

หน่วยงาน สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2567)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	<p>1. ผู้บริหารสำนักวิจัยฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับในหน่วยงาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ ซื่อตรงและมีจริยธรรม โดยส่งเสริมให้บุคลากรปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณ</p> <p>2. จัดทำคำสั่งสำนักวิจัยฯ ที่ 56/2565 ลงวันที่ 22 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร</p> <p>3. สำนักวิจัยฯ มีการจัดทำโครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชา ที่ชัดเจนและเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน ประกอบไปด้วย 3 กอง ได้แก่</p> <p>1) กองบริหารงานสำนักวิจัยฯ มีรองผู้อำนวยการสำนักวิจัยฯ ฝ่ายบริหาร กำกับดูแล</p> <p>2) กองบริหารงานวิจัย มีรองผู้อำนวยการสำนักวิจัยฯ ฝ่ายวิจัย กำกับดูแล</p> <p>3) กองบริหารงานบริการวิชาการ มีรองผู้อำนวยการสำนักวิจัยฯ ฝ่ายบริการวิชาการ กำกับดูแล</p> <p>4. ผู้บริหารสำนักวิจัยฯ มีนโยบายสนับสนุนให้บุคลากรพัฒนาตนเอง โดยการเข้ารับการฝึกอบรมประชุม สัมมนา ศึกษาดูงาน ตามความต้องการของบุคลากร</p> <p>5. สำนักวิจัยฯ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนตามกรอบภาระงาน และตามแผนการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักวิจัยฯ ได้ระบุผู้รับผิดชอบทุกกิจกรรมอย่างชัดเจน</p>
2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	<p>1. สำนักวิจัยฯ ได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2. สำนักวิจัยฯ มีการระบุความเสี่ยงที่ได้มาจากภาวะวิเคราะห์จุดอ่อนจุดแข็ง โอกาส อุปสรรค (SWOT ANALYSIS) ในด้านวิจัย ด้านบริการวิชาการ และด้านบริหารจัดการ เพื่อนำมาใช้ในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายใน โดยผ่านคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักวิจัยฯ</p> <p>3. สำนักวิจัยฯ โดยผู้บริหารและคณะกรรมการปฏิบัติงานสำนักวิจัยฯ มีการกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกสายงาน และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานผ่านที่ประชุมอย่างต่อเนื่อง และมีการควบคุมอย่างเพียงพอที่ไม่ก่อให้เกิดโอกาสการทุจริตภายในหน่วยงาน</p> <p>4. สำนักวิจัยฯ ไม่ได้มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน เนื่องจากการประเมินการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวจะเป็นภาระงานประจำของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง</p>
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	<p>1. สำนักวิจัยฯ ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง โดยด้านวิจัยและนวัตกรรมและด้านบริหารจัดการ การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้หมดไป ส่วนด้านบริการวิชาการ การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และจะต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> <p>2. สำนักวิจัยฯ ได้มีการกำหนดกิจกรรมที่ควบคุมด้านเทคโนโลยี เพื่อให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>3. สำนักวิจัยฯ มีการกำหนดผลสำเร็จและขั้นตอนการปฏิบัติงานในแผนการควบคุมภายใน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริงตามภาระงานที่เกี่ยวข้องของบุคลากร</p>
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	<p>1. สำนักวิจัยฯ มีระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจสำหรับผู้บริหารที่เป็นปัจจุบัน ทางเว็บไซต์ (www.rae.mju.ac.th) และมีระบบสารสนเทศเพื่อบันทึกการรับจ่ายเงินงบประมาณออนไลน์มาใช้ในการจัดการการเงินของสำนักวิจัยฯ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>2. สำนักวิจัยฯ มีการใช้ระบบหนังสือเวียนอิเล็กทรอนิกส์ (e-manage) สำหรับการสื่อสารภายในสำนักวิจัยฯ และในมหาวิทยาลัย อีกทั้งยังมีเว็บไซต์ Line และ Facebook ของสำนักวิจัยฯ เป็นตัวเชื่อมโยงในการติดต่อสื่อสารระหว่างบุคลากร และผู้มาติดต่องาน ทั้งภายในและภายนอกซึ่งสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>3. สำนักวิจัยฯ มีการติดต่อสื่อสารกับบุคลากรภายนอก ผ่านทางโทรศัพท์ เว็บไซต์ Line และ Facebook เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	<p>1. สำนักวิจัยฯ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานทุก 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน ผ่านที่ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักวิจัยฯ คณะกรรมการปฏิบัติงานสำนักวิจัยฯ และคณะกรรมการประจำสำนักวิจัยฯ</p> <p>2. สำนักวิจัยฯ มีการประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาผ่านที่ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักวิจัยฯ ที่มีฝ่ายบริหารของสำนักวิจัยฯ เป็นคณะกรรมการร่วมด้วย ทำให้สามารถสั่งการได้อย่างเหมาะสม</p>
<p>ผลการประเมินโดยรวม</p> <p>สำนักวิจัยฯ และส่งเสริมวิชาการการเกษตร มีการจัดทำการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ตั้งแต่การจัดทำแผนการควบคุมภายใน การประเมินผลการควบคุมภายในรอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน โดยมีคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักวิจัยฯ คณะกรรมการปฏิบัติงานสำนักวิจัยฯ และคณะกรรมการประจำสำนักวิจัยฯ เป็นผู้กำกับดูแลให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่สำนักวิจัยฯ กำหนดและเป็นไปตามเกณฑ์การควบคุมภายใน โดยด้านวิจัยและนวัตกรรม และด้านบริหารจัดการ สำนักวิจัยฯ มีกิจกรรมที่ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่หมดไปตามภาระงานประจำของผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องของสำนักวิจัยฯ ส่วนด้านบริการวิชาการ มีทั้งมีกิจกรรมที่ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่หมดไป สามารถลดความเสี่ยงได้ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสำนักวิจัยฯ จะดำเนินการกำหนดวิธีการ/กิจกรรมที่จะลดความเสี่ยง ในปีถัดไป</p>	

เอกสารอ้างอิง:

1. คส.ว.จ.ที่ 56-65 แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง สำนักวิจัยฯ.pdf



(รองศาสตราจารย์ ดร. อภินันท์ สุวรรณรักษ์)
ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร
วันที่ 31 ตุลาคม 2566