

แบบที่ 1 ระบุชื่อหน่วยงานคณะกรรมการ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
หลักการที่ 1 หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	คณะกรรมการได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม โดยมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีกระบวนการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และมีการจัดการอย่างทันเวลา โดยมีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร คำสั่งในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นระบบและมีการประกาศเจตจำนงฯ กรณีพบว่า มีการปฏิบัติไม่เป็นไปตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม
หลักการที่ 2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
หลักการที่ 3 หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	คณะกรรมการจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของคณะกรรมการ ดังนี้ ตั้งแต่รองคณบดี/ประธานโปรแกรม/หัวหน้างาน ตามภารกิจ
หลักการที่ 4 หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	คณะกรรมการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ และพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของคณะกรรมการ โดยจัดให้มีการมอบรางวัลคณาจารย์และบุคลากรดีเด่น ในด้านต่าง ๆ เช่น ผู้สอนดีเด่น นักวิจัยดีเด่น บริการวิชาการดีเด่น เป็นต้น
หลักการที่ 5 หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	คณะกรรมการจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของคณะกรรมการ ดังนี้ ตั้งแต่รองคณบดี/ประธานโปรแกรม/หัวหน้างาน ตามภารกิจ
2. การประเมินความเสี่ยง	
หลักการที่ 6 หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียง	มีการกำหนดหน้าที่ และ แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ โดยกำหนดไว้ในคำสั่งภาระงานของ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
พอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	รองคณบดี และเจ้าหน้าที่ มีการจัดทำแผนปฏิบัติการราชการประจำปี ซึ่งกำหนดวัตถุประสงค์งบประมาณกิจกรรมและการประเมินความเสี่ยงในโครงการ หลังจากดำเนินการเสร็จสิ้นให้สรุปผลการดำเนินงานรายโครงการ
หลักการที่ 7 หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	คณะครุศาสตร์ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงโดยมีคณบดีเป็นผู้ควบคุมกำกับสูงสุด และมีบุคลากรร่วมดำเนินงาน
หลักการที่ 8 หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	คณะครุศาสตร์พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของคณะครุศาสตร์
หลักการที่ 9 หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	คณะครุศาสตร์ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน
3. กิจกรรมการควบคุม	
หลักการที่ 10 หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	คณะครุศาสตร์ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ของผู้บริหารอย่างชัดเจน โดยมีคำสั่งแต่งตั้งในตำแหน่งผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และพัสดุและการเงิน
หลักการที่ 11 หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	คณะครุศาสตร์ มีการจัดทำระบบสารสนเทศการขอใช้ห้องปฏิบัติการ และอุปกรณ์ สื่ออิเล็กทรอนิกส์ และมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี โดยมีการกำหนดรหัส อาจารย์ผู้ควบคุมและผู้ดูแลระบบอย่างเคร่งครัด
หลักการที่ 12 หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	คณะครุศาสตร์กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร และพนักงานในการปฏิบัติงาน อีกทั้งกำหนดกำกับติดตามการดำเนินงานของหน่วยงานรวมถึงผลการสรุปดำเนินงานและองค์ความรู้จากการดำเนินกิจกรรม และมีการจัดประชุมทบทวนแผนงานภายในคณะทุกปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
หลักการที่ 13 หน่วยงานจัดทำ หรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	คณะครุศาสตร์ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีช่องทางการสื่อสารของบุคลากรภายในคณะ เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ เว็บไซต์ ฯลฯ
หลักการที่ 14 หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	คณะมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน โดยมีช่องทางการสื่อสารของบุคลากรภายใน เพื่อแจ้งข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ โดยผ่านช่องทางการสื่อสาร เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ ฯลฯ
หลักการที่ 15 หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	คณะมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน โดยมีช่องทางการสื่อสารของบุคลากรภายนอก เพื่อแจ้งข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ โดยผ่านช่องทางการสื่อสาร เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ ฯลฯ
5. กิจกรรมการติดตามผล	
หลักการที่ 16 หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	คณะครุศาสตร์ร่วมกับมหาวิทยาลัยฯ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบภายใน ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้มีความรู้ความสามารถ และเข้าใจของมหาวิทยาลัย
หลักการที่ 17 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	คณะครุศาสตร์ ยังไม่มีการประเมินผลลัพธ์ แต่ดำเนินการเฉพาะติดตามการควบคุม

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ พบว่าหน่วยงานมีการควบคุมส่วนใหญ่เพียงพอเหมาะสม แต่มีจุดอ่อนในทุกองค์ประกอบ 8 หลักการ ดังต่อไปนี้

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน

1.1 หลักการที่ 1 คณะครุศาสตร์ มีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน แต่ไม่ได้กำหนดเป็นแนวทาง

1.2 หลักการที่ 4 คณะครุศาสตร์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อการจัดหาพัฒนา แต่ยังไม่กำหนดการรักษาบุคลากร และยังไม่มีการวางแผนและดำเนินการสืบทอด

1.3 หลักการที่ 5 คณะครุศาสตร์ มีการมอบหมายแบ่งงาน แต่ยังไม่ระบุความรับผิดชอบต่อกระบวนการที่ได้รับมอบหมาย

2. ด้านการประเมินความเสี่ยง

2.1 หลักการที่ 6 คณะครุศาสตร์ขาดความรู้และประสบการณ์อีกทั้งการทำความเข้าใจร่วมระหว่างผู้ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงและควบคุมภายใน

3. ด้านกิจกรรมการควบคุม

3.1 หลักการที่ 10 คณะครุศาสตร์ ไม่มีระบบการควบคุมภายในที่หลากหลาย

3.2 หลักการที่ 11 คณะครุศาสตร์ มีการควบคุมเฉพาะระบบสารสนเทศส่วนกลาง

4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร

4.1 หลักการที่ 13 คณะครุศาสตร์ มีการพิจารณาต้นทุน แต่ไม่ได้มีการเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับการจัดทำ หรือจัดหา และใช้สารสนเทศรวมถึงปริมาณ ความถูกต้อง และคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ

5. ด้านการติดตามประเมินผล

5.1 หลักการที่ 17 หน่วยงานยังมิได้มีการประเมินผลลัพธ์แต่ดำเนินการเฉพาะติดตามผลการควบคุมภายในเท่านั้น

ลายมือชื่อ

(รศ.ดร.บัณฑิต นัตถวิโรจน์)

ตำแหน่ง คณบดีคณะครุศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565