

คณะเภสัชศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>1. สภาพแวดล้อมกับการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลัก ธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและมีมาตรฐาน รวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่าง บุคลากร เข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของคณะเภสัชศาสตร์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีการติดตามงานระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน โดยมีการปรับปรุงสร้างการบริหารจัดการ ซึ่งทำให้สามารถวางแผนส่งการและควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้อง มีการกำหนดและจัดทำเอกสารกำหนดลักษณะงาน (Job description) เพื่อให้บุคลากรทราบถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น</p>	<p>คณะเภสัชศาสตร์มีการประเมินความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอก โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ มีการตั้งกรรมการส่งเสริมการควบคุมภายใน เพื่อควบคุมและกำกับดูแลในเรื่องความเสี่ยงของคณะ</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในการปฏิบัติงาน มีองค์บดีกำกับดูแล ควบคุมเพื่อให้มีประสิทธิภาพและถูกต้อง มีการถ่ายทอดแนวปฏิบัติ ที่ถูกต้อง จากผู้ปฏิบัติงานนั้น ๆ สู่บุคลากรในองค์กร เพื่อเป็นการควบคุมแบบป้องกันมีให้เกิดข้อผิดพลาด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมทุกงาน รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมของคนดู</p>
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจ ว่า ข้อตրายจะจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณา สนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหาร ที่รับผิดชอบในงานมีการติดตามความคืบหน้าของงานรวมทั้งการสอบทาน และยืนยันผลการปฏิบัติงานร่วมกัน ระหว่างผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อการสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป และมีการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

คณะกรรมการตรวจสอบการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจสอบ แต่ในวันนี้ มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ชื่อผู้รายงาน..... *พญานาค วงศ์*

(รองศาสตราจารย์สุวรรณ วรรัตน์)

คณบดีคณะเภสัชศาสตร์

วันที่ 30 ตุลาคม 2560