

หน่วยงาน คณะสัตวแพทยศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (องค์ประกอบที่ 1) จุดประเมิน/หัวข้อหลัก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการนำการควบคุมภายในปฏิบัติทั่วทั้งส่วนงานมีการกำกับดูแล / ฝ่ายบริหาร - มีการสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงการควบคุมภายใน / การดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแล/ ฝ่ายบริหาร - ผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ 	
<p>(1) การดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ให้เจ้าหน้าที่ของส่วนงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ สุจริต</p>	<p>คณะฯมีการกำหนดสภาพแวดล้อมของการควบคุมใน 2 ลักษณะ คือ 1) การควบคุมเชิงนามธรรม โดยคณะฯ ส่งเสริมความซื่อสัตย์ และรับผิดชอบ ผ่านผู้รับผิดชอบรายบุคคล และมีการตรวจสอบเบื้องต้นผ่านส่วนงานของคณะฯ คือ หน่วยการเงิน การคลังฯ ซึ่งยังทำหน้าที่ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ ที่เกี่ยวกับข้อมูลที่ต้องการ และยังผนวกรวมกับการให้รางวัลบุคลากรเด่นเด่นของคณะฯ การประเมินผลการทำงาน และปลูกฝังเป็นค่านิยมของคณะฯ ในส่วนของการทำงานอย่างมืออาชีพ 2) การควบคุมเชิงรูปธรรม โดยผ่านนโยบายบริหารให้มี SOP ในทุกงาน โดยมุ่งเน้นความถูกต้อง ซื่อสัตย์ สุจริตในการทำงาน พร้อมทั้งมีการตรวจสอบเบื้องต้นในแต่ละระดับ โดยของเสนอแนะจากตรวจสอบภายในจะเป็นสิ่งหนึ่งที่อยู่ในกระบวนการตรวจสอบและถูกนำเข้าสู่ประชุมฝ่ายบริหารทุกครั้งเพื่อกำหนดวิธีการแก้ไข และการวางแผนในอนาคตต่อไป</p>
<p>(2) ผู้กำกับดูแลของส่วนงาน แสดงให้เห็นถึงเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร / หน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน / ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>	<p>การตรวจสอบเบื้องต้นที่คณะฯ มอบหมายให้เป็นผู้ดำเนินการหลักคือ หน่วยการเงิน การคลังและพัสดุ โดยโครงการหรือกิจกรรมที่เกิดขึ้นจะต้องผ่านการตรวจสอบหลักจากหน่วยงานดังกล่าว ไม่มีการเลือกปฏิบัติว่า เป็นผู้บริหาร อาจารย์ หรือบุคลากรใด ต้องผ่านการตรวจสอบ ให้โครงการหรือกิจกรรมดังกล่าว โปร่งใสและตรวจสอบได้ นั้นเป็นการแสดงให้เห็นถึงการเป็นอิสระในการตรวจสอบไม่ว่าจากฝ่ายใด</p>
<p>(3) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนวยหน้าที่ / ความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>คณะฯ มีโครงสร้างการบังคับบัญชาที่เหมาะสมประกอบด้วย คณะกรรมการอำนวยการ (ที่ปรึกษาด้านนโยบายและตรวจสอบภาพรวมด้านยุทธศาสตร์และการเงิน) คณะกรรมการบริหาร และทีมงานบริหารภารกิจต่าง ๆ ของคณะฯ ผ่านแต่ละฝ่ายสนับสนุน โดยจะมีการมอบหมายอำนวยการหน้าที่และความรับผิดชอบตามตำแหน่งเพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของแต่ละ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	กิจกรรมและโครงการย่อย โดยทั้งหมดจะตอบสนองต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ที่คณะได้ตั้งเอาไว้
(4) ส่วนงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา / รักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของส่วนงาน	คณะฯ มีโครงการหรือกิจกรรมที่ทำให้เกิดการสร้างแรงจูงใจในการทำงาน จากการประเมินความสุขในการทำงานของบุคลากร หลังจากนั้นจะกำหนดเป็นโครงการหรือกิจกรรมเพื่อตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของบุคลากร เช่น โครงการบุคลากรดีเด่น โครงการกุ๊ยมแรงด่วนแบบไร้ดอกเบี้ย รวมถึงโครงการจัดซื้อเครื่องฟอกอากาศ เพื่อการทำงานอย่างปลอดภัยจาก PM2.5 เป็นต้น นอกจากนี้ข้อมูลดังกล่าวจะถูกรวบรวมและวิเคราะห์เพื่อให้ได้การจัดสวัสดิการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ทั้งหมดที่กล่าวมาก็เพื่อให้บุคลากรทำงานอย่างมีความสุข เพิ่มศักยภาพการทำงาน รวมถึงสร้างความภักดี หรือ royalty ต่อบุคลากรต่อคณะฯ ด้วย
