



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ โทร. ๕๖๔๓

ที่ อว ๖๙.๒๖.๓/๑๔๑๑

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอยกส่งรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โอภาสพัฒนกิจ)

ตามที่กองพัฒนาคุณภาพ งานมาตรฐานการควบคุมภายใน แจ้งหน่วยงานให้พิจารณาดำเนินการ
รายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ ของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามบันทึกข้อความที่
อว ๖๙.๒.๑๐.๔ /ว ๓๒๖ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๓ ความละเอียดดังแจ้งแล้วนั้น

ในการนี้ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ
๒๕๖๓ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ จึงขอยกส่งรายงาน
ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกอบด้วย

๑. รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ตามแบบ มจ-ส-๐๒

๒. รายงานผลการควบคุมภายใน ตามแบบ มจ-ค-๐๒ , ปค ๕ , ปค ๔

ทั้งนี้ ได้แนบ File excel และ File pdf มาพร้อมแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรพกา อรรถนิตย์)

ผู้อำนวยการ

สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

มจ-ส-02

หน่วยงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) 1) ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI อย่างน้อยร้อยละ 90 2) บัญชีเสี่ยงลดลงอย่างน้อยร้อยละ 90 3) ดำเนินการตามแผนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90

ประเด็นยุทธศาสตร์-ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมายปี 63		ความเสี่ยง	ประเมิน risk		วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม						ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				
		แผน	ผล		คะแนน risk	ระดับ risk		ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ผลผลิตที่ได้รับ (Out put)	ประโยชน์หรือผลกระทบที่ได้รับ (Out come)	ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามกิจกรรม	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			
												กำหนดเสร็จ	เสร็จจริง (ค-ป)		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)
ยุทธศาสตร์บริหารจัดการ																		
ตัวชี้วัด เงินรายได้ เป็นไปตามเป้าหมาย (ผู้รับผิดชอบข้อมูล (พริดา วงศ์ไชยลิก)/ กำหนดวันส่งข้อมูล)	ล้านบาท	11.7		ปัจจัยเสี่ยง ที่ 1 เงินรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	15	สูงมาก		กิจกรรมที่ 1 1. ประชาสัมพันธ์บริการ/ผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทางสารสนเทศต่างๆเชิงรุก	มีผู้ประกอบการรายใหม่เข้ามาใช้บริการและซื้อผลิตภัณฑ์ จุลินทรีย์	ลูกค้ารายใหม่ได้รู้จักและใช้บริการของสถาบัน	นส.นงคราญ มหาวัง/ นางริมรุตทัย พุทธวงศ์ / ดร.ภัทธนาวรรณ จันทรัดิน โยธิน	มี.ย.63	30 ก.ย.63	9				
ผลการดำเนินงาน (รายงานความก้าวหน้าอยู่ระหว่างการดำเนินงานทำอะไร-หากทำเสร็จแล้ว ผลการดำเนินงานเป็นอย่างไร) : (20) 1) จากการดำเนินการประชาสัมพันธ์การให้บริการตรวจวิเคราะห์รายการใหม่ ผ่านเว็บไซต์หน่วยงานผลการดำเนินงาน www.iqs.mju.ac.th พบว่ามีหน่วยงานและนักวิจัยเข้ามาใช้บริการมากขึ้นหลังสถานการณ์เชื้อโควิด-19 แต่ยังไม่ถึงเป้าหมายที่ตั้งไว้ 2) ดำเนินการประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ MMO ผ่านบัญชีfacebook ชื่อ IQS ของหน่วยงานและหน้าเว็บไซต์ ปัญหา/อุปสรรค/การแก้ไขปัญหา : (21) 1) สถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา2019หรือโควิด19 ทำให้จำนวนการส่งตัวอย่างตรวจวิเคราะห์และผู้ให้บริการเครื่องมือลดลง 2) ปัญหาภัยแล้ง /ฤดูแล้ง ซึ่งเป็นช่วงที่เกษตรกรทิ้งช่วงในการทำเกษตร เป็นผลให้เกิดการใช้ผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ชีวภาพลดลง																		

