

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์ของ<br>กระบวนการ/<br>ขั้นตอนการ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/<br>ปัจจัยเสี่ยง | ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม |                                     |                               |              |                                          |                       |                     | ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ   |                        |             |               |               | ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk |                |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------|----------------|------|------|
|                                                                       |                             | วิธีการ<br>จัดการ<br>risk        | ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด<br>ความเสี่ยง | สารสนเทศ<br>และการ<br>สื่อสาร | ผู้รับผิดชอบ | ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/<br>การแก้ไข | แผน<br>กำหนด<br>เสร็จ | ผล<br>เสร็จ<br>จริง | คะแนน<br>risk<br>ที่ยอมรับ<br>ได้ | ผลหลังจากดำเนินงาน     |             |               |               | ตัวชี้วัด<br>ความสำเร็จ  | เป้าหมาย ปี 64 |      |      |
|                                                                       |                             |                                  |                                     |                               |              |                                          |                       |                     |                                   | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>risk | ระดับ<br>risk |                          | หน่วย<br>นับ   | แผน  | ผล   |
| (1)                                                                   | (2)                         | (3)                              | (4)                                 | (5)                           | (6)          | (7)                                      | (8)                   | (9)                 | (10)                              | (11)                   | (12)        | (13)          | (14)          | (15)                     | (16)           | (17) | (18) |

พันธกิจที่ 5. ด้านการบริหารจัดการ

วัตถุประสงค์ : 7 เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

ด้านการบริหารจัดการ 1. การเงินและบัญชี

|                       |                                                               |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                    |                           |                                                                                                                                                                                                                                 |       |       |                       |   |   |   |     |                                                                   |        |     |       |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-----------------------|---|---|---|-----|-------------------------------------------------------------------|--------|-----|-------|
| 1.เงินทดรอง<br>ราชการ | 1.ผู้ที่ยืมเงินไม่<br>ส่งเอกสาร<br>เคลียร์เงินยืม<br>ตามกำหนด | ลด | 1.จัดทำแนวทางการปฏิบัติ<br>ในการคืนเงินทดรองจ่าย<br>Flowchart ที่มีระยะเวลา<br>ชัดเจน พร้อมทั้งกำหนด<br>บทลงโทษ และแจ้งเวียนให้<br>บุคลากรให้ทราบ<br>2. ทำการทวงถามด้วย<br>วาจา/รายงาน<br>2. ทำการทวงถามด้วย<br>วาจา/รายงาน<br>ผู้บังคับบัญชาหากผู้ยืมเงิน<br>ไม่ส่งคืนเงินยืมตามเวลา<br>กำหนด | แจ้ง<br>ผู้อำนวยการ/<br>หัวหน้า<br>สำนักงาน<br>และผู้ที่เกี่ยวข้อง | ปวีณา ลิ้มป้าญ<br>จนวัฒน์ | มีการยืมเงินทั้งหมด 7 ครั้ง ส่งคืนตาม<br>ระยะเวลาที่กำหนด 5 ครั้ง ล่าช้ากว่า<br>ระยะเวลาที่กำหนด 1 ครั้ง ปัญหาเกิด<br>จากการดำเนินการที่ล่าช้า แก้ไขโดย<br>การแจ้งผู้รับผิดชอบเบื้องต้น พร้อม<br>ส่งเคลียร์เงินยืมให้เร็วที่สุด | กย.64 | กย.64 | 1(1*1)<br>น้อย<br>มาก | 3 | 3 | 9 | สูง | การส่งคืน/<br>การเคลียร์เงิน<br>ยืมตาม<br>กำหนดเวลา<br>ร้อยละ 100 | ร้อยละ | 100 | 85.71 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-----------------------|---|---|---|-----|-------------------------------------------------------------------|--------|-----|-------|

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์ของ<br>กระบวนการ/<br>ขั้นตอนการ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/<br>ปัจจัยเสี่ยง | ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม |                                                                                                                                                                                            |                               |              |                                          |                |               | ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ   |                        |             |               |               | ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk |                |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------|----------------|------|------|
|                                                                       |                             | วิธีการ<br>จัดการ<br>risk        | ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                        | สารสนเทศ<br>และการ<br>สื่อสาร | ผู้รับผิดชอบ | ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/<br>การแก้ไข | แผน            | ผล            | คะแนน<br>risk<br>ที่ยอมรับ<br>ได้ | ผลหลังจากดำเนินงาน     |             |               |               | ตัวชี้วัด<br>ความสำเร็จ  | เป้าหมาย ปี 64 |      |      |
|                                                                       |                             |                                  |                                                                                                                                                                                            |                               |              |                                          | กำหนด<br>เสร็จ | เสร็จ<br>จริง |                                   | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>risk | ระดับ<br>risk |                          | หน่วย<br>นับ   | แผน  | ผล   |
| (1)                                                                   | (2)                         | (3)                              | (4)                                                                                                                                                                                        | (5)                           | (6)          | (7)                                      | (8)            | (9)           | (10)                              | (11)                   | (12)        | (13)          | (14)          | (15)                     | (16)           | (17) | (18) |
|                                                                       |                             |                                  | 3. ทำหนังสือทวงถาม<br>หลังจากครบกำหนดอย่าง<br>ช้าไม่เกิน 30 วัน นับตั้งแต่<br>วันครบกำหนด                                                                                                  |                               |              |                                          |                |               |                                   |                        |             |               |               |                          |                |      |      |
|                                                                       |                             |                                  | 4. รายงานผู้บังคับบัญชา<br>ดำเนินการตามระเบียบ<br>เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการ<br>ควบคุมเงินยืมทดลอง<br>ราชการ/บtlงโทษ อาทิ หัก<br>เงินเดือน, พิจารณาเรื่องการ<br>เลื่อนขั้นเงินเดือน เป็นต้น |                               |              |                                          |                |               |                                   |                        |             |               |               |                          |                |      |      |

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์ของ<br>กระบวนการ/<br>ขั้นตอนการ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/<br>ปัจจัยเสี่ยง          | ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม |                                                                    |                                                                    |              |                                                                                                                                                                                                                                                       |                |               | ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ   |                        |             |               |               | ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk                 |                |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|---------------|---------------|------------------------------------------|----------------|------|------|
|                                                                       |                                      | วิธีการ<br>จัดการ<br>risk        | ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด<br>ความเสี่ยง                                | สารสนเทศ<br>และการ<br>สื่อสาร                                      | ผู้รับผิดชอบ | ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/<br>การแก้ไข                                                                                                                                                                                                              | แผน            | ผล            | คะแนน<br>risk<br>ที่ยอมรับ<br>ได้ | ผลหลังจากดำเนินงาน     |             |               |               | ตัวชี้วัด<br>ความสำเร็จ                  | เป้าหมาย ปี 64 |      |      |
|                                                                       |                                      |                                  |                                                                    |                                                                    |              |                                                                                                                                                                                                                                                       | กำหนด<br>เสร็จ | เสร็จ<br>จริง |                                   | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>risk | ระดับ<br>risk |                                          | หน่วย<br>นับ   | แผน  | ผล   |
| (1)                                                                   | (2)                                  | (3)                              | (4)                                                                | (5)                                                                | (6)          | (7)                                                                                                                                                                                                                                                   | (8)            | (9)           | (10)                              | (11)                   | (12)        | (13)          | (14)          | (15)                                     | (16)           | (17) | (18) |
| 1.การเบิกจ่ายพัสดุ                                                    | 1.การเบิกจ่าย<br>ไม่เป็นไปตาม<br>แผน | ลด                               | 1.วางแผนการเบิกจ่ายพัสดุ<br>ให้ครอบคลุมให้เหมาะสม<br>กับทุกส่วนงาน | แจ้ง<br>ผู้อำนวยการ/หัวหน้า<br>สำนักงาน<br>และผู้ที่<br>เกี่ยวข้อง | กาญจนา ปงหาญ | มีการเบิกจ่ายพัสดุยังครอบคลุมและ<br>เหมาะสมกับทุกส่วนงาน ยังไม่เป็นไป<br>ตามแผนที่วางไว้ ปัญหาเกิดจากการ<br>จัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่อยู่ใน<br>แผนการเบิกจ่ายแต่มีความจำเป็นที่<br>จะต้องมีการเบิกจ่าย แก้ไขโดยการทำ<br>แผนการเบิกจ่ายพัสดุเพิ่มเติม | กย.64          | กย.64         | 4(2*2)<br>น้อย                    | 3                      | 3           | 9             | สูง           | การเบิกจ่าย<br>เป็นไปตามแผน<br>ร้อยละ 80 | ร้อยละ         | 80   | 50   |

สรุปผลการดำเนินรอบระยะเวลา 12 เดือน ( 30 กันยายน 2564)

1. หน่วยงานจัดวางการควบคุมภายใน ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย ครบทุกภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงาน ดังนี้

ภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงานมีทั้งหมด

ภารกิจ/พันธกิจ **ที่มีความเสี่ยง** จำนวน

ภารกิจ/พันธกิจ **ที่ไม่มีความเสี่ยง** จำนวน

|   |        |
|---|--------|
| 2 | ภารกิจ |
| 2 | ภารกิจ |
| 0 | ภารกิจ |



รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์ของ<br>กระบวนการ/<br>ขั้นตอนการ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/<br>ปัจจัยเสี่ยง | ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม |                                     |                               |              |                                          |                       |                     | ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ   |                        |             |               |               | ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk |                |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------|----------------|------|------|
|                                                                       |                             | วิธีการ<br>จัดการ<br>risk        | ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด<br>ความเสี่ยง | สารสนเทศ<br>และการ<br>สื่อสาร | ผู้รับผิดชอบ | ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/<br>การแก้ไข | แผน<br>กำหนด<br>เสร็จ | ผล<br>เสร็จ<br>จริง | คะแนน<br>risk<br>ที่ยอมรับ<br>ได้ | ผลหลังจากดำเนินงาน     |             |               |               | ตัวชี้วัด<br>ความสำเร็จ  | เป้าหมาย ปี 64 |      |      |
|                                                                       |                             |                                  |                                     |                               |              |                                          |                       |                     |                                   | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>risk | ระดับ<br>risk |                          | หน่วย<br>นับ   | แผน  | ผล   |
| (1)                                                                   | (2)                         | (3)                              | (4)                                 | (5)                           | (6)          | (7)                                      | (8)                   | (9)                 | (10)                              | (11)                   | (12)        | (13)          | (14)          | (15)                     | (16)           | (17) | (18) |

ทั้งนี้หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จตามการจัดวางควบคุมภายใน ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ

70

ผล : ดำเนินกิจกรรมได้

2

กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ

40.00

2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ

70

ผล : ลดความเสี่ยงได้

1

ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ

50.00

3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

70

ผล : kpi ประเด็นความเสี่ยง บรรลุ

0

ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ

0.00

(ดร.สุรัชย์ ศาสรีศ)

ผู้อำนวยการฟาร์มมหาวิทยาลัย

.....12...../.....ตุลาคม...../.....2564.....

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 (30 กันยายน 2564)

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/<br>พันธกิจ/วัตถุประสงค์/(ขั้นตอนการ<br>ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ<br>ควบคุม) | ความเสี่ยง                                              | การควบคุมภายในที่มีอยู่<br>(ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่<br>ต้องจัดวางการควบคุม) | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน                                                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                        | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                        | ผู้รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| (1)                                                                                                                     | (2)                                                     | (3)                                                                                 | (4)                                                                                   | (5)                                                                           | (6)                                                                                              | (7)                                     |
| 3.ด้านการบริหารวิชาการ : เพื่อให้รายได้<br>เป็นไปตามแผน                                                                 | ตลาดต่างประเทศลดลง<br>มีการแพร่ระบาดของ<br>โรค โควิด-19 | มีการประชุมวางแผนการตลาดในการ<br>กระจายผลผลิตทางการเกษตร                            | กิจกรรมที่กำหนดไว้ไม่สามารถ<br>ลดความเสี่ยงได้และยังไม่บรรลุ<br>วัตถุประสงค์ที่วางไว้ | มีการแพร่ระบาดของโรค โควิด-<br>19 เป็นระลอก ทำให้ไม่เป็นไปตาม<br>ร้อยละ 15.17 | ประชุมวางแผนการตลาด/หาผู้<br>เชี่ยวชาญด้านการตลาด และ<br>ปรับเปลี่ยนแผนให้เป็นไปตาม<br>สถานการณ์ | ดร.สุรัชย์ ศาลิวัศ<br>ผู้อำนวยการ/มค.65 |
| 5.ด้านการบริหารจัดการ : การเงินและ<br>บัญชี (เงินทดรองราชการ)                                                           | การส่งเอกสารเคลียร์<br>เงินยืมไม่ตรงตามกำหนด            | มีการทำแนวทางการปฏิบัติ และ<br>การทวงถามด้วยวาจา                                    | กิจกรรมที่กำหนดไว้ไม่สามารถ<br>ทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์                              | มีความล่าช้าในการเคลียร์เอกสาร<br>ทำให้ไม่เป็นไปตามแผน ร้อยละ<br>14.3         | รายงานผู้บังคับบัญชา/มีบทลงโทษ<br>ที่ชัดเจน                                                      | ปวีณา ลิ้มปีกาญจวัฒน์/มค.65             |
| งานพัสดุ (การเบิกจ่ายพัสดุ)                                                                                             | การเบิกจ่ายไม่เป็นไป<br>ตามแผน                          | มีการวางแผนการเบิกจ่าย                                                              | เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน มี<br>การจัดกิจกรรมขึ้นโดยไม่ได้<br>วางแผนมาก่อน              | มีการเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นจากแผนที่<br>วางไว้ ร้อยละ 30                           | รายงานสรุปการเบิกจ่ายประจำปี<br>เพื่อวางแผนให้ครอบคลุมการ<br>เบิกจ่ายในปีงบประมาณถัดไป           | กาญจนา ปงหาญ/มค.65                      |
|                                                                                                                         |                                                         |                                                                                     |                                                                                       |                                                                               |                                                                                                  |                                         |

