

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

หน่วยงาน สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70 /2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 /3. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์<br>ของ<br>กระบวนการ/<br>ขั้นตอนการ<br>ปฏิบัติงาน                                      | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                          | ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม |                                                                                                                                                                                                                          |                                                 |                                                           |                                                                                                                                                                                                          |                | ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ |                                   |                            |         |               |               | ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk                                 |                |      |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|---------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------|----------------|------|------|
|                                                                                                                |                                                                                                                                  | วิธีการ<br>จัดการ<br>risk        | ชื่อโครงการ/<br>กิจกรรมลดความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                                  | สารสนเทศ<br>และการ<br>สื่อสาร                   | ผู้รับผิดชอบ                                              | ผลการดำเนินงาน/ปัญหา<br>อุปสรรค/การแก้ไข                                                                                                                                                                 | แผน            | ผล                              | คะแนน<br>risk<br>ที่ยอมรับ<br>ได้ | ผลหลังจากดำเนินงาน         |         |               |               | ตัวชี้วัด<br>ความสำเร็จ                                  | เป้าหมาย ปี 64 |      |      |
|                                                                                                                |                                                                                                                                  |                                  |                                                                                                                                                                                                                          |                                                 |                                                           |                                                                                                                                                                                                          | กำหนด<br>เสร็จ | เสร็จจริง                       |                                   | โอกาส<br>ที่<br>จะ<br>เกิด | ผลกระทบ | 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) |
| พันธกิจ/ภารกิจหน่วยงาน ที่ 1 ตรวจประเมินและรับรองคุณภาพของสินค้าเกษตรให้เป็นที่ยอมรับในระดับสากล               |                                                                                                                                  |                                  |                                                                                                                                                                                                                          |                                                 |                                                           |                                                                                                                                                                                                          |                |                                 |                                   |                            |         |               |               |                                                          |                |      |      |
| 1.1 การปฏิบัติตามมาตรฐาน ISO/IEC 17020:2012 และ ISO/IEC 17065:2012 และมาตรฐานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง               |                                                                                                                                  |                                  |                                                                                                                                                                                                                          |                                                 |                                                           |                                                                                                                                                                                                          |                |                                 |                                   |                            |         |               |               |                                                          |                |      |      |
| วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นที่ยอมรับในระดับสากล                                                                  |                                                                                                                                  |                                  |                                                                                                                                                                                                                          |                                                 |                                                           |                                                                                                                                                                                                          |                |                                 |                                   |                            |         |               |               |                                                          |                |      |      |
| 1.1.1 ส่งบุคลากรเข้า<br>ร่วมอบรม เพื่อ<br>พัฒนาทักษะ<br>และความรู้<br>เกี่ยวกับงานใน<br>ระบบตาม<br>มาตรฐานสากล | บุคลากรขาดความเข้าใจงาน<br>ในระบบตามมาตรฐานสากล<br>ISO/IEC 17020:2012 และ<br>ISO/IEC 17065:2012 และ<br>มาตรฐานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง | ลด<br>ความ<br>เสี่ยง             | ส่งบุคลากรเข้ารับการ<br>อบรมเพื่อพัฒนา<br>ทักษะและความรู้<br>เกี่ยวกับงานในระบบ<br>ตามมาตรฐานสากล<br>ISO/IEC<br>17020:2012 และ<br>ISO/IEC<br>17065:2012 และ<br>มาตรฐานอื่นๆที่<br>เกี่ยวข้อง ให้กับ<br>บุคลากรในหน่วยงาน | ผ่าน<br>Line/<br>หนังสือ<br>ราชการ/<br>โทรศัพท์ | นายอรรถพล นิต<br>ราษฎร์ ตำแหน่ง<br>หัวหน้าฝ่าย<br>วิชาการ | การอบรมหลักสูตร ISO/IEC<br>17020:2012 บุคลากรได้เข้า<br>ร่วมการฝึกอบรมเรียบร้อยแล้ว<br>เมื่อเดือนมีนาคม และการ<br>อบรมหลักสูตร ISO/IEC<br>17065:2012 มีการเลื่อน<br>กำหนดการในการอบรมอย่าง<br>ไม่มีกำหนด | ก.ย.-64        | ก.ย.-64                         | 8(4*2)                            | 4                          | 2       | 8             | สูง           | ใบรับรอง<br>ตามจำนวน<br>บุคลากรที่<br>เข้ารับการ<br>อบรม | ใบ             | 1    | 1    |

สรุปผลการดำเนินการรอบระยะเวลา 12 เดือน (30 กันยายน 2564)

1. หน่วยงานจัดวางการควบคุมภายใน ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย ครอบคลุมภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงาน ดังนี้

ภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงานมีทั้งหมด

ภารกิจ/พันธกิจ ที่มีความเสี่ยง จำนวนภารกิจ/พันธกิจ ที่ไม่มีความเสี่ยง จำนวน

2. กิจกรรมลดความเสี่ยงตามแผนการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีทั้งหมด

2.1 กิจกรรมที่ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน

2.2 กิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน

2.3 กิจกรรมที่ไม่ได้จัดทำ จำนวน

3. ประเมินความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงตามการจัดวางควบคุมภายใน มีทั้งหมด

3.1 ประเมินความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงที่ลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบกับคะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่ประเมินตามการจัดวางครั้งแรก

3.2 ประเมินความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงที่ไม่ลดลงและยังคงอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ที่ประเมินตามการจัดวางครั้งแรก จำนวน

|   |         |                    |     |
|---|---------|--------------------|-----|
| 1 | ภารกิจ  |                    |     |
| 1 | ภารกิจ  |                    |     |
| 0 | ภารกิจ  |                    |     |
| 1 | กิจกรรม |                    |     |
| 1 | กิจกรรม | คิดเป็นอัตราร้อยละ | 100 |
| 0 | กิจกรรม | คิดเป็นอัตราร้อยละ | 0   |
| 0 | กิจกรรม | คิดเป็นอัตราร้อยละ | 0   |
| 1 | ประเด็น |                    |     |
| 1 | ประเด็น | คิดเป็นอัตราร้อยละ | 100 |
| 0 | ประเด็น | คิดเป็นอัตราร้อยละ | 0   |

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

หน่วยงาน สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70 /2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 /3. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์<br>ของ<br>กระบวนการ/<br>ขั้นตอนการ<br>ปฏิบัติงาน                        | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง | ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม  |                                         |                               |              |                                          |     |     | ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ |                            |             |               |               | ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk |                |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------------|-----|-----|---------------------------------|----------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------|----------------|------|------|
|                                                                                                  |                         | วิธี<br>การ<br>จัด<br>การ<br>risk | ชื่อโครงการ/<br>กิจกรรมลดความ<br>เสี่ยง | สารสนเทศและ<br>การ<br>สื่อสาร | ผู้รับผิดชอบ | ผลการดำเนินงาน/ปัญหา<br>อุปสรรค/การแก้ไข | แผน | ผล  | คะแนน<br>risk<br>ที่ยอมรับได้   | ผลหลังจากดำเนินงาน         |             |               |               | ตัวชี้วัด<br>ความสำเร็จ  | เป้าหมาย ปี 64 |      |      |
|                                                                                                  |                         |                                   |                                         |                               |              |                                          |     |     |                                 | โอกาส<br>ที่<br>จะ<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) |
| พันธกิจ/ภารกิจหน่วยงาน ที่ 1 ตรวจประเมินและรับรองคุณภาพของสินค้าเกษตรให้เป็นที่ยอมรับในระดับสากล |                         |                                   |                                         |                               |              |                                          |     |     |                                 |                            |             |               |               |                          |                |      |      |

พันธกิจ/ภารกิจหน่วยงาน ที่ 1 ตรวจสอบและรับรองคุณภาพของสินค้าเกษตรให้เป็นที่ยอมรับในระดับสากล