ประเด็นยุทธศาสตร์-ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมายปี 63		ความเสี่ยง	ประเมิน risk		วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม						ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				
		แผน	ผล		คะแนน risk	ระดับ risk		ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ผลผลิตที่ได้รับ (Out put)	ประโยชน์หรือผลกระทบที่ได้รับ (Out come)	ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามกิจกรรม	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			
												กำหนดเสร็จ	เสร็จจริง (ค-ป)		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)
								กิจกรรมที่ 2 พัฒนาคูณภาพการให้บริการตามระบบ ISO/IEC 17025 และระบบมาตรฐานปัจจัยการผลิตอินทรีย์ IFOAM	ได้รับการรับรองมาตรฐานคุณภาพห้องปฏิบัติการและได้รับการตรวจประเมินสำหรับการต่ออายุระบบมาตรฐานปัจจัยการผลิตอินทรีย์		นายพัฒน์ โกจิณอก/นางริมฤทัย พุทธวงศ์/นส.เรณอแก้ว ประพฤติ	ก.ย.63	30 ก.ย.63					
ผลการดำเนินงาน (รายงานความก้าวหน้าอยู่ระหว่างการดำเนินงานทำอะไร-หากทำเสร็จแล้ว ผลการดำเนินงานเป็นอย่างไร) : (20) 1) ได้รับการพิจารณาให้การรับรองความสามารถจากกรมวิทยาศาสตร์บริการ ตามมาตรฐานคุณภาพห้องปฏิบัติการ ISO/IEC 17025 : 2017 2) ระบบมาตรฐานปัจจัยการผลิตอินทรีย์ IFOAM ขณะนี้ทางสถาบันได้รับการเข้าตรวจประเมินจากผู้ตรวจประเมินจาก มกท. เรียบร้อยแล้ว รอผลการพิจารณา ปัญหา/อุปสรรค/การแก้ไขปัญหา : (21) - ไม่มี-																		
								กิจกรรมที่ 3 วิเคราะห์ความพึงพอใจของลูกค้าที่เข้ารับบริการหรือใช้ผลิตภัณฑ์	ผลการประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการ	สถาบันฯ สามารถนำผลการประเมินที่ได้นำไปปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการต่อไปได้	นส.นงศราญ มหาวัง/นางริมฤทัย พุทธวงศ์/ดร.ภัทชนาวรรณ ฉันทรัตน โยธิน	ก.ย.63	30 ก.ย.63					
ผลการดำเนินงาน (รายงานความก้าวหน้าอยู่ระหว่างการดำเนินงานทำอะไร-หากทำเสร็จแล้ว ผลการดำเนินงานเป็นอย่างไร) : (20) 1) ลูกค้ามีความพึงพอใจต่อการให้บริการห้องปฏิบัติการ สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ร้อยละ 97.45																		

ประเด็นยุทธศาสตร์-ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมายปี 63		ความเสี่ยง	ประเมิน risk		วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม						ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				
		แผน	ผล		คะแนน risk	ระดับ risk		ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ผลผลิตที่ได้รับ (Out put)	ประโยชน์หรือผลกระทบที่ได้รับ (Out come)	ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามกิจกรรม	แผนกำหนดเสร็จ	ผลเสร็จจริง (ค-ป)	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			
															โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)
								ปัญหา/อุปสรรค/การแก้ไขปัญหา : (21) 1) สถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือ โควิด 19 ทำให้จำนวนการส่งตัวอย่างตรวจวิเคราะห์และผู้ใช้บริการเครื่องมือลดลง 2) ปัญหาภัยแล้ง/ฤดูแล้ง ซึ่งเป็นช่วงที่เกษตรกรทิ้งช่วงในการทำเกษตร เป็นผลให้เกิดการใช้ผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ชีวภาพลดลง										

สรุปผลการดำเนินงาน

☐ รอบ 6 เดือน ณ 31 มีนาคม 2563

☐ รอบ 10 เดือน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

☒ รอบ 12 เดือน ณ 30 กันยายน 2563

1. ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย อย่างน้อย 2 ยุทธศาสตร์ ของหน่วยงาน ผลการดำเนินงาน ดังนี้

ยุทธศาสตร์หน่วยงาน มีจำนวน 1 ยุทธศาสตร์

1.1 มีประเด็นความเสี่ยง จำนวน 1 ยุทธศาสตร์

1.2 ไม่มีประเด็นความเสี่ยง จำนวน 0 ยุทธศาสตร์

2. ประเด็นความเสี่ยงของแผนควบคุมภายใน ตัวชี้วัดของแผน : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ผลการดำเนินงานได้ร้อยละ

66.67

✗

ผลการดำเนินงาน ยังไม่บรรลุตามแผนที่กำหนด

ประเด็นความเสี่ยงของหน่วยงาน มีจำนวน 3 ประเด็น

- บัญชีเสี่ยงลดลงเมื่อเทียบกับค่าคะแนนความเสี่ยงที่ประเมินไว้ครั้งแรก จำนวน

2 บัญชีเสี่ยง คิดเป็นร้อยละ

66.67

- บัญชีเสี่ยงลดลงหรือเท่ากับ ค่าคะแนนความเสี่ยงที่ดั่งที่ยอมรับได้ จำนวน

2 บัญชีเสี่ยง คิดเป็นร้อยละ

66.67

3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยง จำนวน 3 ตัวชี้วัด และ ตัวชี้วัดของแผน : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ผลการดำเนินงานได้ร้อยละ

66.67

- ตัวชี้วัดสามารถบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ จำนวน

2 ตัวชี้วัด คิดเป็นร้อยละ

66.67

✗

ผลการดำเนินงาน ยังไม่บรรลุตามแผนที่กำหนด

- ตัวชี้วัดที่ไม่สามารถบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ จำนวน

1 ตัวชี้วัด คิดเป็นร้อยละ

33.33

4. มีกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง ตามแผน จำนวน

3

กิจกรรม

ตัวชี้วัดของแผน : ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 90 ผลการดำเนินงานได้ร้อยละ

100.00

- มีการดำเนินกิจกรรมแล้วเสร็จ จำนวน

3 คิดเป็นร้อยละ

100.00

✗

ผลการดำเนินงาน ยังไม่บรรลุตามแผนที่กำหนด

- มีการดำเนินกิจกรรมไม่แล้วเสร็จ จำนวน

0 คิดเป็นร้อยละ

-

- มีการดำเนินกิจกรรมไม่ได้ดำเนินการ จำนวน

0 คิดเป็นร้อยละ

-

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 90 ผล : kpi ประเด็นความเสี่ยง บรรลุ

2

kpi คิดเป็นร้อยละ

66.67 ✗

ประเด็นยุทธศาสตร์-ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมายปี 63		ความเสี่ยง	ประเมิน risk		วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม						ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				
		แผน	ผล		คะแนน risk	ระดับ risk		ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ผลผลิตที่ได้รับ (Out put)	ประโยชน์หรือผลกระทบที่ได้รับ (Out come)	ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามกิจกรรม	แผนกำหนดเสร็จ	ผลเสร็จจริง (ต-ป)	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			
															โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)

2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างน้อยร้อยละ ผล : ลดความเสี่ยงได้

2

ประเด็น คิดเป็นร้อยละ

66.67

✗

3. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 90 ผล : ดำเนินกิจกรรมได้

3

กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ

100.00

✗

.....
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรพกา อรรถนิษฐ์)

ผู้อำนวยการสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

9 ตุลาคม พ.ศ. 2563

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

มจ-ค-02

หน่วยงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80

พันธกิจ/กระบวนการ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ประเมิน risk		ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม					ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk ข้อ (2)			
		คะแนน risk	ระดับ risk	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการ ตามกิจกรรม	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 63		
							กำหนด เสร็จ	เสร็จจริง		โอกาส ที่จะเกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
1. สำนักงานเลขานุการ																	
วัตถุประสงค์ ของงาน/กิจกรรม/กระบวนการ งานการเงิน																	
การติดตามเอกสารค่าใช้จ่ายของคู่สมเงินทดรองราชการภายในระยะเวลาที่กำหนด	ปัจจัยเสี่ยง ที่ 1 ส่งเอกสารค่าใช้จ่ายไม่ตรงรายการไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	12	สูง	ลด/ควบคุม	กิจกรรมที่ 1 กำหนดแนวปฏิบัติและแจ้งเวียนบุคลากรให้ทราบเพื่อดำเนินงานภายในกำหนดเวลาที่แจ้งไว้	นส.ศรिता วงศ์ไชยสิทธิ์/ นส.จิณห์พินันท์ ประสานบุญเกษม	ก.ย.63	30 ก.ย.63	4	2	1	2	ต่ำ	การส่งเอกสารค่าใช้จ่ายไม่ ผิดพลาดตรงรายการไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนดไม่เกินร้อยละ 5 ของการชำระเงินทั้งหมด// นส.นงคราญ มหาวัง	ร้อยละ	5	
ผลการดำเนินงาน (รายงานความก้าวหน้าอยู่ระหว่างการดำเนินงานทำอะไร-หากทำเสร็จแล้ว ผลการดำเนินงานเป็นอย่างไร) : (19)																	
1) ได้รับการชดเชยเอกสารเงินยืมครบถ้วน 2) ปัญหา/อุปสรรค/การแก้ไขปัญหา : (20) 1)																	
2.1 งาน/กิจกรรม/กระบวนการ งานพัสดุ																	
วัตถุประสงค์ ของงาน/กิจกรรม/กระบวนการ เพื่อให้การดำเนินงานด้านพัสดุเป็นไปด้วยความเรียบร้อย																	
การจำหน่ายครุภัณฑ์ชำรุด	ปัจจัยเสี่ยง ที่ 1 การรายงานผลการจำหน่ายครุภัณฑ์ชำรุดล่าช้า	12	สูง	ลด/ควบคุม	กิจกรรมที่ 1 การรายงานผลการตรวจสอบครุภัณฑ์ (การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณีพัสดุชำรุด	นางกิริติญา สุภารัตน์	Jun-63	29 เม.ย..63	6					มีการรายงานผลการจำหน่ายครุภัณฑ์ตามกำหนดเวลา/ตามระเบียบ - นส.นงคราญ มหาวัง	ร้อยละ	5	

พันธกิจ/กระบวนการ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ประเมิน risk		ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม					ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk ข้อ (2)			
		คะแนน risk	ระดับ risk	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการ ตามกิจกรรม	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 63		
							กำหนด เสร็จ	เสร็จจริง		โอกาส ที่จะเกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
					ผลการดำเนินงาน (รายงานความก้าวหน้า-อยู่ระหว่างการดำเนินงานทำอะไร-หากทำเสร็จแล้ว ผลการดำเนินงานเป็นอย่างไร) : (19) 1) ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณีครุภัณฑ์ชำรุด เรียบร้อยแล้ว												
					ปัญหา/อุปสรรค/การแก้ไขปัญหา : (20) 1)												
3.1 งาน/กิจกรรม/กระบวนการ งานที่ปรึกษาและฝึกอบรม																	
วัตถุประสงค์ ของงาน/กิจกรรม/กระบวนการจัดฝึกอบรมเพื่อหารายได้																	
จัดทำหลักสูตรฝึกอบรม ในหัวข้อต่างๆ	ปัจจัยเสี่ยง ที่ 1 .ไม่มี หลักสูตรในการจัด ฝึกอบรม	15	สูงมาก	ลด/ ควบคุม	กิจกรรมที่ 1 ดำเนินการจัด หลักสูตรฝึกอบรม	นส.นงศราญ มหาวัง	Sep-63	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	6					มีหลักสูตรการจัด ฝึกอบรมไม่น้อยกว่า 1 หลักสูตร - นส.นงศราญ มหาวัง /นส.ภาพรณ พันธ์พิทักษ์ศักดิ์/สิงหาคม 63)	ร้อยละ	5	
					ผลการดำเนินงาน (รายงานความก้าวหน้า-อยู่ระหว่างการดำเนินงานทำอะไร-หากทำเสร็จแล้ว ผลการดำเนินงานเป็นอย่างไร) : (19) 1) ประสานงานกับทางวิทยากรแล้ว ได้วันในการจัดฝึกอบรม เป็นช่วงเดือน พฤศจิกายน 2563												
					ปัญหา/อุปสรรค/การแก้ไขปัญหา : (20) 1)เนื่องจากตารางวิทยากร ที่ไม่ตรงกันกับระยะเวลาที่ต้องการจัด จึงทำให้เลื่อนการจัดออกไปเป็นเดือนพฤศจิกายน 2563 ซึ่งเป็นผล จากการเลื่อนการจัดออกไปในช่วงสถานการณ์โควิด ที่ผ่านมา												

สรุปผลการดำเนินงาน

() รอบ 6 เดือน ณ 31 มีนาคม 2563

() รอบ 10 เดือน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

✓) รอบ 12 เดือน ณ 30 กันยายน 2563

1. จัดวางควบคุมภายใน ตามนโยบายของมหาวิทยาลัยครบ กำหนดให้ทุกหน่วยงานจัดวางควบคุมภายในให้ครบทุกภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงาน ดังนี้

