

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

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/สรุป |
|--|---|
| 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ) | ผู้บริหารและบุคลากรในหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ผู้บริหารมีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถให้เหมาะสมกับหน้าที่ ผู้บริหารมีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม ผู้บริหารมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนรับทราบ |
| 2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ) | การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ผู้บริหารมีการพิจารณา ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงได้มาจากการวิเคราะห์จุดอ่อน จุดแข็ง โอกาส อุปสรรค (SWOT ANALYSIS) อย่างรอบด้าน ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน ความเสี่ยง |
| 3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ) | มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมที่ชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ |
| 4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ) | จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบ การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก การสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข |
| 5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ) | ผู้บริหารการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ |
| <p>ผลการประเมินโดยรวม</p> <p>ศูนย์วิจัยและพัฒนาได้เดือนดิน มีการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในและมีเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์</p> | |

เอกสารอ้างอิง:

1. Doc_25660815150307_407394.pdf



(ศาสตราจารย์ ดร. อานัฐ ตันโช)

ผู้อำนวยการศูนย์วิจัยและพัฒนาเกษตรธรรมชาติ/หัวหน้าสถานีวิทยุมหาวิทยาลัย
แม่โจ้

วันที่ 27 ตุลาคม 2566