(5) ส่วนงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ / ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน	จากที่เรียนเบื้องต้น ขอเสนอแนะจากระบบควบคุมภายในจะถูกเข้าที่ประชุมที่บริหารทุกครั้ง หลังจากนั้นจะมีการถ่ายทอดสู่ผู้รับผิดชอบส่วนนั้นๆ โดยตรงเพื่อนำไปปรับปรุงและแก้ไข ซึ่งปัญหาและสิ่งผิดพลาดที่พบจะถูกบันทึกและหากยังไม่ได้รับการแก้ไข และมีการปล่อยปะละเลย ข้อมูลดังกล่าวจะถูกเข้าไปอยู่ในระบบการประเมินการทำงานของคุณฯ ซึ่งอาจจะไปมีผลต่อคะแนนจากการประเมินการทำงานต่อเนื่องจนกว่าปัญหาหรือสิ่งผิดพลาดนั้นจะได้รับการแก้ไข
<p>2. การประเมินความเสี่ยง (องค์ประกอบที่ 2)</p> <p>จุดประเมิน/หัวข้อหลัก</p> <ul style="list-style-type: none"> - กระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ - ระบบ/วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง - ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน 	
(6) ส่วนงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัยไว้ อย่างชัดเจน / เพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	ในกระบวนการดำเนินกิจกรรมหรือโครงการฯ ของคณะฯ เริ่มตั้งแต่เขียนโครงการฯ ในสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของคณะฯ ซึ่งเป็นการให้ผู้เขียนโครงการตระหนักถึงวัตถุประสงค์การควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย เพียงพอที่จะระบุและประเมินความเสี่ยงในการดำเนินโครงการฯ ได้ ซึ่งในการให้คะแนนแต่ละโครงการฯ ผ่าน Sucres ก็เป็นการตรวจสอบเข้าใจถึงความชัดเจนและพอเพียงในการระบุ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ความเสี่ยงกับการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่อาจเกิดขึ้นกับการดำเนินโครงการดังกล่าวด้วย
(7) ส่วนงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งส่วนงาน / วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	หลังจากได้รับอนุมัติโครงการ จะมีการดำเนินโครงการฯ หรือหากโครงการฯ ใดไม่สามารถดำเนินโครงการได้ จะต้องแจ้งสาเหตุและจะถูกบันทึกและมีผลต่อการพิจารณาการดำเนินโครงการฯ ในปีถัดไป ซึ่งในโครงการฯที่มีการดำเนินการ หลังจากสิ้นสุดโครงการฯ ผู้รับผิดชอบจะต้องสรุปผลการดำเนินโครงการฯ พร้อมทั้งระบุปัญหาอุปสรรคในการดำเนินการ ในปีที่ผ่านมา พบความเสี่ยงที่สำคัญต่อการควบคุมภายในคือ ระเบียบพัสดุ และปัญหาโรคระบาด ซึ่งผลกระทบต่อการทำงานด้านเอกสารและสรุปที่ล่าช้า โดยเฉพาะโครงการวิจัยและการสรุปโครงการบริการวิชาการ การแก้ปัญหาด้านวิจัยคือ การติด black list ในการของบประมาณวิจัยในปีถัดไป และเปิดที่ปรึกษาด้านพัสดุ และการปิดงบประมาณอย่างรวดเร็วและถูกต้อง
(8) ส่วนงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	โอกาสที่เกิดการทุจริตอาจจะมีโอกาสน้อยที่จะเกิดขึ้นจากกระบวนการมีการตรวจสอบถึง 3 ขั้นตอน คือ หน่วยบริการวิชาการ หน่วยการเงิน การคลังฯ และหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งทั้ง 3 ส่วนจะช่วยกันตรวจสอบ และ คัดกรองสิ่งผิดปกติทางด้านการงบประมาณที่ไม่ถูกต้อง ซึ่งจากที่ผ่านมาคณะฯ ยังพบข้อหาการทุจริตใดๆ เลย
(9) ส่วนงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	<ol style="list-style-type: none"> 1) ระเบียบการเงิน การคลังพัสดุใหม่ที่กำลังจะออกมา เช่น ระเบียบการเงิน ตาม พรบ. ใหม่ฯ 2) ลักษณะงานอาจจะอยู่นอกเหนืองานเดิมที่มีอยู่ ทำให้ขั้นตอนหรือกระบวนการอาจยุ่งยากมากขึ้น เนื่องจากความไม่คุ้นเคย 3) บุคลากรใหม่ๆ (คนรุ่นใหม่) ที่อาจจะมีลักษณะการทำงานที่ชอบขั้นตอนน้อยๆ ข้อดีคือกระบวนการอาจจะเร็วขึ้น แต่ข้อเสียคือ อาจเกิดความผิดพลาดได้ง่าย 4) ระบบงานบางส่วนงานอาจไม่เอื้อและมีความเสี่ยงให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่ายเช่น ส่วนงานขนาดเล็กอาจใช้หลักการรวมศูนย์ แต่ส่วนงานขนาดใหญ่อาจใช้ดำเนินการแยกรับผิดชอบ เป็นต้น
