

มจ-ค-02

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

หน่วยงาน อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ประเภท ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง	สถานะการดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/ การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
					กำหนด เสร็จ	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)

พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม

วัตถุประสงค์ : (ตามพันธกิจ)

งาน : สร้างผู้ประกอบการใหม่ที่มีความรู้และทักษะทางด้านการประกอบธุรกิจอย่างมีคุณภาพ

กระบวนการงาน /ขั้นตอน :

วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)

สร้างผู้ประกอบการใหม่ที่มีความรู้และทักษะทางด้านการประกอบธุรกิจอย่างมีคุณภาพ	สถานการณ์โรคระบาดโควิด19	การรวมพลหมู่หากอาจมีโอกาสทำให้เกิดการระบาดของโรคไวรัสโควิด 19	ลดความเสี่ยง	การดำเนินการให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ผ่านช่องทางทางการสื่อสารโดยใช้ระบบสารสนเทศต่างๆ เพื่อลดการเดินทางไกล ลดความเสี่ยงในการสัมผัสกับเชื้อไวรัส และยังสามารถดำเนินการอบรมและบ่มเพาะผู้ประกอบการต่อไปได้	ก.ย.-65	30 ส.ค. 65	ได้ดำเนินการให้คำปรึกษาและคำแนะนำผ่านช่องทางทางการสื่อสารโดยใช้โปรแกรม ZOOM Meeting	นางสาวศุภนิดา กันทะวงศ์	16	1	1	1	ต่ำ	จำนวนผู้ประกอบการ	ราย	5	0.00
--	--------------------------	---	--------------	---	---------	------------	---	-------------------------	----	---	---	---	-----	-------------------	-----	---	------

พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม

วัตถุประสงค์ : (ตามพันธกิจ)

งาน : นำนวัตกรรมงานวิจัยและบริการของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ออกสู่เชิงพาณิชย์และสังคมเพื่อเสริมสร้างธุรกิจนวัตกรรมไทยให้มีความมั่นคงและยั่งยืน

กระบวนการงาน /ขั้นตอน :

วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)

นำนวัตกรรมงานวิจัยและบริการของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ออกสู่เชิงพาณิชย์และสังคมเพื่อเสริมสร้างธุรกิจนวัตกรรมไทยให้มีความมั่นคงและยั่งยืน	งานที่ถ่ายทอดให้กับภาคเอกชน ใช้ระยะเวลาในการพิสูจน์เทคโนโลยีนาน	ความพร้อมของเทคโนโลยีไม่สูงมาก	ลดความเสี่ยง	แหล่งทุนสนับสนุนสำหรับการพิสูจน์เทคโนโลยีเพื่อให้ความพร้อม	กย 65	31 มีค 65	เสาะหาแหล่งทุนสนับสนุน การ Upscale เทคโนโลยี เพื่อให้ภาคเอกชนไม่ต้องลงเงินทุนและเวลาในการ Proof Technology ที่สูงขึ้น	นางสาวชนัดดา ชัยเนตร	9	1	1	1	ต่ำ	จำนวนสัญญาอนุญาตใช้สิทธิ	สัญญา	5	6
---	---	--------------------------------	--------------	--	-------	-----------	---	----------------------	---	---	---	---	-----	--------------------------	-------	---	---

มจ-ค-02																	
รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565																	
หน่วยงาน อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร มหาวิทยาลัยแม่โจ้																	
ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80																	
พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ประเภท ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง	สถานะการดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/ การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
					กำหนด เสร็จ	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)
งาน : ด้านการเงินการคลัง																	
กระบวนการงาน /ขั้นตอน :																	
วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)																	
ความผิดพลาดของการ คำนวณภาษี หัก ณ ที่จ่าย	คู่ค้าคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่มในใบ เสนอราคามาผิด	ทำให้การคำนวณภาษีหัก ณ ที่ จ่าย ผิดพลาด รวมไปถึงจำนวน เงินที่คู่ค้าจะได้รับสุทธิผิดพลาด	ลด ความ เสี่ยง	การดำเนินการแนะนำการ คำนวณภาษีมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ ที่รับผิดชอบโครงการต่าง ๆ	ก.ย.-65	31 มีค 65	ไม่พบการคำนวณ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ผิดพลาด	นางสาวชฎาพร จันทร์พร	24	1	1	1	ต่ำ	จำนวนใบเสนอ ราคาที่ดี ภาษีมูลค่าเพิ่มผิด	ใบ	0	0.00
งาน : ด้านพัสดุ																	
กระบวนการงาน /ขั้นตอน :																	
วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)																	
ควบคุมและเก็บข้อมูลพัสดุเพื่อให้พัสดุดังมีอยู่อย่างครบถ้วน ถูกต้องมีระเบียบ																	
วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)																	
ควบคุมและเก็บ ข้อมูลพัสดุเพื่อให้พัสดุดัง มีอยู่อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ	ทะเบียนคุมพัสดุไม่ครบตามที่ บันทึกในระบบ e-financial	การซื้อพัสดุในโครงการต่าง ๆ และได้เบิกจ่ายในระบบ e-financial ซึ่งมีการระบุประเภท พัสดุในการเบิกจ่ายไม่ได้นำมา บันทึกทะเบียนคุมพัสดุ	ลด ความ เสี่ยง	การดำเนินงานในการซื้อพัสดุ ให้กับผู้รับผิดชอบโครงการให้ สำเนาใบส่งสินค้าและใบเบิกพัสดุ เพื่อนำมาลงบันทึกทะเบียนคุม พัสดุ	ก.ย.-65	31 มีค 65	การบันทึกบัญชีพัสดุดังครบถ้วนตาม ระบบ e-fin	นางสาวรสสุคนธ์ ปรีชญ์ธนซ์	24	1	1	1	ต่ำ	สำเนาใบส่ง สินค้าและใบเบิก พัสดุโครงการ ต่าง ๆ ที่บันทึก เบิกในระบบ e-financial	โครง ง การ	5	5.00

มจ-ค-02																	
รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565																	
หน่วยงาน อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร มหาวิทยาลัยแม่โจ้																	
ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80																	
พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ประเภท ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง	สถานะการดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/ การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
					กำหนดเสร็จ	เสร็จ/ระหว่าง/ไม่ได้ทำ				โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วยนับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

สรุปผลการดำเนินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 รอบ 9 เดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

1.กิจกรรมลดความเสี่ยงมีทั้งหมด

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

6	กิจกรรม	มีผลการดำเนินงานดังนี้
5	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	83.33
1	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	16.67
0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

2.ประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีทั้งหมดจำนวน

- 2.1 ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ก่อนดำเนินกิจกรรม
- 2.2 ความเสี่ยงไม่ลดลงและยังคงมีอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ในแผน

6	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
6	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
0	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีทั้งหมด

- 3.1 ตัวชี้วัดที่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด
- 3.2 ตัวชี้วัดที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

6	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
5	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	83.33
1	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	16.67

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม ดังนี้ (copy ร้อยละมาจากหัวตาราง)

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ
3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

80	ผลกการดำเนินงาน	5	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ	83.33
80	ผลกการดำเนินงาน	6	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	120.00
80	ผลกการดำเนินงาน	5	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ	500.00



(อาจารย์ ดร. กัลย์ กัลยานมิตร)

