

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 9 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วยงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภท ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรม เสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/ การใช้	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65			
										โอกาส ที่จะ เกิด	ผลกระทบ	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)

ฝ่ายห้องปฏิบัติการ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้บริการตรวจวิเคราะห์ทดสอบ

งาน : ตรวจวิเคราะห์

กระบวนการงาน /ขั้นตอน :

วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)

ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ วิทยาศาสตร์มีไม่เพียงพอ	1.ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์ หมดอายุการใช้งาน 2.การซ่อมแซมครุภัณฑ์ วิทยาศาสตร์ตามรอบ ระยะเวลาหรือชำรุด	ลด ความ เสี่ยง	1. จัดทำแผนซ่อมบำรุง ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	ก.ย. 65	เสร็จ สิ้น	ดำเนินการแล้วเสร็จ ดำเนินการ สำรวจคอมพิวเตอร์ทั้งหน่วยงาน และ ได้นำเข้าอยู่ในแผนดำเนินงาน ประจำปี 2566 แล้ว ทั้งนี้ การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่มีได้	วิมลฤทัย/จุมลพล	8	2	2	4	ปาน กลาง	แผนซ่อมบำรุง ครุภัณฑ์	แผน	1	1
------------------------------------	---	---	----------------------	---	------------	---------------	---	-----------------	---	---	---	---	-------------	--------------------------	-----	---	---

ฝ่ายพัฒนาและส่งเสริมปัจจัยการผลิต

วัตถุประสงค์ : (ตามพันธกิจ)

งาน : งานขาย/จำหน่าย

กระบวนการงาน /ขั้นตอน :

วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 9 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วยงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภท ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรม เสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
					แผน	ผล			คะแนน risk ที่ยอม รับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65			
					กำหนด เสร็จ/	ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ	โอกาส ที่จะ เกิด	ผลกระทบ		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)
ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	การนำส่งเงิน/หลักฐานการโอนเงินเพื่อออกใบเสร็จรับเงิน	1. ลูกค้าส่งหลักฐานการโอนในวันถัดไป 2.เจ้าหน้าที่ส่งหลักฐานการโอนในวันถัดไป	ลด ความ เสี่ยง	1.จัดทำรายละเอียดและขั้นตอนการนำส่งเงินสำหรับการออกใบเสร็จรับเงินให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน	พ.ศ. 65	เสร็จ สิ้น	ดำเนินการจัดทำเสร็จสิ้น ดำเนินการแจ้งผู้เกี่ยวข้อง และทุกฝ่ายเพื่อทราบและปฏิบัติ โดยเน้นย้ำทุกคนที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่มีได้	พัธน์ /ผริตา	4	2	2	4	ปาน กลาง	หนังสือแจ้งเวียนขั้นตอนการนำส่งเงิน	ฉบับ	1	1
ฝ่ายสำนักงานเลขานุการ																	
วัตถุประสงค์ : (ตามพันธกิจ)																	
งาน : การเงินและบัญชี																	
กระบวนการงาน /ขั้นตอน :																	
ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	ความครบถ้วนของข้อมูลการเบิกจ่ายในระบบ e-Finance	เพื่อให้การออกงบการเงินเป็นไปด้วยความเรียบร้อย		1.แจ้งย้ำบุคลากรจัดทำขออนุมัติเบิกจ่ายหรือจัดซื้อ ผ่านระบบ e-Finance ทุกรายการ	ก.ย. 65	เสร็จ สิ้น	ดำเนินการเสร็จสิ้น ดำเนินการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ และปฏิบัติ รวมถึงเน้นย้ำความสำคัญของการจัดทำอนุมัติผ่านระบบ ทั้งนี้ การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่มีได้	ผริตา /ประภาสิริ	4	2	2	4	ปาน กลาง	รายงานรายการเบิกจ่ายในระบบ	ฉบับ	1	1