3. กิจกรรมการควบคุม (องค์ประกอบที่ 3) จุดประเมิน/หัวข้อหลัก - เป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบาย / กระบวนการดำเนินงาน - เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- มีการปฏิบัติทั่วทุกระดับของส่วนงาน ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ / การนำเทคโนโลยีมาใช้ดำเนินงาน</p>	
<p>(10) ส่วนงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>ปัจจุบันคณะฯใช้ระบบรวมศูนย์ในการตรวจสอบความถูกต้อง โดยการตรวจสอบความถูกต้องขั้นต้นจะเป็นการตรวจสอบจากผู้รับผิดชอบ หรือหน่วยงานย่อย เช่น การตรวจสอบตนเองจากผู้รับผิดชอบหรือหัวหน้างานที่สังกัด ขั้นต่อไปคณะฯ ได้ออกแบบกระบวนการให้มีการตรวจสอบผ่านหน่วยงานรับผิดชอบ (data owner) คือ หน่วยการเงิน การคลังฯ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร ซึ่งจะมีส่วนงานนอก (ผู้ตรวจสอบภายใน) มาสุ่มตรวจประจำเดือน และ ไตรมาสอีกครั้ง ซึ่งที่ผ่านมา ยังไม่พบความผิดปกติร้ายแรง</p>
<p>(11) ส่วนงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>คณะฯ ได้สร้าง software หรือโปรแกรมบริหารจัดการบางส่วนขึ้นมาเอง เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ เช่น โปรแกรม MRS เป็นโปรแกรมสรุปรายได้ของส่วนโรงพยาบาลสัตว์ โปรแกรมตรวจสอบบิล โปรแกรมตรวจสอบครุภัณฑ์ ซึ่งในปีถัดไปคณะฯ ได้วางแผนทำ DATA center ซึ่งเป็นการรวมข้อมูลที่ส่วนกลางและครอบคลุมทุกพันธกิจ นอกจากนี้ทางด้านแผนและงบประมาณ ได้มีศึกษาและจะนำโปรแกรม BOSS มาใช้เพื่อลดความผิดพลาดระหว่างตัวบุคคลและระหว่างหน่วยงานย่อยทางด้านงบประมาณที่อาจจะเกิดขึ้น</p>
<p>(12) ส่วนงานจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ตามนโยบายคณะฯ ได้จัดให้ทุกงานจัดทำ SOP โดยกำหนดขั้นตอน ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบในแต่ละขั้นตอนให้ชัดเจน โดยให้มีการปรับปรุงแก้ไขทุกปีผ่านภาระงานเชิงรุกของหัวหน้างาน โดยพื้นฐาน Flat operation ซึ่งจะทำให้กระบวนการมีความรวดเร็วมากขึ้น นอกจากนี้ทุกครั้งที่ดำเนินการดำเนินกิจกรรมหรือโครงการฯ ทุกโครงการฯ จะต้องส่งสรุปผลการดำเนินการซึ่งประกอบด้วยรายงานการดำเนินการและผลสำเร็จของโครงการฯ ทุกครั้ง ซึ่งบ่งชี้ว่าทุกโครงการฯ ได้นำนโยบายไปใช้จริง</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร (องค์ประกอบที่ 4) จุดประเมิน/หัวข้อหลัก - สารสนเทศจะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน - การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก เป็นช่องทางให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของส่วนงาน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	
<p>(13) ส่วนงานจัดทำ / จัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>คณะฯ มีการจัดทำ จัดหาระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ โดยแบ่งออกเป็น 2 ลักษณะ 1) hardware เช่น คอมพิวเตอร์ ซึ่งคณะฯ ได้จัดซื้อในทุกๆ 5 ปี เพื่อรองรับเทคโนโลยีที่ทันสมัย ระบบจัดเก็บข้อมูล คณะฯ มีการของบประมาณจัดซื้อ server เพื่อรองรับ DATA center ระบบอินเทอร์เน็ตของคณะฯ จะมี 2 ระบบ หนึ่งคือระบบที่ได้รับจากส่วนกลาง และสองคือระบบคณะฯ จัดหาเองเพื่อรองรับในภาวะฉุกเฉิน 2) software แบ่งออกเป็น 2 ชนิด คือหนึ่งโปรแกรมที่คณะฯ จัดซื้อร่วมกับมหาวิทยาลัย เช่น โปรแกรมฆ่าไวรัส โปรแกรม adobe เป็นต้น และสองคือโปรแกรมที่คณะฯ สร้างขึ้นเองเพื่อบริหารจัดการ เช่น โปรแกรม MRS โปรแกรม ตรวจสอบ บิล เป็นต้นนอกจากนี้ คณะฯ ยังมีการสร้างระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการภายในคณะฯ ขึ้น เพื่อใช้ในด้านการศึกษาสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ และข้อมูลสารสนเทศ การติดต่อสื่อสารและการให้บริการต่างๆ อีกด้วย</p>
