



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร โทร. ๕๖๘๕

ที่ อว ๖๙.๓๑/๑๔๓๖

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอนำส่งรายงานติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดวางควบคุมภายในระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

เรียน ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ

ตามหนังสือสำนักงานมหาวิทยาลัย กองพัฒนาคุณภาพ งานมาตรฐานการควบคุมภายใน ที่ อว ๖๙.๒.๑๐.๓/ว ๒๔๗ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๕ ได้ติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดวางควบคุมภายในระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) โดยให้หน่วยงานรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ ของหน่วยงานที่ได้กำหนดไว้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) นั้น

ในการนี้ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตรได้ดำเนินการจัดทำรายงานติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดวางควบคุมภายในระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอนำส่งรายงานติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดวางควบคุมภายในระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ดังกล่าว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(อาจารย์ ว่าที่ร้อยเอก ดร.จิระชัย ยมเกิด)

ผู้อำนวยการ

สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วยงาน สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ ประเภทความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ ความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/ การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	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)
พันธกิจ/ภาระกิจหน่วยงาน ที่ 1 ตรวจสอบและรับรองระบบคุณภาพของสินค้าเกษตร ให้เป็นที่ยอมรับในระดับสากล																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นที่ยอมรับในระดับสากล																	
งาน : การปฏิบัติตามมาตรฐาน ISO/IEC 17020:2012 และ ISO/IEC 17065:2012 และมาตรฐานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง																	
กระบวนการงาน /ขั้นตอน :																	
วัตถุประสงค์ : การดำเนินงาน																	
ส่งบุคลากร เข้ารับกร อบรมเพื่อ พัฒนาทักษะ และความรู้ เกี่ยวกับงาน ในระบบตาม มาตรฐาน สากล	บุคลากรของสถาบันฯ ต้องได้เข้ารับกร อบรมในระบบตาม มาตรฐานสากล ISO/IEC 17020:2012 และ ISO/IEC 17065:2012 และ มาตรฐานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเป็น ความรู้พื้นฐานในการ ปฏิบัติงาน	บุคลากรขาดความ เข้าใจงานในระบบ ตามมาตรฐานสากล ISO/IEC 17020:2012 และ ISO/IEC 17065:2012 และ มาตรฐานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง	ลด ความ เสี่ยง	ส่งบุคลากรเข้ารับกร อบรมเพื่อพัฒนา ทักษะและความรู้ เกี่ยวกับงานในระบบ ตามมาตรฐานสากล ISO/IEC 17020:2012 และ ISO/IEC 17065:2012 และ มาตรฐานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง ให้กับ บุคลากรในหน่วยงาน	ก.ย.-65	ไม่ได้ทำ	การจัดฝึกอบรมยังไม่มีกำหนดการ จากผู้จัดกิจกรรม เนื่องจาก สถานการณ์โควิดยังแพร่ระบาด	นางสาวชุดิ กาญจน์ อินแก้ว ตำแหน่ง ผู้จัดการคุณภาพ	4	5	5	25	สูงมาก	ใบรับรอง ความรู้ ความสามารถ ISO/IEC 17020:2012 และ ISO/IEC 17065:2012 และมาตรฐาน อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	ใบ	2	ไม่ได้ ทำ

มจ-ค-02

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วยงาน สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ ความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/ การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ รับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64		
										กำหนด เสร็จ	ระหว่าง/ ไม่ได้ ทำ	โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ		คะแนน risk	ระดับ risk	หน่วย นับ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

สรุปผลการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

1.กิจกรรมลดความเสี่ยงมีทั้งหมด

1.1 กิจกรรมดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน

1.2 กิจกรรมยังอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน

1.3 กิจกรรมไม่ได้จัดทำ/ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน

1	กิจกรรม	มีผลการดำเนินงานดังนี้
0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
1	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00

2.ประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีทั้งหมดจำนวน

2.1 ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ก่อนดำเนินการ

2.2 ความเสี่ยงไม่ลดลงและยังคงมีอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ในแผน

1	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
0	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
1	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00

3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีทั้งหมด

3.1 ตัวชี้วัดที่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

3.2 ตัวชี้วัดที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

1	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
0	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
1	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วยงาน สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ ประเภทความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ ความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/ การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	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)

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม ดังนี้ (copy ร้อยละมาจากหัวตาราง)

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ

80	ผลการดำเนินงาน
80	ผลการดำเนินงาน
80	ผลการดำเนินงาน

2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ

3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

1	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ
1	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ
1	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ

100.00
#DIV/0!
#DIV/0!

(อาจารย์ ว่าที่ร้อยเอก ดร.จิระชัย ยมเกิด)