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 9 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วยงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภท ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	ประเมิน risk หลังทำกิจกรรม เสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
					แผน	ผล			คะแนน risk ที่ ยอม รับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
										โอกาส ที่ 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)
				2.ทำการเบิกจ่ายผ่าน e-pass ทุกรายการ	ก.ย. 65	เสร็จ สิ้น	ดำเนินการเสร็จสิ้น งานการเงิน ได้ดำเนินการทำการเบิกจ่ายผ่าน e-pass ทุกรายการ ทั้งนี้ การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่มีได้	ประกาศิริ									
งาน : งานพัสดุ																	
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การจัดซื้อ																	
วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)																	
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การผลิตหรือให้บริการไม่เป็นไปตามแผนงานหรือล่าช้า	การจัดซื้อล่าช้ากว่ากำหนดการใช้งานพัสดุ	ลดความเสี่ยง	จัดทำแผนความต้องการพัสดุประจำปี	ต.ค. 65	เสร็จสิ้น	ดำเนินการเสร็จสิ้น ดำเนินการแจ้งให้ทุกฝ่าย จัดทำแผนความต้องการใช้พัสดุมายังงานพัสดุ เพื่อจะได้ดำเนินการจัดซื้อให้ทันต่อการใช้งาน ทั้งนี้ การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่มีได้	กิริติญา /พัฒน์ /นิวัช	4	2	2	4	ปานกลาง	การดำเนินงานให้บริการและการผลิตเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	ร้อยละ	80	95

สรุปผลการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 รอบ 6 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 9 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วยงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภท ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรม เสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/ การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
										โอกาส ที่จะ เกิด	ผลกระทบ	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. กิจกรรมลดความเสี่ยงมีทั้งหมด

- 1.1 กิจกรรมดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน
- 1.2 กิจกรรมยังอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน
- 1.3 กิจกรรมไม่ได้จัดทำ/ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน

5	กิจกรรม	มีผลการดำเนินงานดังนี้
5	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

2. ประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีทั้งหมดจำนวน

- 2.1 ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ก่อนดำเนินกิจกรรม
- 2.2 ความเสี่ยงไม่ลดลงและยังคงมีอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ในแผน

4	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
4	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
0	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีทั้งหมด

- 3.1 ตัวชี้วัดที่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด
- 3.2 ตัวชี้วัดที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

4	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
4	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
0	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม ดังนี้ (copy ร้อยละมาจากหัวตาราง)

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80 ผลการดำเนินงาน
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ผลการดำเนินงาน

5	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
4	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	80.00

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 9 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วยงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภท ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรม เสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/ การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65			
					กำหนด เสร็จ/ หรือไม่	ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ				โอกาสที่ จะ เกิด	ผลกระทบ	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)

3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

80

ผลกการดำเนินงาน

4

ตัวชี้วัด

คิดเป็นอัตราร้อยละ

#DIV/0!

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรพกา อรรถนิตย์)

รักษาการแทนในตำแหน่งผู้อำนวยการ

สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

25 ต.ค. 2565

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
ฝ่ายห้องปฏิบัติการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้บริการตรวจวิเคราะห์ทดสอบ						
งาน : ตรวจวิเคราะห์						
วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)						
ด้านการดำเนินงาน	ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ วิทยาศาสตร์มีไม่เพียงพอ	ดำเนินการสำรวจครุภัณฑ์ วิทยาศาสตร์ประจำปี และได้นำเข้า อยู่ในแผนดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๖๖ แล้ว	กิจกรรมที่ได้ดำเนินการ สามารถลดความเสี่ยงและ บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว			๓๐ ก.ย. ๖๕ / ริมฤทัย , จุมพล
ฝ่ายพัฒนาและส่งเสริมปัจจัยการผลิต						
วัตถุประสงค์ : (ตามพันธกิจ)						
งานขาย/จำหน่าย						
วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)						
ด้านการดำเนินงาน	การนำส่งเงิน/หลักฐานการโอน เงินเพื่อออกไปเสร็จรับเงิน	แจ้งเน้นย้ำผู้เกี่ยวข้องและทุกฝ่ายเพื่อทราบ ขั้นตอนการดำเนินงาน และเน้นย้ำให้ ความสำคัญในการนำส่งเงินเพื่อออกไป เสร็จต่อไป	กิจกรรมที่ได้ดำเนินการ สามารถลดความเสี่ยงและ บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว			๓๐ ก.ย. ๖๕ / พัฒน์ , ปรिता

