

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

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การ แก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
										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)
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ																	
วัตถุประสงค์ : 7. เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยแม่โจ้																	
งาน : การเงินและบัญชี																	
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : เงินทดรองราชการ																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อเคลียร์เงินยืมตามกำหนด																	
เงินทดรอง ราชการส่งคืน เงินยืม	การยืมเงินในบางครั้งไม่สามารถ ส่งเอกสารเคลียร์ได้ตามที่ กำหนดไว้	ผู้ยืมเงินไม่ส่งเอกสารเคลียร์ เงินยืมตามกำหนด	ควบคุม ความ เสี่ยง	1.จัดทำแนวปฏิบัติในการคืน เงินทดรองจ่าย Flochart ระยะเวลา การคืนเงินที่ชัดเจน รวมถึงบทลงโทษ พร้อมแจ้งเวียนด้วยเอกสาร	กย.65	✓ 30 มีค.65	1.กิจกรรมแล้วเสร็จ โดยได้จัดทำแนว ปฏิบัติในการคืนเงินทดรองจ่าย Flochart ระยะเวลาการคืนเงินที่ชัดเจน รวมถึง บทลงโทษ พร้อมแจ้งเวียนด้วยเอกสาร	นางสาวปวีณา ลิ้มปีกาญ จนวัฒน์	2	2	1	2	ต่ำ	การส่งคืน/เคลียร์ เอกสารเงินยืมยัง ไม่เป็นไปตาม กำหนด	ร้อยละ	100	90
0	0			2.ทวงถามด้วยวาจา และรายงาน ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น		✓ 30 กย.65	2. กิจกรรมแล้วเสร็จ การคืนเงินทดรอง จ่ายในช่วงเวลา 12 เดือน ได้ทวงถามด้วย วาจา, รายงานผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น และ เคลียร์เอกสารได้ทั้งหมด										
0	0			3.หนังสือทวงถามหลังครบกำหนด 30 วัน นับตั้งแต่วันครบกำหนด		✓ 30 มีค.65	3. กิจกรรมแล้วเสร็จ ได้ทำหนังสือทวง ถามหลังครบกำหนด 30 วัน นับตั้งแต่วัน ครบกำหนด และ 60 วันนับตั้งแต่วันครบ										

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

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
									คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
										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)
0		0		4. รายงานผู้บังคับบัญชาดำเนินการตามระเบียบ เรื่องหลักเกณฑ์ และวิธีการควบคุมเงินยืมทดรองราชการ บทองโทษ อาทิ หักเงินเดือน		✓ 30 มีค.65	4. กิจกรรมแล้วเสร็จ รายงานผู้บังคับบัญชาดำเนินการตามระเบียบ เรื่องหลักเกณฑ์ และวิธีการควบคุมเงินยืมทดรองราชการ แต่ยังมีการคืนเงินทดรองจ่ายล่าช้า กว่าที่กำหนดไว้ โดยได้ทำหนังสือทวงถามหลังครบกำหนด จำนวน 2 ฉบับ										
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การเบิกจ่ายพัสดุ																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การเบิกจ่ายพัสดุดีรอบคอบและเหมาะสมกับทุกส่วนงาน																	
การเบิกจ่ายพัสดุ	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน	มีการเบิกจ่ายเกินจำนวนที่ได้วางแผนไว้	ลดความเสี่ยง	วางแผนการเบิกจ่ายพัสดุให้ครอบคลุมให้เหมาะสมกับทุกส่วนงาน และวางแผนสำรองสำหรับกิจกรรมนอกเหนือจากที่วางแผนไว้ และจัดทำแผน และรายงานเอกสารเบิกจ่ายพัสดุให้เป็นปัจจุบัน	กย.65	○	กิจกรรมอยู่ในระหว่างดำเนินการ ได้ดำเนินการวางแผนการเบิกจ่ายพัสดุในปีงบประมาณ 2565 แต่ก็ยังไม่ครอบคลุมทุกส่วนงาน อาจจะต้องมีการปรับแผนในบางส่วนให้เหมาะสม	ดร.สุรัชย์ ศาสรีรัตน์ผู้อำนวยการฟาร์มมหาวิทยาลัย, นางกาญจนา ปงหาญ นักวิชาการพัสดุ	2	2	3	6	ปานกลาง	การเบิกจ่ายยังไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ทั้งหมด	ร้อยละ	80	70