ผู้อำนวยการอุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร

หน่วยงาน อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ปค. 5

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/กระบวนการ/วัตถุประสงค์กระบวนการ/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัด วางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
พันธกิจที่ 2. ด้านการวิจัยและนวัตกรรม						
วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อเป็นหน่วยงานในการบ่มเพาะและพัฒนาทางเทคโนโลยีที่สอดคล้องกับความต้องการของตลาด 2. เพื่อให้เป็นการผลักดันองค์ความรู้จากรากฐานงานวิจัยของมหาวิทยาลัยออกสู่เชิงพาณิชย์ 3. เพื่อสร้างแรงจูงใจให้กับนักศึกษาและผลักดันให้เกิดผู้ประกอบการรายใหม่อย่างเข้มแข็ง 4. เพื่อพัฒนาให้ธุรกิจสามารถอยู่ได้อย่างยั่งยืน						
สร้างผู้ประกอบการใหม่ที่มีความรู้และทักษะ ทางด้านการประกอบธุรกิจอย่างมีคุณภาพ	สถานการณ์โรคระบาดโควิด19	การดำเนินการให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ผ่านช่องทางการสื่อสารโดยใช้ระบบ สารสนเทศต่างๆ เพื่อลดการเดินทางไกล ลด ความเสี่ยงในการสัมผัสกับเชื้อไวรัส และยัง สามารถดำเนินการอบรมและบ่มเพาะ ผู้ประกอบการต่อไปได้	มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและช่วยให้งานสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์และความเสี่ยงลดลงสามารถ ป้องกันได้ <u>กรณีดำเนินการแล้วเสร็จ</u> - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ให้หมดไปได้	-	- ☐	นางสาวศุภนิดา กันทะวงศ์/ 30 กันยายน 2564
วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อส่งเสริมให้ภาคเอกชนในพื้นที่ตระหนักถึงความสำคัญของการวิจัยและพัฒนา 2. ส่งเสริมความร่วมมือระหว่างภาคเอกชนและนักวิจัยในมหาวิทยาลัย 3. สร้างมูลค่าเพิ่มและเพิ่มความสามารถในการแข่งขันของธุรกิจ ผ่านการวิจัยและพัฒนา 4. ส่งเสริมและกระตุ้นให้ภาคเอกชนลงทุนด้าน R&D รวมถึงการจัดตั้งหน่วยงานวิจัย และบุคลากรทางด้านวิจัยของภาคเอกชน						
นำนวัตกรรมงานวิจัยและบริการของ มหาวิทยาลัยแม่โจ้เข้าสู่เชิงพาณิชย์และสังคม เพื่อเสริมสร้างธุรกิจนวัตกรรมไทยให้มีความ มั่นคงและยั่งยืน	งานที่ถ่ายทอดให้กับ ภาคเอกชนใช้ระยะเวลา ในการพิสูจน์เทคโนโลยี นาน	เพื่อหาแหล่งทุนในการสนับสนุนงบประมาณ สำหรับการพิสูจน์เทคโนโลยี สำหรับ งานวิจัยพร้อมใช้	มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและช่วยให้งานสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์และความเสี่ยงลดลงสามารถ ป้องกันได้	-	-	นางสาวชนัดดา ชัยเนตร/ 30 กันยายน 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/กระบวนการงาน/วัตถุประสงค์กระบวนการ/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัด วางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			<u>กรณีดำเนินการแล้วเสร็จ</u> - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ให้หมดไปได้			
ให้บริการวิชาการแก่ชุมชนและสังคมสร้างความ ร่วมมือด้านทรัพยากรสิ่งแวดล้อมในระดับภูมิภาค	สถานการณ์โรคระบาดโค วิด19	1) กิจกรรมสร้างความตระหนักรู้ด้าน ทรัพยากรสิ่งแวดล้อม/จัดอบรม/ให้ความรู้	มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและช่วยให้งานสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์และความเสี่ยงลดลงสามารถ ป้องกันได้ <u>กรณีดำเนินการแล้วเสร็จ</u> - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ให้หมดไปได้			นางสาวศุภธาดา ฉัตรแก้ว สืบ/ 30 กันยายน 2564
บริหารจัดการทรัพยากรสิ่งแวดล้อมของ มหาวิทยาลัยแม่โจ้อย่างเหมาะสมเป็นรูปธรรม และมีประสิทธิภาพ	ชั้นการประดิษฐ์ไม่สูง	การให้คำปรึกษาด้านทรัพยากรสิ่งแวดล้อมทั้ง สำหรับบุคลากรภายในมหาวิทยาลัย และ บุคคลภายนอก	มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและช่วยให้งานสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์และความเสี่ยงลดลงสามารถ ป้องกันได้ <u>กรณีดำเนินการแล้วเสร็จ</u> - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ให้หมดไปได้			นางสาวศุภธาดา ฉัตรแก้ว สืบ/ 30 กันยายน 2564
วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อความผิดพลาดของการคำนวณภาษี หัก ณ ที่จ่าย 2. ควบคุมและเก็บข้อมูลพัสดุเพื่อให้พัสดุคงอยู่อย่างครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ						
ความผิดพลาดของการคำนวณภาษี หัก ณ ที่จ่าย	คู่ค้าคำนวณภาษีมูลค่าเพิ่ม ในใบเสนอราคามีผิด	การดำเนินการแนะนำการคำนวณ ภาษีมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ที่รับผิดชอบโครงการ ต่าง ๆ	- มีการวางแผนและดำเนินการตามระยะเวลาที่ กำหนด	-	-	นางสาวชฎาพร จันทร์พร - 30 กันยายน 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/กระบวนการ/วัตถุประสงค์กระบวนการ/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัด วางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			<u>กรณีดำเนินการแล้วเสร็จ</u> - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ให้หมดไปได้			
ควบคุมและเก็บ ข้อมูลพัสดุเพื่อให้พัสดุดัง อยู่อย่างครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ	ทะเบียนคุมวัสดุไม่ครบ ตามที่บันทึกในระบบ	การดำเนินงานในการซื้อวัสดุ ให้กับ ผู้รับผิดชอบโครงการให้สำเนาใบส่งสินค้า และใบเบิกวัสดุเพื่อนำมาลงบันทึกทะเบียน คุมพัสดุ	- มีการวางแผนและดำเนินการตามระยะเวลาที่ กำหนด <u>กรณีดำเนินการแล้วเสร็จ</u> - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ให้หมดไปได้	-	-	นางสาวรสสุคนธ์ ปรัชญ์ธน์ช - 30 กันยายน 2564