4. ตัวชี้วัดความเสี่ยงจากการจัดวางการควบคุมภายใน มีทั้งหมด
- 4.1 ตัวชี้วัดสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามการจัดวางที่กำหนดไว้ จำนวน
- 4.2 ตัวชี้วัดไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ตามการจัดวางที่กำหนดไว้ จำนวน

|   |         |                    |     |
|---|---------|--------------------|-----|
| 1 | ประเด็น |                    |     |
| 1 | ประเด็น | คิดเป็นอัตราร้อยละ | 100 |
| 0 | ประเด็น | คิดเป็นอัตราร้อยละ | 0   |

ทั้งนี้หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จจากการจัดวางควบคุมภายใน ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ
3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

|    |                              |   |           |                    |        |
|----|------------------------------|---|-----------|--------------------|--------|
| 70 | ผล : ดำเนินกิจกรรมได้        | 1 | กิจกรรม   | คิดเป็นอัตราร้อยละ | 100.00 |
| 70 | ผล : ลดความเสี่ยงได้         | 1 | ประเด็น   | คิดเป็นอัตราร้อยละ | 100.00 |
| 70 | ผล : kpi ประเด็นความเสี่ยง น | 1 | ตัวชี้วัด | คิดเป็นอัตราร้อยละ | 100.00 |

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์อุมาพร อุประ)

ผู้อำนวยการ

สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร

- 5 ต.ค. 2564

## หน่วยงาน สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 ( ณ 30 กันยายน 2564)

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดการมีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>1.1 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ให้ความสำคัญถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม รวมถึงความโปร่งใสตรวจสอบได้</p> <p>1.2 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการกำกับดูแลการจัดทำการควบคุมภายใน โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และมีการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และเป็นไปตามระบบ ISO/IEC 17065 : 2012 ซึ่งเป็นข้อกำหนดสำหรับหน่วยรับรอง</p> <p>1.4 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้และพัฒนาทักษะ รวมถึงการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับข้อกำหนดด้านทรัพยากร ที่หน่วยงานจะต้องมี โดยปฏิบัติตามระบบ ISO/IEC 17065 : 2012 ข้อ 6.1.2 การจัดการความสามารถของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการรับรอง</p> <p>1.5 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ได้มอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากร แต่ละส่วนงานอย่างเหมาะสม ชัดเจน และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยปฏิบัติตามระบบ ISO/IEC 17065 : 2012 ข้อ 6.1.2. การจัดการความสามารถของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการรับรอง</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>2.1 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจที่ดำเนินการ และการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อให้สอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน</p> <p>2.2 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ร่วมกันระบุวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง</p> <p>2.3 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ได้วิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต จึงได้ให้บุคลากรลงนามในแบบฟอร์ม สัญญาว่าด้วยการรักษาความลับ (F-ICAPS-07) หนังสือแสดงความไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย (F-ICAPS-08)</p> <p>2.4 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร หากมีการเปลี่ยนแปลงผู้ปฏิบัติงานอาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ จึงมีการกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบหลัก และผู้รับผิดชอบรองในการปฏิบัติงาน เพื่อที่จะสามารถปฏิบัติงานและดำเนินงานให้ครอบคลุม และสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน</p> |
| <b>3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>                                                                                                                                                                                                | <p>3.1 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการตรวจสอบรับรอง – ข้อกำหนดสำหรับหน่วยรับรองผลิตภัณฑ์ กระบวนการและบริการ (ISO/IEC 17065 : 2012) และข้อกำหนดทั่วไปของหน่วยตรวจ (ISO/IEC 17020 : 2012) เพื่อควบคุมระบบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</p> <p>3.2 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการระบุ/ประเมินความเสี่ยงด้านการประชาสัมพันธ์แนะนำสถาบันผ่านโซเชียลมีเดีย และสื่อสิ่งพิมพ์ พร้อมทั้งกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการกำหนดความเสี่ยง โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงานและดำเนินการตามแผน และประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง</p>                                                                                                                                                                               |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)</b>                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด                                                     | 4.1 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการจัดทำระบบสารสนเทศที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์สถาบัน และระบบอุปกรณ์จัดเก็บข้อมูลผ่านระบบเครือข่าย / E-mail                                                                                                                                    |
| 4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด           | 4.2 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ใช้ระบบอุปกรณ์จัดเก็บข้อมูลผ่านระบบเครือข่าย/ E-mail / line เพื่อเป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสารให้บุคลากรภายในสถาบันได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่าง ๆ และเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน |
| 4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด                                                                                | 4.3 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ยังมีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและภายนอกหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์ / E-mail / line รวมถึงมีมีช่องทางการร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจประเมิน/รับรอง เพื่อรับข้อร้องเรียน/อุทธรณ์ (PM-ICAPS-09)                                                                                    |
| <b>5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)</b>                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 5.1 การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน | 5.1 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ได้จัดทำรายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของสถาบัน และรายงานผลให้คณะกรรมการรับทราบ เพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง หรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน       |
| 5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม              | 5.2 จากข้อ 5.1 มีการรายงานผลและให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของสถาบัน เพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และจัดการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา                                                                                                                                       |