(ดร.สุรัชย์ ศาลิวัศ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการฟาร์มมหาวิทยาลัย

วันที่ 12 ตุลาคม 2564

ชื่อหน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 ( ณ 30 กันยายน 2564)

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)</b>                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                        |
| 1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม                                                                                                                                                         | 1.1 ฟาร์มมหาวิทยาลัยให้ความสำคัญของความซื่อตรงและจริยธรรม รวมทั้งปลูกฝังและแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า รวมถึงความโปร่งใสตรวจสอบได้                                                                |
| 1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน                                                      | 1.2 ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลการจัดทำการควบคุมภายในโดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และดำเนินการตามเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ                                    |
| 1.3 ผู้บริหารจัดการมีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล | 1.3 ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน รวมทั้งมอบนโยบายการปฏิบัติงาน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน                 |
| 1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน                                                                     | 1.4 ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้ และพัฒนาทักษะ รวมถึงการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ |

ชื่อหน่วยงาน **ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้**

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 ( ณ 30 กันยายน 2564)

| <u>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</u>                                                                                                                                                | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน                                                       | 1.5 ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการแต่งตั้ง มอบอำนาจ และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากร แต่ละส่วนงานอย่างเหมาะสม และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในหน่วยงาน |
| <b>2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)</b>                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                               |
| 2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ | ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงาน รวมถึงความสอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน                                                        |

ชื่อหน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 ( ณ 30 กันยายน 2564)

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                            | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น | 2.2 ฟาร์มมหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งคณะกรรมการ ร่วมกันวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง |
| 2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์                                                      | 2.3 ฟาร์มมหาวิทยาลัยวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายใน ให้มีกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงินการคลังและพัสดุทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย                        |

ชื่อหน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 ( ณ 30 กันยายน 2564)

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                 | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน                   | ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการกำหนดนโยบาย วิธีกร แบบฟอร์ม และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ เพื่อที่สามารถประเมินผลและปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้ครอบคลุมและสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสามารถประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม |
| <b>3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)</b>                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ | 3.1 ฟาร์มมหาวิทยาลัยได้กำหนดกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง และดำเนินงาน ที่จะลด/ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้                                                                                                                                       |

ชื่อหน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 ( ณ 30 กันยายน 2564)

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                               | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.2 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์                                                  | 3.2 ฟาร์มมหาวิทยาลัย มีการระบุ/ประเมินความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์                                                                                                                                                   |
| 3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง | 3.3 ฟาร์มมหาวิทยาลัยกำหนดให้ทุกส่วนงานบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงานและดำเนินการตามแผน และประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง                                                                                           |
| <b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)</b>                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด                  | 4.1 ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการจัดทำระบบสารสนเทศที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp โดยมีฐานข้อมูลด้านการบริการวิชาการแก่สังคม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจ |

ชื่อหน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 ( ณ 30 กันยายน 2564)

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                               | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>4.2 ฟาร์มมหาวิทยาลัยใช้ระบบ erp /จดหมายข่าว เพื่อเป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสารให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่าง ๆ นอกจากนี้ในการจัดวางการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยได้ให้นโยบาย การมีส่วนร่วมของหน่วยงานภายในรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานตนเอง วางแผน จัดกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานการควบคุม ภายในให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายใน</p> |
| <p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>                                                                      | <p>4.3 ฟาร์มมหาวิทยาลัยยังมีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและภายนอกหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์/ Facebook /line เป็นต้น รวมถึงมีมีช่องทางการร้องเรียน ช่องทางการให้ข้อเสนอแนะด้วย</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## ชื่อหน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 ( ณ 30 กันยายน 2564)

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                               | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)</b>                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 5.1 การระบุนการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน | 5.1 ฟาร์มมหาวิทยาลัย ได้จัดวางระบบการติดตาม รายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน โดยผ่านหัวหน้าหน่วยงาน และรายงานผลต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง หรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน |
| 5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม           | 5.2 นักตรวจสอบภายในได้มีการสอบทานการควบคุมภายในของฟาร์มมหาวิทยาลัย และมีการรายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร เพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ                                                                                                                    |

ชื่อหน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 ( ณ 30 กันยายน 2564)

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p><b>ผลการประเมินโดยรวม</b></p> <p>ฟาร์มมหาวิทยาลัย มีการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ภาพรวมของฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในปีถัดไปทางฟาร์มมหาวิทยาลัยจะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ และยังไม่หมดไป เพื่อนำมาพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และพัฒนาเพิ่มศักยภาพของฟาร์มมหาวิทยาลัยต่อไป</p> |                      |



(ดร.สุรัชย์ ศาสรีรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการฟาร์มมหาวิทยาลัย

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๔