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
ฝ่ายสำนักงานเลขานุการ						
วัตถุประสงค์ : (ตามพันธกิจ)						
งานการเงินและบัญชี						
วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)						
ด้านการดำเนินงาน	ความครบถ้วนของข้อมูลการ เบิกจ่ายในระบบ e-Finance	1.ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำอนุมัติเบิก จ่ายเงินในระบบ e-form /แจ้งเน้นย้ำและ สื่อสารเพื่อทำความเข้าใจ ให้บุคลากรทุก ท่านจัดทำอนุมัติเบิกจ่ายเงินในระบบ e-form	กิจกรรมที่ได้ดำเนินการ สามารถลดความเสี่ยงและ บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว			๓๐ ก.ย.๖๕ / พริดา , ประภาสิริ
		2.งานการเงินทำรายการเบิกจ่ายผ่าน e-pass ทุกรายการ /งานการเงิน ดำเนินการจัดทำรายการเบิกจ่ายผ่าน e-pass ทุกรายการ	กิจกรรมที่ได้ดำเนินการ สามารถลดความเสี่ยงและ บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว			๓๐ ก.ย.๖๕ / ประภาสิริ
งานพัสดุ						
วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)						
ด้านการดำเนินงาน	การผลิตหรือให้บริการไม่เป็นไป ตามแผนงานหรือล่าช้า	การจัดซื้อล่าช้ากว่ากำหนดการใช้ งานพัสดุ /ดำเนินการแจ้งให้ทุกฝ่าย จัดทำแผนความต้องการใช้พัสดุมายัง งานพัสดุ เพื่อจะได้ดำเนินการจัดซื้อ ให้ทันต่อการใช้งาน	กิจกรรมที่ได้ดำเนินการ สามารถลดความเสี่ยงและ บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว			๓๐ ก.ย.๖๕ / กิริติญา

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

.....
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรณิกา อรรถนิตย์)

รักษาการแทนในตำแหน่งผู้อำนวยการ

สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

25 ต.ค. 2565
.....

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ)	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์มีการกำกับดูแลการจัดทำการควบคุมภายในโดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ สถาบันฯ มีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบที่เหมาะสม
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ สถาบันฯ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้ และพัฒนาทักษะ รวมถึงการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	สถาบันฯ มีการกำหนดและมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน โดยจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชา รวมถึงจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้บุคลากร เป็นคณะทำงานในการดำเนินงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๕ ด้วย
๒. การประเมินความเสี่ยง (๕ หลักการ)	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	สถาบันฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ดำเนินการสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานอย่างชัดเจน โดยบุคลากรทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ได้มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์อย่างเหมาะสมและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ สถาบันฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการ ร่วมกันวิเคราะห์ ระบุ ประเมินความเสี่ยง โดยจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ สถาบันฯ วิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายใน ให้มีกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงินการ และพัสดุ
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	สถาบันฯ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓ หลักการ)	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ สถาบันฯ กำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด/ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ สถาบันฯ กำหนดให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงานและดำเนินการตามแผนและประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ สถาบันฯ มีการนำระบบสารสนเทศที่เหมาะสมหลายระบบ มาใช้เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบการลาบุคลากร ระบบพัฒนาบุคลากร ระบบ e-project
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ สถาบันฯ ใช้ระบบ erp /จดหมายข่าว เพื่อเป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสารให้บุคลากรภายในได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่าง ๆ
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ นอกจากนั้นมหาวิทยาลัยยังมีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและภายนอกหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์/ Facebook เป็นต้น รวมถึงมีมีช่องทางการร้องเรียน ช่องทางการให้ข้อเสนอแนะด้วย
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)	
๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างกระบวนการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ สถาบันฯ ได้จัดให้มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน โดยผ่านทางสำนักงานเลขานุการ และรายงานผลต่อผู้เกี่ยวข้อง
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ ในทุกปี มีนักตรวจสอบภายในเข้าสอบทานการควบคุมภายในและรายงานผลให้แก่หน่วยงานทราบและให้ข้อเสนอแนะเพื่อเสนอผู้บริหารและคณะกรรมการฯ เพื่อทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่ง

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ผลการประเมินโดยรวม

สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ประเมินการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ อย่างไรก็ตาม สถาบันฯ ได้รับการรับรองและได้ดำเนินการตามมาตรฐานคุณภาพห้องปฏิบัติการ ISO/IEC ๑๗๐๒๕:๒๐๑๗ จากกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์ และได้รับการตรวจประเมินต่ออายุมาตรฐานการรับรองปัจจัยการผลิต จาก มกท. (ผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ชีวภาพ)

.....
 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรณ อรรคณิตย)

รักษาการแทนในตำแหน่งผู้อำนวยการ

สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

25 ต.ค. 2565

.....