

## หน่วยงาน คณะครุศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</b>	
<b>หลักการที่ 1</b> หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	ผู้บริหารมีการแสดงให้เห็นถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรมผู้บริหารสูงสุดของสถาบัน โดยใช้หลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ บุคลากรภายในหน่วยงานมีการกำหนดภารกิจ ในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงาน
<b>หลักการที่ 2</b> ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือ ปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน	คณะฯ ได้จัดทำแนวปฏิบัติและนโยบายในการควบคุม ภายในเบื้องต้น คือนโยบายการบริหารพัสดุ แนว ปฏิบัติในการขอเบิกพัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป ในการ ปฏิบัติงานประจำ การสำเนาเอกสารทางราชการ และ นโยบายการบริหารโครงการ/กิจกรรม/การจัด โครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่มีความเหมาะสมยังไม่เพียงพอ ขาดความชัดเจนในเรื่องของภารกิจบางส่วน อำนาจ หน้าที่ภายในโครงสร้างยังมีบทบาทที่ซับซ้อน
<b>หลักการที่ 3</b> หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การ กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	มีการประเมินผลปฏิบัติงานทั้งด้านผลผลิตและผลลัพธ์ ประจำทุกปีว่าได้ผลงานตามเป้าหมายหรือไม่
<b>หลักการที่ 4</b> หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการสร้างแรงจูงใจให้กับบุคลากรทั้งสายวิชาและสาย สนับสนุน และมีการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถมากขึ้น เช่น คณะฯมีโครงการพัฒนา บุคลากรสายสนับสนุน
<b>หลักการที่ 5</b> หน่วยงานได้กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	หน่วยงานมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน โดยมีคำสั่งปฏิบัติทุกฝ่ายงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</b>	
<p><b>หลักการที่ 6</b> หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>คณะครุศาสตร์มีการประเมินความเสี่ยงในรูปแบบคณะกรรมการจัดการระบบควบคุมภายในของสถาบัน แต่ยังคงขาดความต่อเนื่อง ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการหรือขั้นตอนของการปฏิบัติงานหน่วยงาน</p>
<p><b>หลักการที่ 7</b> หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>หน่วยงานมีคณะกรรมการจัดทำความเสี่ยงเพื่อจัดทำความเสี่ยงของคณะ และมีการวางแผนการประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง</p>
<p><b>หลักการที่ 8</b> หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>หน่วยงานมีคณะกรรมการจัดทำความเสี่ยงเพื่อจัดทำความเสี่ยงของคณะ และมีการวางแผนการประชุมเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง</p>
<p><b>หลักการที่ 9</b> หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานมีการจัดประชุมและวิเคราะห์ข้อมูลที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>
<b>องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)</b>	
<p><b>หลักการที่ 10</b> หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>หน่วยงานมีการจัดประชุมและวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>4 ด้าน</p> <p>ยุทธศาสตร์</p> <p>การปฏิบัติงาน</p> <p>ด้านการเงินและงบประมาณ</p> <p>ด้านกฎระเบียบข้อบังคับ</p>
<p><b>หลักการที่ 11</b> หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>มีหัวหน้างานตรวจสอบ กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>
<p><b>หลักการที่ 12</b> หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>มีคณะกรรมการเพื่อกำหนดนโยบายอย่างชัดเจน</p>
<b>องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</b>	
<p><b>หลักการที่ 13</b> หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>หน่วยงานที่การจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>
<p><b>หลักการที่ 14</b> หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>หน่วยงานมีการสื่อสารกับหน่วยงานภายใน</p>
<p><b>หลักการที่ 15</b> หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>หน่วยงานมีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก</p>

**องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)**

<p><b>หลักการที่ 16</b> หน่วยงานระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>มีการกำกับติดตามรอบ 6 เดือน 12 เดือน</p>
<p><b>หลักการที่ 17</b> หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>	<p>ผู้รับผิดชอบมีการแจ้งต่อผู้บริหารทุกคน และมีการจัดประชุมเพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบ</p>


ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

.....

.....



ลายมือชื่อ.....  
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุมาลี ศรีพุทธรินทร์)  
ตำแหน่ง คณบดีคณะครุศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม