

# รายงานควบคุมภายใน

---

ประจำปีงบประมาณ 2557



# คณะครุศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม

คณะครุศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครปฐม  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ 31 เดือนตุลาคม 2557

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายในการบริหารงานและวิธีการบริหารงาน และบริหารบุคคล ที่โปร่งใส เป็นธรรม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานจากผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมการทำงาน เป็นแรงจูงใจและส่งเสริมให้บุคลากรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็นในการมีระบบควบคุมภายใน</li> <li>- จัดสภาพแวดล้อมด้านสถานที่และเครื่องมือ เครื่องใช้ พร้อมอุปกรณ์ต่างๆ ในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและเพียงพอในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีคุณภาพ สัมฤทธิ์ผลตามเป้าประสงค์</li> </ul>	<p>การบริหารงานมีความเป็นธรรม โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ 2 ครั้งจากผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมการทำงาน เป็นที่ยอมรับของบุคลากรในสังกัดและบุคคลหน่วยงานอื่นที่ทราบกระบวนการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายใน</p> <p>มีการจัดสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการบริหารจัดการ มีความพร้อมด้านสถานที่ เครื่องมือ เครื่องใช้ พร้อมอุปกรณ์ต่างๆ ในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมเพียงพอ ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการนำระบบงานอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการปฏิบัติงาน</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการวางระบบควบคุมภายในอย่างชัดเจน</li> <li>- วัตถุประสงค์ที่วางไว้ ในแต่ละด้านมีความสอดคล้องกับกิจกรรมที่จะปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมาย ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่มี</li> <li>- มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในที่อาจจะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</li> <li>- มีการวิเคราะห์และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</li> </ul>	<p>คณะครุศาสตร์มีการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยง โอกาส ผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมิน</p>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>คณะครุศาสตร์มีนโยบายและวิธีการดำเนินกิจกรรมที่มีความมั่นใจในนโยบายและแนวทางวิธีการปฏิบัติ ที่จะทำให้เกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแก่ผู้ปฏิบัติงานทำให้ผู้ปฏิบัติได้มีความระมัดระวัง หลีกเลี่ยง ภัย ป้องกัน และสามารถทำงานให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>คณะครุศาสตร์ มีการดำเนินกิจกรรมควบคุมภายในในภาพรวมที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามควร การระบุความเสี่ยงไม่ระบุในทุกจุดที่สำคัญ ทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่ครอบคลุมเพียงพอ และยังพบว่าหน่วยงานย่อยบางหน่วยไม่ปฏิบัติตามวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด</p>
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบการปฏิบัติที่เกี่ยวกับระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศ การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ การรายงานทางการเงิน การดำเนินงานทางพัสดุ รวมทั้งข้อมูลภายนอกหน่วยงาน ที่มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารในหน่วยงานและผู้ใช้ภายในหน่วยงานช่วยให้ได้รับข้อมูลผลการปฏิบัติงานได้ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร</p>	<p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสม และการติดต่อสื่อสารหลายช่องทาง ส่งผลให้รับทราบข่าวสารได้ทันต่อเหตุการณ์</p>
<p><b>5. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน ซึ่งมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบการควบคุมอย่างต่อเนื่องถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานปกติของฝ่ายบริหาร และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง มีการติดตามประเมินเป็นครั้งคราว พบจุดบกพร่องหรือจุดอ่อนกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า สิ่งที่ตรวจพบ ได้รับการสนองตอบและได้รับการพิจารณาวินิจฉัยสั่งการดำเนินการแก้ไขทันที</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ คณะครุศาสตร์ ได้ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ที่กำหนดในเอกสารแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดี มีเพียงบุคลากรบางคนเท่านั้นที่ไม่ถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัด มักหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ การกำกับควบคุม แร่ระเบียบพัสดุ พ.ศ. 2535 ข้อ 27, ข้อ 39 และข้อ 155</p>

