

**ชื่อส่วนงานย่อยคณะทันตแพทยศาสตร์**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2558

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการบัญชีระบบการบริหารสารสนเทศ ทรัพยากรมนุษย์การติดตามผลและการตรวจสอบและประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</li> <li>- มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน</li> <li>- มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ</li> <li>- มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง และการดำเนินกิจการ ภารกิจ หรือการปฏิบัติงานใหม่หลังจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการชุดต่าง ๆ ภายใต้การกำกับดูแลของรองคณบดีฯ ที่รับผิดชอบ โดยมีตัวแทนของทุกหน่วยงานเป็นกรรมการ</li> <li>- กำหนดวันประชุมที่แน่นอนของแต่ละเดือน เพื่อช่วยในการจัดตารางเวลาของผู้เข้าร่วมประชุม</li> <li>- การดำเนินการเรื่องระบบบริหารความเสี่ยงได้รับความร่วมมือจากทุกหน่วยงานย่อยในคณะ ทำให้การบริหารความเสี่ยงมีผลครอบคลุมทุกหน่วยของคณะ</li> </ul>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคณะกรรมการกำกับดูแลงานจรรยาบรรณวิชาชีพคณาจารย์ และบุคลากร คณะทันตแพทยศาสตร์ ดำเนินการควบคุมทางด้านจริยธรรม</li> </ul> <p><b>1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรตามนโยบายคณะ</li> </ul> <p><b>1.4 โครงสร้างองค์กร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานขององค์กร</li> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการชุดต่างๆ ภายใต้งานกำกับดูแลของรองคณบดีฯ ที่รับผิดชอบ โดยมีตัวแทนของหน่วยงานผู้รับผิดชอบที่เหมาะสมเป็น กรรมการ</li> <li>- มีการจัดทำแผนภูมิโครงสร้างขององค์กร แสดงประชาสัมพันธ์</li> <li>- มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</li> <li>- กรรมการผู้รับผิดชอบด้านการควบคุมภายในเป็นชุดเดียวกับคณะกรรมการประกันคุณภาพ</li> <li>- บุคลากรทุกหน่วยงานในคณะมีส่วนร่วมในการดำเนินงานกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คณะกรรมการจรรยาบรรณวิชาชีพมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- ส่งบุคลากรไปอบรมหรือพัฒนาตามแผนอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- รองคณบดีแต่ละฝ่ายจะแต่งตั้งคณะกรรมการย่อยเพื่อรับผิดชอบงานที่เกี่ยวข้องเพื่อแบ่งเบาภาระงาน ทำให้ผลการดำเนินการของแต่ละกิจกรรมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น</li> <li>- จัดทำไว้ในรายงานการประเมินตนเอง และรายงานประจำปีของคณะฯ</li> <li>- ให้ทุกภาควิชา/หน่วยงานดำเนินการส่งรายงานการควบคุมความเสี่ยง</li> </ul>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>1.5 การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</li> <li>- ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย</li> </ul> <p><b>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาศึกษา และประสบการณ์ และความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</li> <li>- มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</li> <li>- การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</li> <li>- การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>- จัดตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลงานจรรยาบรรณวิชาชีพคณาจารย์และบุคลากรคณะฯ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในงานส่วนต่างๆ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อยเพื่อรับผิดชอบงานในส่วนต่างๆของคณะ อย่างเป็นระบบ</li> <li>- มีการประชุมรายงานผลการดำเนินงานเป็นประจำ เพื่อติดตามการดำเนินงานตามแผน</li> <li>- ดำเนินการตามขั้นตอนและระเบียบปฏิบัติของทางมหาวิทยาลัย</li> <li>- ส่งพนักงานใหม่เข้าร่วมกิจกรรมปฐมนิเทศที่ทางมหาวิทยาลัยและคณะได้จัดทำขึ้น</li> <li>- จัดปฐมนิเทศสำหรับอาจารย์ใหม่ และส่งอาจารย์ใหม่เข้าอบรมทันตแพทยศาสตรศึกษาทุกคน</li> <li>- แบบประเมินบุคลากรใหม่ได้มีการพิจารณา รวมถึงด้านความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>- ดำเนินการตามขั้นตอนและระเบียบปฏิบัติของทางมหาวิทยาลัย</li> </ul>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคณะกรรมการตรวจสอบและมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คณะกรรมการประสานงานพัฒนาคุณภาพและบริหารความเสี่ยงเป็นผู้กำกับดูแล</li> </ul>
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>2.1 การระบุความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง</li> </ul> <p><b>2.2 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง</li> <li>- มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความถี่เสี่ยง</li> <li>- ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมสนทนากการวิเคราะห์ความเสี่ยง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีปัญหาการนำระบบบริหารความเสี่ยง ไปรายงานอุบัติการณ์ มาใช้ในทางปฏิบัติ โดยในปีงบประมาณปัจจุบันจะพยายามผลักดันให้อยู่ในตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานเพื่อประสิทธิภาพและผลของการบังคับใช้ระบบดังกล่าว</li> <li>- มีการใช้ระบบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด โดยทุกภาควิชา/หน่วยงานมีส่วนร่วม</li> <li>- ใช้เกณฑ์การประเมินและผลกระทบตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด</li> <li>- แบบรายงานความเสี่ยงจะต้องผ่านการพิจารณาจากที่ประชุมกรรมการคณะ</li> </ul>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</li> <li>- มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถ เสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการ ปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</li> <li>- มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจาก ภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</li> </ul> <p><b>สรุปวิธีการที่ควรปฏิบัติ</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีคณะกรรมการดำเนินการด้านนี้โดยตรง ได้แก่ คณะกรรมการประชาสัมพันธ์และ คณะกรรมการเทคโนโลยีและสารสนเทศ</li> <li>2. พัฒนา website ของคณะเพื่อการ ประชาสัมพันธ์และสนับสนุนงานด้านระบบ ฐานข้อมูลและสารสนเทศของคณะ</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการดำเนินการจัดทำระบบ สารสนเทศ และ ฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการจัดทำและการ จัดเก็บเอกสาร</li> <li>- มีการจัดทำแบบสอบถามให้บุคลากรทุกคน เพื่อประเมินหรือให้ข้อเสนอแนะ</li> <li>- มีกล่องรับฟังความคิดเห็นและข้อร้องเรียน</li> <li>- มีการจัดทำแบบสอบถามแก่ผู้ป่วยที่รับบริการ ทันตกรรม และแบบสอบถามนิสิต</li> </ul>