## ผลการประเมินโดยรวม

สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการควบคุมภายในที่ดี ตามระบบ ISO/IEC 17065 : 2012 และ ISO/IEC 17020 : 2012 ซึ่งมีความเข้มงวดในการควบคุมและดำเนินงาน ตลอดจนมีสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติมาตรวจติดตามเป็นระยะ ทำให้ระบบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในภาพรวมของสถาบันมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และยอมรับได้ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ทางสถาบันจะดำเนินการควบคุมความเสี่ยง เพื่อนำมาพัฒนา ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของสถาบันต่อไป



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์อุมาพร อุประ)

ผู้อำนวยการ

สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร

วันที่..... 1-5 ต.ค. 2564 .....

## หน่วยงาน สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 ( ณ 30 กันยายน 2564)

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงาน/<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงาน/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                           | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                 | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน                                                                                     | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                               | การปรับปรุง<br>การ<br>ควบคุม<br>ภายใน | ผู้รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| (1)                                                                                                                               | (2)                                                                                                                                  | (3)                                                                                                                                                                                                         | (4)                                                                                                                | (5)                                                                                                                                                                                                  | (6)                                   | (7)                                                          |
| ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม<br>เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้<br>เกี่ยวกับงานในระบบตาม<br>มาตรฐานสากล                                     | บุคลากรขาดความเข้าใจ<br>งานในระบบตาม<br>มาตรฐาน ISO/IEC<br>17020:2012 และ<br>ISO/IEC 17065:2012<br>และมาตรฐานอื่นๆ ที่<br>เกี่ยวข้อง | ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อ<br>พัฒนาทักษะ และความรู้<br>เกี่ยวกับงานในระบบตาม<br>มาตรฐานสากล ISO/IEC<br>17020:2012 และ ISO/IEC<br>17065:2012 และมาตรฐาน<br>อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับบุคลากร<br>ในหน่วยงาน | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้<br>มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความ<br>เสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุ<br>วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | การอบรมหลักสูตร ISO/IEC<br>17020:2012 บุคลากรได้เข้า<br>ร่วมการฝึกอบรมเรียบร้อยแล้วเมื่อเดือนมีนาคม และ<br>การอบรมหลักสูตร ISO/IEC<br>17065:2012 มีการเลื่อน<br>กำหนดการในการอบรมอย่าง<br>ไม่มีกำหนด | อบรมภายใน<br>โดยผู้จัดการ<br>วิชาการ  | นายอรรถพล<br>นิติราษฎร์<br>ตำแหน่ง<br>หัวหน้าฝ่าย<br>วิชาการ |

  
 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์อุมาพร อุประ)

ผู้อำนวยการ

สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร

วันที่ 5 ต.ค. 2564