แบบ ปค.4

คณะเภสัชศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	1. สภาพแวดล้อมการควบคุมของคณะเภสัชศาสตร์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล คณะเภสัชศาสตร์มีกระบวนการส่งเสริมให้บุคลากรตระหนักถึงความซื่อสัตย์ สุจริต ปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณบุคลากรมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ พ.ศ. 2560 โดยผู้บริหารมีการเน้นย้ำเรื่องความซื่อสัตย์ สุจริตอย่างสม่ำเสมอ มีการเผยแพร่หลักจรรยาบรรณบุคลากรมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ พ.ศ. 2560 ให้บุคลากรทราบทางจดหมายทาง e-mail 2. ผู้บริหารมีการบริหารจัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาล เปิดโอกาสให้บุคลากรทั้งภายในและภายนอกส่งข้อร้องเรียนต่างๆ ถึงคณบดีโดยตรง จัดให้มีโครงสร้างองค์กร กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ 3. คณะเภสัชศาสตร์มีการกำหนดและจัดทำเอกสารกำหนดลักษณะงาน (Job description) เพื่อให้บุคลากรทราบถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ และส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง มีงบประมาณสนับสนุนการอบรมและพัฒนาตนเองหรือจัดอบรมภายในคณะเพื่อให้บุคลากรได้นำความรู้ไปพัฒนาตนเอง มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานตามสายงานที่กำหนดและมีการติดตามหรือประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ 4. มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่โปร่งใส และมีการประชาพิจารณ์เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานก่อนการประเมิน และอยู่ในระหว่างการพิจารณาเพื่อสร้างแรงจูงใจในการทำงาน การมอบรางวัลเชิดชูเกียรติแก่บุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานโดดเด่นเพื่อเป็นขวัญและกำลังใจ
2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น	คณะเภสัชศาสตร์มีการกำหนดแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีเพื่อเป็นกรอบในการทำงานหรือการจัดกิจกรรมต่างๆ มีการระบุความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงพร้อมทั้งมีแผนการจัดการความเสี่ยง เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณจะมีการรายงานการจัดการความเสี่ยงให้มหาวิทยาลัยทราบ
3. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงาน	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ในการปฏิบัติงาน มีรองคณบดีกำกับดูแล ควบคุมเพื่อให้มีประสิทธิภาพและถูกต้อง มีการ

ให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	สอบทานงาน ติดตามงานเป็นระยะ มีการรายงานการเงินเป็นประจำทุกเดือนให้แก่คณะกรรมการประจำคณะ มีการติดตามการใช้จ่ายรายไตรมาส อย่างไรก็ตามมีแผนที่จะวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาเพื่อปรับปรุงระบบงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมทุกงาน มีการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมของคณะ มีการใช้ระบบ ERP ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด ทำให้สามารถนำข้อมูลทางการเงินมาวิเคราะห์วางแผนการทำงานได้ การสื่อสารภายในองค์กรมีประสิทธิภาพ รวดเร็วผ่านเครือข่ายอินเตอร์เนตที่คณะจัดขึ้น มีช่องทางให้บุคลากรสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับการทำงานหรือข้อคิดเห็นต่างๆ ไปยังคณบดีผ่านหลายช่องทาง เช่น e-mail, บันทึกข้อความปิดผนึก, website คณะ
5. กิจกรรมการติดตามผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม มีการติดตามประเมินผลงานอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงานให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อหาแนวทางแก้ไขในกรณีที่เกิดข้อติดขัด และมีการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

คณะเภสัชศาสตร์มีองค์ประกอบการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ครบทั้ง 5 องค์ประกอบ มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน.....วิมล พันธุเวทย์.....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิมล พันธุเวทย์)

คณบดีคณะเภสัชศาสตร์

วันที่ 30 กันยายน 2562