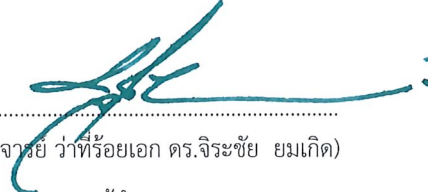
ผู้อำนวยการ

สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร

10 ต.ค. 2565

หน่วยงาน สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัด วางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
พันธกิจ/ภาระกิจหน่วยงาน ที่ ๑ ตรวจสอบและรับรองระบบคุณภาพของสินค้าเกษตร ให้เป็นที่ยอมรับในระดับสากล						
วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นที่ยอมรับในระดับสากล						
งาน : การปฏิบัติตามมาตรฐาน ISO/IEC ๑๗๐๒๐:๒๐๑๒ และ ISO/IEC ๑๗๐๖๕:๒๐๑๒ และมาตรฐานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง						
วัตถุประสงค์ : การดำเนินงาน						
ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้ เกี่ยวกับงานในระบบตาม มาตรฐานสากล	บุคลากรขาดความเข้าใจงานในระบบ ตามมาตรฐานสากล ISO/IEC ๑๗๐๒๐:๒๐๑๒ และ ISO/IEC ๑๗๐๖๕:๒๐๑๒ และมาตรฐานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ทักษะและความรู้เกี่ยวกับงานในระบบตาม มาตรฐานสากล ISO/IEC ๑๗๐๒๐:๒๐๑๒ และ ISO/IEC ๑๗๐๖๕:๒๐๑๒ และ มาตรฐานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้กับบุคลากร ในหน่วยงาน	กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	การจัดฝึกอบรมยังไม่มี กำหนดการจากผู้จัดกิจกรรม เนื่องจากสถานการณ์โควิดยัง แพร่ระบาด	อบรมภายในโดยผู้จัดการวิชาการ	นายอรรถพล นิติ ราษฎร์ ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร


 (อาจารย์ ว่าที่ร้อยเอก ดร.จิระชัย ยมเกิด)

ผู้อำนวยการ
 สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร

1.0 คค 2565

ชื่อหน่วยงาน สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ)	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ให้ความสำคัญถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม รวมถึงความโปร่งใสตรวจสอบได้
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการกำกับดูแลการจัดทำการควบคุมภายใน โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและเป็นไปตามระบบ ISO/IEC ๑๗๐๖๕ : ๒๐๑๒ ซึ่งเป็นข้อกำหนดสำหรับหน่วยรับรอง
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้ และพัฒนาทักษะ รวมถึงการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับข้อกำหนดด้านทรัพยากร ที่หน่วยงานจะต้องมี โดยปฏิบัติตามระบบ ISO/IEC ๑๗๐๖๕ : ๒๐๑๒ ข้อ ๖.๑.๒ การจัดการความสามารถของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการรับรอง
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ได้มอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากร แต่ละส่วนงานอย่างเหมาะสม ชัดเจน และมีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยปฏิบัติตามระบบ ISO/IEC ๑๗๐๖๕ : ๒๐๑๒ ข้อ ๖.๑.๒ การจัดการความสามารถของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการรับรอง
๒. การประเมินความเสี่ยง (๕ หลักการ)	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจที่ดำเนินการ และการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อให้สอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ รวมทั้งคณะวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ได้วิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต จึงได้ให้บุคลากรลงนามในแบบฟอร์ม สัญญาว่าด้วยการรักษาความลับ (F-ICAPS-๐๗) หนังสือแสดงความไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย (F-ICAPS-๐๘)
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร หากมีการเปลี่ยนแปลงผู้ปฏิบัติงาน อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ จึงมีการกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบหลัก และผู้รับผิดชอบรองในการปฏิบัติงาน เพื่อที่จะสามารถปฏิบัติงานและดำเนินงานให้ครอบคลุม และสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓ หลักการ)	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการตรวจสอบรับรอง – ข้อกำหนดสำหรับหน่วยรับรองผลิตภัณฑ์ กระบวนการและบริการ (ISO/IEC ๑๗๐๖๕ : ๒๐๑๒) และข้อกำหนดทั่วไปของหน่วยตรวจ (ISO/IEC ๑๗๐๒๐ : ๒๐๑๒) เพื่อควบคุมระบบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการระบุ/ประเมินความเสี่ยงด้านการประชาสัมพันธ์แนะนำสถาบันผ่านโซเชียลมีเดีย และสื่อสิ่งพิมพ์ พร้อมทั้งกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการกำหนดความเสี่ยง โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงานและดำเนินการตามแผน และประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการจัดทำระบบสารสนเทศที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์สถาบัน และระบบอุปกรณ์จัดเก็บข้อมูลผ่านระบบเครือข่าย / E-mail
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ใช้ระบบอุปกรณ์จัดเก็บข้อมูลผ่านระบบเครือข่าย/E-mail / line เพื่อเป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสารให้บุคลากรภายในสถาบันได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่าง ๆ และเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ยังมีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและภายนอกหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์ / E-mail / line รวมถึงมีช่องทางการร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจประเมิน/รับรอง เพื่อรับข้อร้องเรียน/อุทธรณ์ (PM-ICAPS-๐๙)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)	
๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างกระบวนการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร ได้จัดทำรายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของสถาบัน และรายงานผลให้คณะกรรมการรับทราบ เพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง หรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ก่บดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ จากข้อ ๕.๑ มีการรายงานผลและให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของสถาบัน เพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และจัดการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา
ผลการประเมินโดยรวม สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการควบคุมภายในที่ดี ตามระบบ ISO/IEC ๑๗๐๖๕ : ๒๐๑๒ และ ISO/IEC ๑๗๐๒๐ : ๒๐๑๒ ซึ่งมีความเข้มงวดในการควบคุม และดำเนินงาน ตลอดจนมีสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติมาตรวจติดตามเป็นระยะ ทำให้ระบบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในภาพรวมของสถาบันมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และยอมรับได้ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ทางสถาบันจะดำเนินการควบคุมความเสี่ยง เพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุง เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของสถาบันต่อไป	

(อาจารย์ว่าที่ร้อยเอก ดร.จิระชัย ยมเกิด)

ผู้อำนวยการ

สถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร

1.0 ค.ค. 2565