



## คณะศึกษาศาสตร์

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>1. สภาพแวดล้อมกับการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"><li>ก. ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</li><li>ข. ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li><li>ค. ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</li><li>ง. โครงสร้างองค์กร</li><li>จ. การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</li><li>ฉ. นโยบายและวิธีบริหารด้านบุคลากร</li><li>ช. กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</li></ul>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในโดยรวมเหมาะสม โดยผู้บริหารได้มีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนกลยุทธ์ ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ปัจจุบันทั้งภายในและภายนอก</p> <p>มีการกำหนดโครงสร้างการทำงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน มีระบบและกลไกในการกำกับติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งผู้บริหารส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมของบุคลากรอย่างเหมาะสม จากสภาพแวดล้อมกับการควบคุมดังกล่าว จึงมีส่วนให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"><li>ก. วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</li><li>ข. การระบุปัจจัยความเสี่ยง</li><li>ค. การวิเคราะห์ความเสี่ยง</li><li>ง. การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง</li></ul>	<p>คณะศึกษาศาสตร์ มีการประเมินความเสี่ยง โดยผู้บริหารและตัวแทนบุคลากรในคณะ ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาการวิเคราะห์ความเสี่ยง การระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในของคณะ โดยนำเครื่องมือมาใช้ในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง อาทิ แบบฟอร์มที่มหาวิทยาลัยและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินกำหนด เพื่อช่วยในการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
3. กิจกรรมการควบคุม ก. การควบคุมทุกกิจกรรม ข. การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ค. การมอบหมายงาน ง. ข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จ. มาตรการติดตามและตรวจสอบ	ในภาพรวมได้ดำเนินกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมและต่อเนื่องสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และมีการมอบหมายให้ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างต่อเนื่องผ่านการประชุมของคณะกรรมการประจำคณะ การประชุมในระดับคณะและในระดับหน่วยงาน
4. สารสนเทศและการสื่อสาร a. สารสนเทศ b. การสื่อสาร	ผู้บริหารให้ความสำคัญและกำหนดให้มีการนำระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารของคณะศึกษาศาสตร์มาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่ออำนวยความสะดวกและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้รวดเร็วทันตามกำหนดเวลา โดยมีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของคณะ และทางโซเชียลเน็ตเวิร์ก อีกทั้งมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบและดูแลระบบข้อมูลสารสนเทศเป็นการเฉพาะ จึงทำให้ระบบข้อมูลสารสนเทศของคณะสามารถใช้งานได้อย่างเหมาะสมในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศและข้อมูลสารสนเทศภายในของคณะยังอยู่ในระดับที่ไม่สูงมากนัก เนื่องจากผู้รับผิดชอบเป็นบุคลากรใหม่ จึงยังขาดประสบการณ์และขาดการเชื่อมโยงข้อมูลในส่วนงานต่าง ๆ อย่างเป็นระบบ
5. การติดตามประเมินผล a. การติดตาม b. การประเมินผล	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ตามหลัก PDCA โดยกำหนดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ ปีละ 3 ครั้ง (รอบ 3 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน) มีการกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาติดตามประเมินผลอย่างชัดเจน และเมื่อพบจุดอ่อนหรือปัญหาอุปสรรคที่ไม่สามารถ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
	ดำเนินการได้ตามแผนจัดการความเสี่ยง ได้มีการพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงและจัดทำรายงานผล เสนอที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะพิจารณาให้ข้อเสนอแนะเพื่อเป็นแนวทางสำหรับปรับปรุงแก้ไขหรือพัฒนาการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป

### ผลการประเมินโดยรวม

คณะศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทุกองค์ประกอบการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ อีกทั้งมีระบบและกลไกในการกำกับติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามความเหมาะสม อย่างไรก็ตามด้านสารสนเทศและการสื่อสารได้มีการมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการกำกับดูแลตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ข้อมูลมีความเป็นระบบและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ผู้รายงาน



(รองศาสตราจารย์ ดร.ประพันธ์ศิริ สุเสารัจ)

คณบดีคณะศึกษาศาสตร์

วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561

ผ่านการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะศึกษาศาสตร์

ในการประชุม ครั้งที่ 9/2561 เมื่อวันที่ 26 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561 (ระเบียบวาระพิจารณาที่ 4.31)