



ลดการใช้กระดาษ ก้าวสู่สำนักงานสีเขียว

ระบบควบคุมภายใน

โดย กองพัฒนาคุณภาพ สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้





มหาวิทยาลัยแม่โจ้
MAEJO UNIVERSITY



คู่มือการควบคุมภายใน



ฉบับแก้ไขปรับปรุง ครั้งที่ 1

กันยายน พ.ศ. 2566



ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79
- หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
- แนวปฏิบัติการจัดวางการควบคุมภายใน

การจัดวาง-รายงาน

แบบ ปค.5

ส่วนงาน..... มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 25XX (ณ 30 กันยายน 25XX)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (ปีงบประมาณ.XX1)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(ผลการ ดำเนินงาน รอบ 12 เดือน)	ร้อยละ ความสำเร็จ	การ ประเมินผล การ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ต้องจัดวางใน (ปีงบประมาณ.XXX2)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (กิจกรรม/มาตรการ)	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)

.....ลายเซ็น.....
(ชื่อ.....)
ตำแหน่ง.....คณบดี/ผู้อำนวยการ.....
วันที่ เดือน พ.ศ. 25XX

การจัดวาง-รายงาน

แบบ ปค.4

หน่วยงาน (1) มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด (2) ประจำปีงบประมาณ 25XX (ณ 30 กันยายน 25XX)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (3)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (4)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	
2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	
ผลการประเมินโดยรวม (5)	

..... (6).....
(.....)
ตำแหน่ง (7).....
วันที่ (8) เดือนพ.ศ.25XX

การจัดวาง-รายงาน

แบบ ปค.1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ส่วนงาน.....XXXXXX.....มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรียน (1) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ส่วนงาน..... (2)..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ (3) 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 25 XX ด้วยวิธีการที่ส่วนงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของส่วนงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ
การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ
ไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่
เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวส่วนงาน..... (4)..... เห็นว่า การควบคุมภายในของ
ส่วนงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแล
ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ (5)

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงปริมาณ ดังต่อไปนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (6)

1.1

1.2

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (7)

2.1

2.2

ข้อ 1 และ 2 ข้อมูลมาจาก
ปค.5 รอบ 12 เดือน

..... (8).....ลายเซ็น.....

(ชื่อ.....)

ตำแหน่ง..... (9).....คณบดี/ผู้อำนวยการ.....

วันที่ (10) เดือน พ.ศ. 25XX



maejo.link?L=ics



Division of Quality Development
Maejo University

|| Contract Us ||



www.oqes.mju.ac.th



oqes.mju@gmail.com



0 5387 3310 - 3



กองพัฒนาคูณภาพ มหาวิทยาลัยแม่โจ้



INTERNAL CONTROL SYSTEM



Internal Control System

ระบบการควบคุมภายใน

M J U ' s D Q D
A P P L I C A T I O N S

เข้าสู่ระบบด้วย MJU ACCOUNT

ดาวน์โหลดคู่มือการใช้งาน