.....
(นายกล้า กัลยาณมิตร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ
วันที่ ..30..... เดือนกันยายน..... พ.ศ.2565.....

หัวหน้าหน่วยงาน

ชื่อหน่วยงาน อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2565

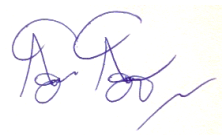
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	
1.1 แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	บุคลากรของอุทยานฯ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
1.2 แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ผู้อำนวยการอุทยานฯ มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในอุทยานฯ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
1.3 จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีโครงสร้างอุทยานฯ ที่ชัดเจนโดยผ่านการอนุมัติความเห็นชอบจากมหาวิทยาลัยที่ชัดเจน
1.4 แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
1.5 กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ 1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ 1.5.3 มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
2. การประเมินความเสี่ยง (5 หลักการ)	
2.1 ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน 2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและผลได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2.2 ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	2.2.1 ผู้อำนวยการอุทยานฯ และผู้อื่นที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่เกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย 2.2.2 มีการจัดการประชุมอุทยานฯ เพื่อวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงของอุทยานฯ และการวิเคราะห์สถานการณ์ของอุทยานฯ
2.3 หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย
2.4 หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	
3.1 หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3.2 หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	3.2 อุทยานฯ ได้ปรับปรุงข้อมูลสารสนเทศด้านเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการสื่อสารที่ความคล่องตัวทั้งบุคคลและองค์กรภายในและภายนอก รวมทั้งสอดคล้องไปในทิศทางเดียวกันกับเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย
3.3 หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	3.3.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	
4.1 จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4.2 มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
4.3 มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.3.1 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	
5.1 ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที
5.2 ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้อง

ผลการประเมินโดยรวม

อุทยานฯ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมควบคุม ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล ซึ่งมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ได้เป็นอย่างดี



ลายมือชื่อ (หัวหน้าหน่วยงาน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการอุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร

วัน/เดือน/ปี ที่รายงาน 30 กันยายน 2565