

คณะเภสัชศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม ความโปร่งใส และการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน มีแนวทางและมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึงการปฏิบัติหน้าที่ประจำวันและการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง มีการเผยแพร่จรรยาบรรณและจริยธรรมให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุมของคณะเภสัชศาสตร์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ คณะเภสัชศาสตร์มีกระบวนการส่งเสริมให้บุคลากรตระหนักถึงความซื่อสัตย์ สุจริต ปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณบุคลากรมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ พ.ศ 2560 โดยผู้บริหารมีการเน้นย้ำเรื่องความซื่อสัตย์ สุจริตอย่างสม่ำเสมอ มีการเผยแพร่หลักจรรยาบรรณบุคลากรมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ พ.ศ 2560 ให้บุคลากรทราบทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>2. ผู้บริหารมีการบริหารจัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาล เปิดโอกาสให้บุคลากรทั้งภายในและภายนอกส่งข้อร้องเรียนต่างๆ ถึงคนบดีโดยตรง จัดให้มีโครงสร้างองค์กร กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>3. คณะเภสัชศาสตร์มีการกำหนดและจัดทำเอกสารกำหนดลักษณะงาน (Job description) เพื่อให้บุคลากรทราบถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ และส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง มีงบประมาณสนับสนุนการอบรมและพัฒนาตนเองหรือจัดอบรมภายในคณะเพื่อให้บุคลากรได้นำความรู้ไปพัฒนาตนเอง มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานตามสายงานที่กำหนดและมีการติดตามหรือประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>4. มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่โปร่งใส และมีการประชาสัมพันธ์เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานก่อนการประเมิน และอยู่ในระหว่างการพิจารณาเพื่อสร้างแรงจูงใจในการทำงาน การมอบรางวัลเชิดชูเกียรติแก่บุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานโดดเด่นเพื่อเป็นขวัญและกำลังใจ</p> <p>5. คณะฯ มีระบบปรับปรุงกระบวนการทำงานโดยใช้ระบบการประกันคุณภาพ และเกณฑ์มาตรฐานเป็นกรอบการทำงานและการปรับปรุงผลการดำเนินงานด้านต่างๆ เพื่อนำไปสู่การดำเนินงานที่มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยคณะฯ วางนโยบายให้มีการใช้วงจรคุณภาพ (Plan Do Check Act, PDCA) ในการทำงานของคณะกรรมการทุกชุดในคณะฯ รวมทั้งการมีระบบการติดตามผลการดำเนินงานของคณะและของมหาวิทยาลัยตามแผนยุทธศาสตร์ การบริหารจัดการแบบ Lean Management และกระบวนการจัดการความรู้ (Knowledge Management, KM) เพื่อนำมาพัฒนากลยุทธ์ให้เกิดนวัตกรรมและผลลัพธ์ที่ดีขึ้นส่งผลให้องค์กรมีการพัฒนาอย่างยั่งยืน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น</p>	<p>คณะเภสัชศาสตร์มีการกำหนดแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีเพื่อเป็นกรอบในการทำงานหรือการจัดกิจกรรมต่างๆ มีการระบุความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงพร้อมทั้งมีแผนการจัดการความเสี่ยง เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณจะมีการรายงานการจัดการความเสี่ยงให้มหาวิทยาลัยทราบ</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ในการปฏิบัติงาน มีรองคณบดีกำกับดูแล ควบคุมเพื่อให้มีประสิทธิภาพ และถูกต้อง มีการสอบทานงาน ติดตามงานเป็นระยะ มีการรายงานการเงินเป็นประจำทุกเดือนให้แก่คณะกรรมการประจำคณะ มีการติดตามการใช้จ่ายรายไตรมาส อย่างไรก็ตามมีแผนที่จะวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาเพื่อปรับปรุงระบบงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมทุกงาน มีการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมของคณะ มีการใช้ระบบ ERP ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด ทำให้สามารถนำข้อมูลทางการเงินมาวิเคราะห์วางแผนการทำงานได้ การสื่อสารภายในองค์กรมีประสิทธิภาพ รวดเร็วผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตที่คณะจัดขึ้น มีช่องทางหลากหลายให้บุคลากรสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับการทำงานหรือข้อคิดเห็นต่างๆ ไปยังคณบดีผ่านหลายช่องทาง เช่น e-mail, บันทึกข้อความปิดผนึก และ website คณะ รวมถึงมีแนวปฏิบัติในการจัดการข้อร้องเรียนเผยแพร่ให้บุคลากรทราบ</p> <p>มีการถ่ายทอดรายงานการประชุมผ่านทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ให้คณาจารย์และบุคลากรในคณะได้รับทราบโดยทั่วกันเป็นประจำ ด้านการบริหารจัดการระดับหน่วยงานย่อยของคณะฯ ในระดับสาขาวิชาและบุคลากรสายปฏิบัติการในสำนักงานคณบดีจะมีการประชุมประจำเดือนเช่นกัน เพื่อให้เกิดการสื่อสาร ถ่ายทอดข้อมูล ข่าวสาร ประสานงาน และนำนโยบายและแผนไปสู่การปฏิบัติ ก่อให้เกิดการสื่อสารแบบสองทางและการมีส่วนร่วมของคณาจารย์และบุคลากรภายในคณะเภสัชศาสตร์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม มีการติดตามประเมินผลงานอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงานให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อหาแนวทางแก้ไขในกรณีที่เกิดข้อติดขัด และมีการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

คณะเภสัชศาสตร์มีองค์ประกอบการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินครบทั้ง 5 องค์ประกอบ มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร สามารถทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จได้ อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน..... **วิมล พันธุ์แพทย์**
 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิมล พันธุ์แพทย์)
 คณบดีคณะเภสัชศาสตร์
 วันที่ 30 กันยายน 2563