<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b></p> <p style="text-align: center;">(1)</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</b></p> <p style="text-align: center;">(2)</p>
<p><b>5. การติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>- มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>- มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>- มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Self-Assessment) และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ (Independent Assessments) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</li> <li>- มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>- มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามตัวบ่งชี้ รายงานต่อกรรมการคณะอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรงในการจัดเก็บข้อมูลการติดตามประเมินผลให้เป็นระบบระเบียบและง่ายต่อการดำเนินงาน</li> <li>- มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานของคณะกรรมการผู้รับผิดชอบในการทำงานอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง</li> <li>- จัดให้มีการติดตามประเมินผล และรวบรวมผลการประเมินทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและรายงานต่อกรรมการคณะ</li> <li>- มีความพร้อมในการรับการประเมินจากผู้ตรวจสอบภายในตามที่ได้ทางมหาวิทยาลัยฯ ได้กำหนด</li> <li>- จัดทำรายงานติดตามผลการดำเนินงานด้านการควบคุมภายในเป็นระยะๆตามที่มหาวิทยาลัยฯ ได้กำหนด</li> <li>- จัดให้มีการประเมินผลการทำกิจกรรมควบคุมเพื่อการปรับปรุงการดำเนินกิจกรรมในครั้งต่อไป การวางแผนการจัดของงบประมาณสนับสนุน และการจัดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมเพื่อให้เกิดความครอบคลุมที่ดียิ่งขึ้น</li> <li>- จัดให้มีการประเมินความรู้ก่อนและหลังการเข้าร่วมกิจกรรมของบุคลากร</li> </ul>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<b>สรุปวิธีการที่ควรปฏิบัติ</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีการติดตามและประเมินผลระหว่างการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการโดยคณะกรรมการหรือหน่วยงานที่รับผิดชอบ</li> <li>2. มีการประเมินผลการดำเนินงานของกิจกรรมต่างๆเพื่อ การปรับปรุงการจัดทำกิจกรรมในครั้งต่อไป และเพื่อการจัดทำ การของงบประมาณสนับสนุนการจัดทำ กิจกรรมในปีงบประมาณถัดไป</li> <li>3. มีการประเมินความรู้ก่อนและหลังการเข้าร่วมกิจกรรมของผู้เข้าร่วมกิจกรรม</li> </ol>	

ชื่อผู้สอบทาน....



.....

ตำแหน่ง....คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์.....

วันที่...30.../...09.../...2558...