

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

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
		วิธีการ จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศ การ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
										โอกาส สที่ จะ เกิด	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. งานพัสดุ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

การจำหน่ายพัสดุ/ครุภัณฑ์	การจำหน่ายพัสดุ/ครุภัณฑ์ ลำซำ	ลด/ควบคุม	ควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน	ผ่าน Line/หนังสือราชการ/โทรศัพท์	นางกิริติญา สุภารัตน์งานพัสดุ	ดำเนินการขายทอดตลาดแล้ว	ก.ย. 64	ก.ย. 64	9 (3*3)	1	1	1	ต่ำ	ดำเนินการจัดทำรายงานผลการส่งมอบพัสดุ เสนอรายงานต่ออธิการบดีแล้วเสร็จ	ร้อยละ	100	100
--------------------------	-------------------------------	-----------	-----------------------------------	----------------------------------	-------------------------------	-------------------------	---------	---------	---------	---	---	---	-----	--	--------	-----	-----

2. งานการเงิน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

การเปิดบัญชีเงิน	ไม่มีบัญชีเงินตรงราชการ	ลด	ดำเนินการเปิดบัญชีเงินตรงราชการ	ผ่าน Line/หนังสือราชการ/โทรศัพท์	นางสาวพริดา วงศ์ไชยลิก	อยู่ระหว่างดำเนินงาน ปัญหา ; ระเบียบที่เกี่ยวข้องไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานของหน่วยงาน	ก.ย. 64	ก.ย. 64	9 (3*3)	4	4	16	สูงมาก	มีบัญชีเงินตรงราชการจำนวน 1 บัญชี	ร้อยละ	80	0
------------------	-------------------------	----	---------------------------------	----------------------------------	------------------------	--	---------	---------	---------	---	---	----	--------	-----------------------------------	--------	----	---

3. ฝ่ายที่ปรึกษาและโครงการพิเศษ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

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

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม								ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
		วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
										โอกาส ที่จะ เกิด	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. งานพัสดุ

การจัดเก็บ ข้อมูลประวัติ ผลงาน	ข้อมูลการดำเนินงานที่ปรึกษาสูญหาย ไม่ครบถ้วน	ลด	ดำเนินการจัดทำทะเบียน คุมสัญญาจ้าง และ รายงานผลการจัดเก็บ ประจำปี	ผ่าน Line/ หนังสือ ราชการ/ โทรศัพท์	นางสาวเรือนแก้ว ประพฤติ / นางสาว ภาพรรณ พันธุ์ทิพย์ ศักดิ์	1.เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง จัดเก็บข้อมูลในรูปแบบไฟล์ แล้วจัดเก็บในฐานข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ทำให้ ผู้อำนวยการและผู้เกี่ยวข้องสามารถติดตามและทราบ ข้อมูลย้อนหลังได้ทั้งหมด / 2. งานสารบรรณทำการ จัดเก็บข้อมูลไฟล์เอกสารที่เกี่ยวข้องไว้และทำการ สำรองข้อมูลไว้เพื่อการค้นหาในอนาคต	ก.ย. 64	ก.ย. 64	8 (2*4) สูง	2	2	4	ปานกลาง	มีข้อมูลและ เอกสารครบถ้วน ไม่สูญหาย	ร้อยละ	70	100
--------------------------------------	---	----	--	---	---	--	------------	------------	----------------	---	---	---	---------	---	--------	----	-----

สรุปผลการดำเนินรอบระยะเวลา 12 เดือน (30 กันยายน 2564)

1. หน่วยงานจัดวางการควบคุมภายใน ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย ครบทุกภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงาน ดังนี้

ภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงานมีทั้งหมด

ภารกิจ/พันธกิจ ที่มีความเสี่ยง จำนวนภารกิจ/พันธกิจ ที่ไม่มีความเสี่ยง จำนวน

3 ภารกิจ

3 ภารกิจ

0 ภารกิจ

2.กิจกรรมลดความเสี่ยงตามแผนการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีทั้งหมด

2.1 กิจกรรมที่ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน

2.2 กิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน

2.3 กิจกรรมที่ไม่ได้จัดทำ จำนวน

3 กิจกรรม

2 กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ 66.67

1 กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ 33.33

0 กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ 0

3.ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงตามการจัดวางควบคุมภายใน มีทั้งหมด

3 ประเด็น

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

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
		วิธีการ จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
										โอกาส ที่จะ เกิด	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. งานพัสดุ

3.1 ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงที่ลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบกับคะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่ประเมินตามการจัดวางครั้งแรก จำนวน	2	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	66.67
3.2 ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงที่ไม่ลดลงและยังคงอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่ประเมินตามการจัดวางครั้งแรก จำนวน	1	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	33.33

4. ตัวชี้วัดความเสี่ยงตามการจัดวางการควบคุมภายใน มีทั้งหมด

4.1 ตัวชี้วัดสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามการจัดวางที่กำหนดไว้ จำนวน	2	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	66.67
4.2 ตัวชี้วัดไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ตามการจัดวางที่กำหนดไว้ จำนวน	1	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	33.33

ทั้งนี้หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จตามการจัดวางควบคุมภายใน ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ	80	ผล : ดำเนินกิจกรรมได้	2	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ	66.67
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ	80	ผล : ลดความเสี่ยงได้	2	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	66.67
3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ	80	ผล : kpi ประเด็นความเสี่ยง บรรลุ	2	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ	66.67

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรณ อรรคณินต์)

ผู้อำนวยการสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

หน่วยงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 (30 กันยายน 2564)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ พันธกิจ/วัตถุประสงค์/(ขั้นตอน การปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้อง จัดวางการควบคุม)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
การจำหน่ายพัสดุ/ครุภัณฑ์	การจำหน่ายพัสดุ/ ครุภัณฑ์ ล่าช้า	ติดตามและเร่งดำเนินการตรวจสอบ รายการครุภัณฑ์ที่ชำรุดทั้งหมด โดย ผู้อำนวยการและหัวหน้าฝ่าย ห้องปฏิบัติการ รวมถึงบุคลากรที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	กิจกรรมที่ได้ดำเนินการ สามารถลดความเสี่ยงและ บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว			นางกิริติญา สุภารัตน์ / 30 กันยายน 2564
การเปิดบัญชีเงินทอรองราชการ	ไม่มีบัญชีเงินทอรอง ราชการ	ตรวจสอบระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ การเงินและบัญชี และธนาคาร เกี่ยวกับขั้นตอนการเปิดบัญชีเงินทอ รองราชการ	กิจกรรมที่ได้ดำเนินการ สามารถลดความเสี่ยง แต่ยังไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ อยู่ในระหว่างดำเนินการ	ไม่มีบัญชีเงินทอรอง ราชการ	ปรึกษาคณะที่ปรึกษา หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องต่อไป	นางสาวผริตา วงศ์ ไชยสิทธิ์ /30 กันยายน 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ พันธกิจ/วัตถุประสงค์/(ขั้นตอน การปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้อง จัดวางการควบคุม)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การจัดเก็บข้อมูลประวัติผลงาน	ข้อมูลการดำเนินงาน ที่ปรึกษาสูญหาย ไม่ ครบถ้วน	1.เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง จัดเก็บข้อมูล ในรูปแบบไฟล์ แล้วจัดเก็บใน ฐานข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ทำให้ ผู้อำนวยการและผู้เกี่ยวข้องสามารถ ติดตามและทราบข้อมูลย้อนหลังได้ ทั้งหมด / 2. งานสารบรรณทำการ จัดเก็บข้อมูลไฟล์เอกสารที่เกี่ยวข้อง ไว้และทำการสำรองข้อมูลไว้เพื่อการ ค้นหาในอนาคต	กิจกรรมที่ได้ดำเนินการ สามารถลดความเสี่ยงและ บรรลุมิติวัตถุประสงค์แล้ว			นส.เรื่อนแก้ว ประพฤติ และ นส.ภา พรรณ พันธุ์พิสัยศักดิ์ / 30 กันยายน 2564

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรพกา อรรถนิธย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ

สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

วันที่.....

ชื่อหน่วยงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 (ณ 30 กันยายน 2564)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	
1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	1.1 บุคลากรของสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรม
1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	1.2 สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มีการกำกับดูแลการจัดทำการควบคุมภายในโดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	1.3 สถาบันฯ มีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบที่เหมาะสม
1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.4 สถาบันฯ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้ และพัฒนาทักษะ รวมถึงการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์
2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	
2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	สถาบันฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ดำเนินการสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานอย่างชัดเจน โดยบุคลากรทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ได้มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์อย่างเหมาะสมและวัดผลได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	2.2 สถาบันฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการ ร่วมกันวิเคราะห์ ระบุ ประเมินความเสี่ยง โดยจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยงความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง
2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการ ประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	2.3 สถาบันฯ วิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต จึงกำหนด นโยบายการควบคุมภายใน ให้มีกระบวนการควบคุมภายใน ด้านการเงินการ และพัสดุ
2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	สถาบันฯ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	
3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลด ความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3.1 สถาบันฯ กำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่ จะลด/ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอน การดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้
3.2 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	-
3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	3.3 สถาบันฯ กำหนดให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงโดยกำหนด กิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการ ปฏิบัติงานและดำเนินการตามแผนและประเมินผลความสำเร็จ ตามที่คาดหวัง
4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด	4.1 สถาบันฯ มีการนำระบบสารสนเทศที่เหมาะสมหลาย ระบบ มาใช้เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบการลาบุคลากร ระบบพัฒนาบุคลากร ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.2 สถาบันฯ ใช้ระบบ erp /จดหมายข่าว เพื่อเป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสารให้บุคลากรภายในได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่าง ๆ
4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.3 นอกจากนั้นมหาวิทยาลัยยังมีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและภายนอกหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์/ Facebook เป็นต้น รวมถึงมีมีช่องทางการร้องเรียน ช่องทางการให้ข้อเสนอแนะด้วย
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	
5.1 การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	5.1 สถาบันฯ ได้จัดให้มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 10 เดือน และ 12 เดือน โดยผ่านทางสำนักงานเลขานุการ และรายงานผลต่อผู้เกี่ยวข้อง
5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	5.2 ในทุกปี มีนักตรวจสอบภายในเข้าสอบทานการควบคุมภายในและรายงานผลให้แก่หน่วยงานทราบและให้ข้อเสนอแนะเพื่อเสนอผู้บริหารและคณะกรรมการฯ เพื่อทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่ง
ผลการประเมินโดยรวม สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ประเมินการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ อย่างไรก็ตาม สถาบันฯ ได้รับการรับรองและได้ดำเนินการตามมาตรฐานคุณภาพห้องปฏิบัติการ ISO/IEC 17025:2017 จากกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ และได้รับการตรวจประเมินต่ออายุมาตรฐานการรับรองปัจจัยการผลิต จาก มกท. (ผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ชีวภาพ)	

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรพกา อรรถนิตย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ

สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

วันที่.....