<p>(14) ส่วนงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>คณะฯ มอบหมายให้หน่วยไอทีและโสตฯ และหน่วยการเงิน การคลังฯ เป็นผู้รับในการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน โดยหน่วยไอที และโสตฯ จะเป็นผู้รับโจทย์และพัฒนาาระบบที่เกี่ยวข้อง ส่วนหน่วยการเงิน การคลังฯ เป็นผู้ให้ข้อมูลความต้องการที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน โดยมีหน่วยประชาสัมพันธ์เชิงรุกในการทำประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกคณะฯ ที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>(15) ส่วนงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการศึกษาปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ในกระบวนการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการศึกษาปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด คณะฯ ได้มอบหมายให้หน่วยประชาสัมพันธ์เชิงรุก ซึ่งรับข้อมูลจากหน่วยการเงินการคลังฯ (ผ่านกระบวนการที่กำหนด) และกำหนดบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องในเรื่องต่างๆ ทำการสื่อสารในหลายรูปแบบตามผลการประเมินช่องทางที่เหมาะสมใน Edpex ของคณะฯ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล (องค์ประกอบที่ 5) จุดประเมิน/หัวข้อหลัก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน ประเมินผลเป็นรายครั้งหรือประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน - เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ - กรณีที่ผลการประเมิน (เห็นว่า) จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อส่วนงาน มีการรายงานฝ่ายบริหาร ผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา 	
<p>(16) ส่วนงานมีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>คณะฯ มีทั้งการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด ซึ่งการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานจะเป็นจะเป็นการทำหนังสือจากส่วนกลางเพื่อสอบถามผลการดำเนินการเบื้องต้น เช่น โครงการตามยุทธศาสตร์ โครงการพัฒนาและโครงการประจำ เพื่อนำข้อมูลเบื้องต้นมาตรวจสอบและวางแผนงบประมาณส่วนที่จะมีเพิ่มเติมในอนาคต นอกจากนี้ยังติดตามโครงการฯ ที่อาจมีผลกระทบต่อคณะฯ อย่างมาก เช่น ติดตามรายได้และหรือรายจ่ายฉุกเฉิน ส่วนการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เช่น รายงานการเงิน ซึ่งจะมีการติดตามและประเมินผลรายไตรมาสหรือโครงการต่างๆ ของคณะฯ ที่อยู่ในไตรมาสสุดท้ายเป็นต้น นอกจากนี้ยังมีการติดตามอย่างไม่เป็นทางการผ่านการพบปะ พูดคุยกับประชุมบุคลากรเป็นต้น</p>
<p>(17) ส่วนงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>จากที่กล่าวไว้ข้างต้น คณะฯ จะมีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร หรือทันทีทันใด ตามระดับความรุนแรงของปัญหาหรือข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น เพราะคณะฯ ได้จัดให้มีการประชุมทั้งระดับที่บริหารทุกสัปดาห์ และมีการประชุมกรรมการบริหารคณะฯ ทุก 2 สัปดาห์ ดังนั้นจึงมั่นใจได้ว่าคณะฯ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันถ่วงที</p>

ผลการประเมินโดยรวม (5)

. คณะสัตวแพทยศาสตร์ มีการควบคุมที่เพียงพอ ซึ่งมีการดำเนินงานด้านการบริหารเป็นไปตามภารกิจ กระบวนการปฏิบัติงานและการใช้ทรัพยากรและสภาพแวดล้อมของการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างไรก็ตามคณะฯ จะได้ส่งเสริมสนับสนุน มาตรการ การสร้างความรู้ความเข้าใจให้บุคลากรของคณะฯ ทุกระดับ ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยงของคณะฯ และจะพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุลำดับประสงคในปีถัดไปด้วย

ลายมือชื่อ.....
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ นายสัตวแพทย์ ดร.ขวัญชาย เกรือสุคนธ์)
ตำแหน่ง.....คณบดีคณะสัตวแพทยศาสตร์.....
วันที่.....30 กันยายน..2564