

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ให้ความสำคัญกับการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง เช่น ได้นำแนวทางการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency) ในการดำเนินงาน หน่วยงานภาครัฐมาปรับใช้เพื่อ ๑) ลดความขัดแย้งและความสงสัย ๒) พัฒนาความสัมพันธ์ระยะยาว และ ๓) สร้างความสำเร็จระยะยาว และจริยธรรมในเรื่องต่าง ๆ เช่น ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงประเด็นการละเมิดจริยธรรมทางวิชาการ รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของรัฐอย่างเคร่งครัด
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบ คือ ๑ สร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร ๒) ส่งเสริม สนับสนุน กำกับและดูแล นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของคณะในภาพรวม ๓) ให้ความเห็นชอบแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี เพื่อเสนอคณะกรรมการประจำคณะพิจารณาอนุมัติ ๔) กำกับดูแลและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการประจำคณะได้อนุมัติไว้ ๕) ประเมินระดับความเสี่ยงในการบริหารและดำเนินงานของคณะ เพื่อทบทวนและเสนอแนะมาตรการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่อง รวมทั้งเสนอแนะระบบการควบคุมภายในเพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงขึ้น และ ๖) รายงานการประเมินความเสี่ยงของคณะให้คณะกรรมการประจำคณะทราบตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างน้อย ๒ ครั้ง (รอบ ๖ เดือนและรอบ ๑๒ เดือน)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ได้ดำเนินการปรับปรุงโครงสร้างสำนักงานคณบดี ให้มีความกระชับและยืดหยุ่น ตามประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง เรื่องการแบ่งส่วนราชการภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง พ.ศ. ๒๕๖๗ กำหนดสายการบังคับบัญชา แบ่งอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ครอบคลุมทุกภารกิจอย่างเหมาะสม ทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายสนับสนุน โดยจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร มีคณบดีเป็นหัวหน้าหน่วยงาน
๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๔ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีการจัดประชุมผู้บริหารเพื่อพิจารณาแผนพัฒนาบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน โดยจัดทำเป็นข้อมูลเชิงสถิติเพื่อแสดงให้เห็นแนวโน้มหรือทิศทางการพัฒนาและเพื่อการกำกับติดตามสนับสนุนรายบุคคลและสนับสนุนในภาพรวม อีกทั้งสังเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพเพื่อกำหนดวางแผนและดำเนินการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาตนเองของบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน มีการจัดสรรงบประมาณเพื่อให้บุคลากรสามารถไปฝึกอบรมทั้งใน-นอกสถานที่และหรือผ่านระบบออนไลน์ได้ ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ บุคลากรส่วนใหญ่อบรมผ่านระบบออนไลน์ และได้รับใบประกาศนียบัตรรับรอง ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทางมหาวิทยาลัยและคณะมีการจัดอบรมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถด้านการจัดการเรียนการสอน งานบริการวิชาการ งานวิจัย และงานบริหารสำนักงานคณบดี รวมทั้งการประชาสัมพันธ์เผยแพร่หลักสูตรอบรมต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนและสร้างแรงจูงใจให้บุคลากร ส่งเสริมให้บุคลากรสายสนับสนุนทำวิจัยโดยใช้ทุนส่วนตัวในกรณีที่บุคลากรไม่ได้รับทุนวิจัย มีการจัดกิจกรรมการจัดการความรู้ (KM) ทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนเป็นประจำทุกปี เพื่อเสริมสร้างบรรยากาศในที่ทำงาน และการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาตนเองซึ่งกันและกัน และยกย่องเชิดชูเกียรติบุคลากรที่มีผลงานโดดเด่นในด้านต่าง ๆ เป็นการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน
๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรให้บุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนในรูปแบบคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มีหน้าที่ในการจัดวางนโยบาย ศึกษาวิเคราะห์ ประเมินโอกาส ผลกระทบ เพื่อจัดทำกิจกรรมควบคุมผลกระทบต่อความเสียหายที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	เกิดขึ้นจากเหตุการณ์ต่างๆ โดยการประชุมจัดวางระบบและแผนการควบคุมภายใน มีการเผยแพร่ และติดตามประเมินผลกิจกรรมควบคุม เพื่อวางแผนในการดำเนินงานในปีถัดไป รวมถึงการรายงานต่อผู้เกี่ยวข้อง
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีการระบุวัตถุประสงค์การบริการจัดการความเสี่ยง ๓ ข้อ คือ ๑) เพื่อให้คณะดำรงอยู่ได้อย่างมีคุณค่าและยั่งยืน ๒) เพื่อบรรลุภารกิจหลัก วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่สำคัญของคณะอย่างมีคุณภาพ ทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ด้วยการบริหารจัดการอย่างมีธรรมาภิบาล และ ๓) เพื่อลดความสูญเสีย และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เกินกว่าระดับที่คณะยอมรับได้ทั้งในด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งวัตถุประสงค์ดังกล่าวสอดคล้องกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานของคณะที่ต้องการให้ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ภายใต้การดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล
๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีการระบุประเด็นความเสี่ยงที่จะส่งผลทำให้คณะไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๙ ประเด็น ครอบคลุมทุกภารกิจ และกำหนดกิจกรรม/มาตรการควบคุมความเสี่ยงไว้ครบทุกประเด็น
๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ประเด็นความเสี่ยงการไม่ปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ
๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ดำเนินการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก (STEEP Analysis) และสภาพแวดล้อมภายใน (McKinsey 7s) ที่จะเป็นปัจจัยและสาเหตุความเสี่ยง ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ กำหนดกิจกรรม/มาตรการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ครบทุกประเด็น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ คณะมนุษยศาสตร์มนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ระบุประเด็นความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ๒ ประเด็น ได้แก่ การถูกโจมตี (hack) เว็บไซต์และฐานข้อมูลจากภายนอก และเครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ไม่เพียงพอสำหรับการจัดการเรียนการสอน
๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของคณะตามแผนยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงความยั่งยืน (Sustainability) และการดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง (Business Continuity) จึงมีนโยบายส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับคณะ ภาควิชา และระดับส่วนงาน เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายหรือขาดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินงาน คณะจึงกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง คือ ๑) ส่งเสริมให้มีวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการทุกระดับ โดยครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญในทุกปัจจัยเสี่ยงและทุกภารกิจหลัก ๒) สร้างกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเป็นมาตรฐานสากล และสามารถนำผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ ในการดำเนินงานและการบริหารจัดการคณะได้อย่างเป็นรูปธรรม สามารถประเมินผลและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือเป็นภารกิจที่ต้องปฏิบัติตามปกติ และให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและสามารถปรับให้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีระบบสารสนเทศที่นำมาใช้สนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ดังนี้ - เว็บไซต์คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ - ระบบบริหารจัดการงบประมาณ - ระบบบริหารจัดการครุภัณฑ์
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการ	๔.๒ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ กำหนดผู้รับผิดชอบในการใช้ระบบสารสนเทศสนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่างๆ ผ่านทางเว็บไซต์ จัดทำรายงานประจำปี เพื่อสื่อสารทำความเข้าใจในการกิจและขั้นตอนการปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงหลักประสิทธิภาพและประสิทธิผล ข้อมูลเชื่อถือได้ สามารถปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และข้อบังคับได้ ไปยังบุคคลภายนอกหลากหลายช่องทาง และมีการพัฒนา ปรับปรุง อย่างต่อเนื่อง
๕. การติดตามประเมินผล	
๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีการประชุมติดตามและรายงานผลตามองค์ประกอบการควบคุมภายในจำนวน ปีละ ๒ ครั้ง โดยการรายงานและการสอบถามผู้กำกับติดตามและหรือผู้รับผิดชอบในงานนั้นๆ และนำมาสรุปผลถึงความสอดคล้องและการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายใน
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีการรายงานผลที่ระบุจุดอ่อนของการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามแผนการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการปรับปรุงกิจกรรมและหรือปรับปรุงข้อมูลรายงานผลการควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบันและเชื่อถือได้ อีกทั้งยังมีการรายงานเพิ่มเติมในความเสี่ยงสำคัญต่อมหาวิทยาลัย เพื่อแสดงให้เห็นว่าคณะจะดำเนินการควบคุมประเด็นความเสี่ยงตามที่รายงานในปีงบประมาณถัดไปอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีโครงสร้างองค์ประกอบการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และมีการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....

(อาจารย์เสาวรีย์ บุญสา)

ตำแหน่ง คณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