



## คณะศึกษาศาสตร์

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
1. สภาพแวดล้อมกับการควบคุม ก. ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ข. ความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณ ค. ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ง. โครงสร้างองค์กร จ. การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ฉ. นโยบายและวิธีบริหารด้านบุคลากร ช. กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในโดยรวมเหมาะสม โดยผู้บริหารได้มีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนกลยุทธ์ ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสภาวะการณ์ ปัจจุบันทั้งภายในและภายนอก มีการกำหนดโครงสร้างการทำงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน มีระบบและกลไกในการกำกับติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งผู้บริหารส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมของบุคลากรอย่างเหมาะสม จากสภาพแวดล้อมกับการควบคุมดังกล่าว จึงมีส่วนให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
2. การประเมินความเสี่ยง ก. วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ข. การระบุปัจจัยความเสี่ยง ค. การวิเคราะห์ความเสี่ยง ง. การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง	คณะศึกษาศาสตร์ มีการประเมินความเสี่ยง โดยผู้บริหารและตัวแทนบุคลากรในคณะ ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาการวิเคราะห์ความเสี่ยง การระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในของคณะ โดยนำเครื่องมือมาใช้ในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง อาทิ แบบฟอร์มที่มหาวิทยาลัยและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินกำหนด เพื่อช่วยในการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ

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

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

### ผลการประเมินโดยรวม

คณะศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทุกองค์ประกอบการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ อีกทั้งมีระบบและกลไกในการกำกับติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามความเหมาะสม อย่างไรก็ตามด้านสารสนเทศและการสื่อสารได้มีการมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการกำกับดูแลตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ข้อมูลมีความเป็นระบบและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ผู้รายงาน   
(รองศาสตราจารย์ ดร.ประพันธ์ศิริ สุเสารัจ)

คณบดีคณะศึกษาศาสตร์

วันที่ 14 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2560

ผ่านการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะศึกษาศาสตร์  
ในการประชุม ครั้งที่ 9/2560 เมื่อวันที่ 8 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 (ระเบียบวาระพิจารณาที่ 4.21)