

หน่วยงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	1.1 บุคลากรของสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม 1.2 ผู้อำนวยการสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด 1.3 สถาบันฯ มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบแก่บุคลากร โดยจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชาในแต่ละระดับชั้น มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน 1.4 ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน 1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร 1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ โดยจัดสรรงบประมาณไว้ในแผนการดำเนินงาน
2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ดำเนินการ สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน 2.1.2 บุคลากรทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจหน่วยงาน 2.2 บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ที่จะเกิดขึ้น 2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	3.1 บุคลากรทุกฝ่ายมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้สามารถควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	4.1 หน่วยงาน ได้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง โดยได้ดำเนินการประกาศและเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	5.1 มีการติดตามผลในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร 5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ทุก 6 เดือน ,12 เดือน
<b>ผลการประเมินโดยรวม</b> สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ประเมินการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ ตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องปรับปรุงกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงจากรายได้ที่ไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ อย่างไรก็ตาม สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ได้รับการรับรองและได้ดำเนินการตามมาตรฐานคุณภาพห้องปฏิบัติการ ISO/IEC 17025:2017 จากกรมวิทยาศาสตร์บริการ และได้รับการขึ้นทะเบียนห้องปฏิบัติการ GIT Standard และรับมอบใบรับรองการขึ้นทะเบียนห้องปฏิบัติการ GIT Standard ในปี 2566 จาก สถาบันวิจัยและพัฒนาอัญมณีและเครื่องประดับแห่งชาติ (องค์การมหาชน) นอกจากนี้ ยังได้รับการรับรองมาตรฐานการรับรองปัจจัยการผลิต จาก มทท. อีกด้วย	

## เอกสารอ้างอิง:

- คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในสถาบัน ปี 2566.pdf



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กรรณา อรรคนิตย์)  
 ผู้อำนวยการสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์  
 วันที่ 16 พฤศจิกายน 2566