สรุปผลการดำเนินการควบคุมภายใน 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

2.ประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีทั้งหมดจำนวน

5	กิจกรรม	มีผลการดำเนินงานดังนี้
4	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	80.00
1	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	20.00
0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
2	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้

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

หน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การ แก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
					กำหนด เสร็จ	ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ				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)

2.1 ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ก่อนดำเนินการรวม

1	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00
1	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00
0	ประเด็น	

2.2 ความเสี่ยงไม่ลดลงและยังคงมีอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ในแผน

2.3 ความเสี่ยงที่ยังไม่ประเมิน

3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีทั้งหมด

3.1 ตัวชี้วัดที่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

2	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
0	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
2	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
0	ตัวชี้วัด	

3.2 ตัวชี้วัดที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

3.2 ตัวชี้วัดที่ผลยังไม่ออก NA

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ
3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

80	ผลการดำเนินงาน
80	ผลการดำเนินงาน
80	ผลการดำเนินงาน

4	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ
1	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ
0	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ

80.00
25.00
0.00

หมายเหตุ

- เครื่องหมาย V หมายถึง สถานะกิจกรรมดำเนินงานแล้วเสร็จ
- เครื่องหมาย O หมายถึง สถานะกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินงาน
- เครื่องหมาย X หมายถึง สถานะกิจกรรมไม่ได้ดำเนินการ



.....

(ดร.สุรัชย์ ศาสลิรัตน์)

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : ๗. เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยแม่โจ้						
งาน : การเงินและบัญชี						
วัตถุประสงค์ : เพื่อเคลียร์เงินยืมตามกำหนด						
กระบวนงาน : เงินทดลองราชการส่งคืน เงินยืม	การยืมเงินในบางครั้งไม่สามารถ ส่งเอกสารเคลียร์ได้ตามที่กำหนดไว้	๑.จัดทำแนวปฏิบัติในการคืนเงินทดลอง จ่าย Flochart ระยะเวลาการคืนเงินที่ ชัดเจน รวมถึงบทลงโทษ พร้อมแจ้ง เวียนด้วยเอกสาร	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงในระดับที่ ยอมรับได้ การเคลียร์เงินยืม สามารถเคลียร์เงินยืมได้ครบ ตามจำนวนแต่การเคลียร์เงิน ยืมบางครั้งมีความล่าช้าเกิน กำหนดไป จึงนำไปจัดวาง การควบคุมภายในปิดไป	การเคลียร์เงินยืมบางครั้งมี ความล่าช้าเกินกำหนด	เพิ่มความถี่ในการติดตามการ เคลียร์เงินยืม ในการทวงถาม ด้วยวาจา รวมถึงการควบคุม เงินยืมทดลองราชการ โดย การใช้บทลงโทษ	ดร.สุรัช ศาสริศ ผู้อำนวยการ/ นางสาวปวีณา ลิ้มปัทม จนวัฒน์ ๓๐ กย.๖๕
		๒.ทวงถามด้วยวาจา และรายงาน ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น				
		๓.หนังสือทวงถามหลังครบกำหนด ๓๐ วัน นับตั้งแต่วันครบกำหนด				

		๔. รายงานผู้บังคับบัญชาดำเนินการตามระเบียบ เรื่องหลักเกณฑ์ และวิธีการควบคุมเงินยืมทดรองราชการ บทลงโทษ อาทิ หักเงินเดือน				
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การเบิกจ่ายพัสดุครอบคลุมและเหมาะสมกับทุกส่วนงาน						
กระบวนการ : การเบิกจ่ายพัสดุ	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน	วางแผนการเบิกจ่ายพัสดุให้ครอบคลุมให้เหมาะสมกับทุกส่วนงาน และวางแผนสำรองสำหรับกิจกรรมนอกเหนือจากที่วางแผนไว้ และจัดทำแผน และรายงานเอกสารเบิกจ่ายพัสดุให้เป็นปัจจุบัน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ แต่การเบิกจ่ายก็ยังไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	การเบิกจ่ายพัสดวยังไม่เป็นปัจจุบัน	ทำรายงานเบิกจ่าย และลงระบบให้เป็นปัจจุบัน	ดร.สุรัชย์ ศาสิทธิ์ ผู้อำนวยการ ฟาร์ม มหาวิทยาลัย, นางกาญจนา ปงหาญ นักวิชาการพัสดุ



