

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ส่วนงาน ฟาร์มมหาวิทยาลัย

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ฟาร์มมหาวิทยาลัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566 ด้วยวิธีการที่ส่วนงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของส่วนงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวฟาร์มมหาวิทยาลัย เห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - 1.1 การคืนเงินยืมบางครั้งมีความล่าช้าเกิดกำหนด
  - 1.2 การเบิกจ่ายยังไม่เป็นปัจจุบัน
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - 2.1 เพิ่มความถี่ในการติดตามการคืนเงินยืม ในการทางถามด้วยวาจา รวมถึงการควบคุมการยืมเงินทดลองราชการ โดยการใช้บทลงโทษ
  - 2.2 ทำรายงานการเบิกจ่ายและลงระบบให้เป็นปัจจุบัน



(ดร. สุรชัย ศาลิรัศ)  
ผู้อำนวยการฟาร์มมหาวิทยาลัย  
วันที่ 3 พฤศจิกายน 2566