

คณะศึกษาศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ก. ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>ข. ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>ค. ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>ง. โครงสร้างองค์กร</p> <p>จ. การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>ฉ. นโยบายและวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>ช. กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ก. วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>ข. การระบุปัจจัยความเสี่ยง</p> <p>ค. การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>ง. การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในโดยรวมเหมาะสม โดยผู้บริหารได้มีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนกลยุทธ์ ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ปัจจุบันทั้งภายในและภายนอก มีการกำหนดโครงสร้างการทำงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน มีระบบและกลไกในการกำกับติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งผู้บริหารส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมของบุคลากรอย่างเหมาะสม จากสภาพแวดล้อมกับการควบคุมดังกล่าว จึงมีส่วนให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>- คณะศึกษาศาสตร์ มีการประเมินความเสี่ยง โดยผู้บริหารและตัวแทนบุคลากรในคณะ ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาการวิเคราะห์ความเสี่ยง การระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในของคณะ โดยนำเครื่องมือมาใช้ในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง อาทิ แบบฟอร์มที่มหาวิทยาลัยและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินกำหนด เพื่อช่วยในการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์และกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ</p>

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<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>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ก. สารสนเทศ</p> <p>ข. การสื่อสาร</p> <p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ก. การติดตาม</p> <p>ข. การประเมินผล</p>	<p>- ในภาพรวมได้ดำเนินกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมและต่อเนื่องสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และมีการมอบหมายให้ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างต่อเนื่องผ่านการประชุมของคณะกรรมการประจำคณะกรรมการประชุมในระดับคณะและในระดับหน่วยงาน</p> <p>- ผู้บริหารให้ความสำคัญและกำหนดให้มีการนำระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารของคณะศึกษาศาสตร์มาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่ออำนวยความสะดวกและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้รวดเร็วทันตามกำหนดเวลา โดยมีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของคณะ และทางสังคมออนไลน์ อีกทั้งมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบและดูแลระบบข้อมูลสารสนเทศเป็นการเฉพาะ จึงทำให้ระบบข้อมูลสารสนเทศของคณะสามารถใช้งานได้อย่างเหมาะสม</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ตามหลัก PDCA โดยกำหนดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ ปีละ 3 ครั้ง (รอบ 3 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน) มีการกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาติดตามประเมินผลอย่างชัดเจน และเมื่อพบจุดอ่อนหรือปัญหาอุปสรรคที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนจัดการความเสี่ยง ได้มีการพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงและจัดทำรายงานผล เสนอที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะพิจารณาให้ข้อเสนอแนะเพื่อเป็นแนวทางสำหรับปรับปรุงแก้ไขหรือพัฒนาการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม (5)

คณะศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทุกองค์ประกอบ การควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมี การควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ อีกทั้งมีระบบและกลไกในการกำกับติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามความเหมาะสม อย่างไรก็ตามด้านสารสนเทศและการสื่อสารได้มีการ มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการกำกับดูแลตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ข้อมูล มีความเป็นระบบและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ผ่านการพิจารณาที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะศึกษาศาสตร์ ในที่ประชุมวาระพิเศษ ครั้งที่ 1 / 2562
เมื่อวันที่ 4 เดือน กรกฎาคม พ.ศ. 2562 ระเบียบวาระพิจารณาที่ 1



(รองศาสตราจารย์ ดร.ประพันธ์ศิริ สุเสารัจ)

คณบดีคณะศึกษาศาสตร์

วันที่ 26 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562