(ดร.สุรัชย์ ศาสิทธิ์)

ผู้อำนวยการฟาร์มมหาวิทยาลัย

21-ต.ค.-65

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ)	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ ฟาร์มมหาวิทยาลัยให้ความสำคัญของคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม รวมทั้งปลูกฝังและแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า รวมถึงความโปร่งใสตรวจสอบได้
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลการดำเนินการควบคุมภายในโดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และดำเนินการตามเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน มีการวางแผน รวมทั้งมอบหมายการปฏิบัติงาน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้และพัฒนาทักษะ รวมถึงการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจเพื่อพัฒนางาน และการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการแต่งตั้ง มอบอำนาจ และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากร แต่ละส่วนงานอย่างเหมาะสม และมีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน หน่วยงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง (๕ หลักการ)	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงาน รวมถึงความสอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ฟาร์มมหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งคณะกรรมการ ร่วมกันวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและ กิจกรรมลดความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุ วัตถุประสงค์	๒.๓ ฟาร์มมหาวิทยาลัยวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายใน ให้มีกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงินการคลังและพัสดุทุกส่วนงานภายใน หน่วยงาน

๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการจัดทำตามนโยบาย วิธีการดำเนินงาน และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด เพื่อให้สามารถประเมินผลและปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้ครอบคลุมสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสามารถประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่สำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓ หลักการ)	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ ฟาร์มมหาวิทยาลัยได้กำหนดกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง และดำเนินงาน ที่จะลด/ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ ฟาร์มมหาวิทยาลัย มีการระบุ/ประเมินความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ ฟาร์มมหาวิทยาลัยกำหนดให้ทุกส่วนงานบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงานและดำเนินการตามแผนและประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ ฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการใช้ระบบสารสนเทศที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย เว็บไซต์หน่วยงาน ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp โดยมีฐานข้อมูลด้านการบริการวิชาการแก่สังคม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจหลัก
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ ฟาร์มมหาวิทยาลัยใช้ระบบ erp /จดหมายข่าว เพื่อเป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสารให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัย ได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่าง ๆ นอกจากนี้ในการจัดวางการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยได้ให้นโยบาย การมีส่วนร่วมของหน่วยงานภายในรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานตนเอง วางแผน จัดกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานการควบคุม ภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ ฟาร์มมหาวิทยาลัยยังมีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและภายนอกหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์/ Facebook /line เป็นต้น รวมถึงมีช่องทางร้องเรียน ช่องทางการให้ข้อเสนอแนะด้วย
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)	

๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ ฟาร์มมหาวิทยาลัย ได้จัดวางระบบการติดตาม รายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน โดยผ่านหัวหน้าหน่วยงาน และรายงานผลต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง หรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ นักตรวจสอบภายในได้มีการสอบทานการควบคุมภายในของฟาร์มมหาวิทยาลัย และมีการรายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร เพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
ผลการประเมินโดยรวม ฟาร์มมหาวิทยาลัย มีการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ภาพรวมของฟาร์มมหาวิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในปีถัดไปทางฟาร์มมหาวิทยาลัยจะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ และยังไม่หมดไป เพื่อนำมาพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และพัฒนาเพิ่มศักยภาพของฟาร์มมหาวิทยาลัยต่อไป	



.....

(ดร.สุรัชย์ ศาสลิรัช)

ผู้อำนวยการฟาร์มมหาวิทยาลัย

21-ต.ค.-65