1.1 ภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงาน มีจำนวน 3 ภารกิจ

- ภารกิจ/พันธกิจ ที่มีความเสี่ยง 3 ภารกิจ ได้แก่

- ภารกิจ/พันธกิจ ที่ไม่มีความเสี่ยง 0 ภารกิจ ได้แก่

2. ประเมินความเสี่ยงของแผนควบคุมภายใน ตัวชี้วัดของแผน : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ผลการดำเนินงานได้ร้อยละ

66.67 ✗ ผลการดำเนินงาน ยังไม่บรรลุตามแผนที่กำหนด

ประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน มีจำนวน 3 ประเด็นความเสี่ยง ผลการดำเนินงานพบว่า

พันธกิจ/กระบวนการ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ประเมิน risk		ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม						ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk ช่อง (2)			
		คะแนน risk	ระดับ risk	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการ ตามกิจกรรม	แผน กำหนด เสร็จ	ผล เสร็จจริง	คะแนน risk ที่ยอมรับ รับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 63			
										โอกาส ที่จะเกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk		ระดับ risk	หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

- ปัจจัยเสี่ยงลดลงเมื่อเทียบกับค่าคะแนนความเสี่ยงที่ประเมินไว้ครั้งแรก จำนวน

2 ปัจจัยเสี่ยง คิดเป็นร้อยละ

66.67

- ปัจจัยเสี่ยงลดลงหรือเท่ากับ ค่าคะแนนความเสี่ยงที่ตั้งค่ายอมรับได้ จำนวน

2 ปัจจัยเสี่ยง คิดเป็นร้อยละ

66.67

3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยง จำนวน

3 ตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน พบว่า

- ตัวชี้วัดสามารถบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ จำนวน 2 ตัวชี้วัด คิดเป็นร้อยละ

66.67

- ตัวชี้วัดไม่สามารถบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ จำนวน 1 ตัวชี้วัด คิดเป็นร้อยละ

33.33

4. มีกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง ตามแผน จำนวน 3 กิจกรรม ผลการดำเนินงานพบว่า

- มีการดำเนินกิจกรรมแล้วเสร็จ จำนวน 2 กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ

66.67

- มีการดำเนินกิจกรรมไม่แล้วเสร็จ จำนวน 1 กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ

33.33

- มีการดำเนินกิจกรรมไม่ได้ดำเนินการ จำนวน 0 กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ

-

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนควบคุมภายใน ดังนี้

1. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80

ผล : ลดความเสี่ยงได้

2 ประเด็น คิดเป็นร้อยละ

66.67 *

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรณ อรรถนิษฐ์)

