบาลศาสตร์

สิงหาคม 2565