ผู้อำนวยการสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

วันที่ 9 ตุลาคม 2563

หน่วยงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ปค. 5

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ พันธกิจ/กระบวนการ/ วัตถุประสงค์กระบวนการ/	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่/ กิจกรรมที่จัด	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
สำนักงานเลขานุการ วัตถุประสงค์: เพื่อพัฒนาระบบงานการเงินและพัสดุให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย						
1. การติดตามเอกสารค่าใช้จ่ายยืม ของผู้ยืมเงินท่ครองราชการภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	ความเสี่ยงที่ 1.1..... ส่งเอกสารค่าใช้จ่ายยืม ท่ครองราชการไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด	1. รวบรวมข้อมูลและจัดทำ รายงานสัญญายืมเงิน 2.ออกหนังสือเพื่อ แจ้งติดตามให้ผู้ยืมส่งเอกสาร ค่าใช้จ่ายยืมท่ครองราชการ ภายใน 30 วัน 3.ติดตามเมื่อครบกำหนด 30 วัน หากยังไม่ดำเนินการ ออกหนังสือติดตามทวงถาม ครั้งต่อไป	- ดำเนินการเสร็จสิ้น - งานการเงินและบัญชี ดำเนินการ รายงานผลของสัญญายืมเงินให้แก่ ผู้อำนวยการได้รับทราบ และภายหลัง จากนี้ จะได้ออกหนังสือติดตามทวงถาม ให้ชดใช้เอกสารทางการเงินตามสัญญา ยืมเงินเป็นรายบุคคล เพื่อช่วยให้จำนวน คงค้างการชดใช้เอกสารสัญญายืมเงินมี จำนวนลดลงเป็นผลให้การดำเนินงาน ของงานการเงินเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ดังนั้น การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมด ไปได้			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ พันธกิจ/กระบวนการ/ วัตถุประสงค์กระบวนการ/	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่/ กิจกรรมที่จัด	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
2. การจำหน่ายครุภัณฑ์ชำรุด	การรายงานผลการ จำหน่ายครุภัณฑ์ชำรุด ล่าช้า	1.ดำเนินการจัดทำคำสั่ง คณะกรรมการตรวจสอบ ข้อเท็จจริง กรณีครุภัณฑ์ชำรุด 2. ดำเนินการประชุมและ ตรวจสอบครุภัณฑ์ 3.รายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าวให้แก่ มหาวิทยาลัยทราบ 4.ดำเนินการจำหน่ายครุภัณฑ์ ชำรุดตามที่ได้รับอนุมัติ	- ดำเนินการเสร็จสิ้น - งานพัสดุ ได้มีการพูดคุยแนวทางการ ดำเนินงานเบื้องต้นเกี่ยวกับการ ดำเนินงานจำหน่ายครุภัณฑ์ชำรุด ซึ่งได้ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อเท็จจริง กรณีครุภัณฑ์ชำรุด เรียบร้อย แล้ว ทั้งนี้ การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ระดับหนึ่ง สามารถลด ความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ระยะเวลาที่เหลือดำเนินการอาจไม่ทัน ภายในกำหนดเวลา (ภายในกันยายน 2563)			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ พันธกิจ/กระบวนการ/ วัตถุประสงค์กระบวนการ/	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่/ กิจกรรมที่จัด	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
3..จัดทำหลักสูตรฝึกอบรมในหัวข้อ	ไม่มีหลักสูตรในการจัด ฝึกอบรม	1.ดำเนินการจัดทำรายละเอียด หลักสูตร 2.หาหรือรายละเอียด หลักสูตรกับหัวหน้าและหรือ ผู้อำนวยการ 3. นำเสนอโครงการในระบบ e-project เพื่อเสนอขออนุมัติจัด กิจกรรมต่อมหาวิทยาลัย	- อยู่ระหว่างดำเนินการ - งานที่ปรึกษาและฝึกอบรม ได้หารือ และออกแบบหลักสูตรฝึกอบรมร่วมกัน และนำหารือกับผู้อำนวยการ ทั้งนี้ จาก สถานการณ์ติดเชื้อไวรัสโคโรนา2019 หรือCOVID19 ทำให้ต้องชะลอและงด การจัดฝึกอบรมไปก่อน หลังจากนั้น ได้ ติดต่อกลับที่วิทยากร พบว่าตารางของ วิทยากรที่สามารถจัดการฝึกอบรมได้ เป็นเดือนพฤศจิกายน 2563			

..... หัวหน้าหน่วยงาน

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรพกา อรรถนิตย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

วันที่ 9 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2563

สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ๑.๓ สถาบันฯ มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบแก่บุคลากร โดยจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชาในแต่ละระดับชั้น มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๑.๔ ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ โดยจัดสรรงบประมาณไว้ในแผนการดำเนินงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบประกอบประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ดำเนินการสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจหน่วยงาน ๒.๒ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ที่จะเกิดขึ้น ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม ทัวไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรทุกฝ่ายมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้สามารถควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	หน่วยงาน ได้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง โดยได้ดำเนินการประกาศและเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก ๕.๑ มีการติดตามผลในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ทุก ๖ เดือน ,๑๐ เดือน

ผลการประเมินโดยรวม

สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ประเมินการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องปรับปรุงกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับความเสียหายจากรายได้ที่ไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ส่งผลกระทบกับเศรษฐกิจในภาพรวมทั่วโลก ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้

อย่างไรก็ตาม สถาบันฯ ได้รับการรับรองและได้ดำเนินการตามมาตรฐานคุณภาพห้องปฏิบัติการ ISO/IEC 17025:2017 จากกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ และได้รับการตรวจประเมินต่ออายุมาตรฐานการรับรองปัจจัยการผลิต จาก มกท. (ผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ชีวภาพ) ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณา

ลายมือชื่อ.....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรณ อรรคนิตย์)

ผู้อำนวยการ

สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์