

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ส่วนงาน สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

สถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566 ด้วยวิธีการที่ส่วนงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของส่วนงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ เห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 1.1 การขายทอดตลาดรายการครุภัณฑ์ประจำปี
 - 1.2 ไม่ได้รับหลักฐานการชำระระหว่างหน่วยงาน
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 2.1 ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตรวจสอบและสอบทานรายการครุภัณฑ์ในระบบ E-financial พร้อมทั้งประสานงานกับกองคลัง เพื่อให้ข้อมูลรายการสินทรัพย์ในระบบ E-financial และรายงานพัสดุประจำปี ถูกต้องตรงกัน
 - 2.2 กำหนดให้มีผู้ติดตามทวงถามหลักฐานการชำระระหว่างหน่วยงาน ภายหลังจากแจ้งค่าใช้จ่ายแล้ว 30 วัน ทั้งนี้ หากยังไม่ได้รับหลักฐานการโอน จะจัดทำหนังสือแจ้งค่าใช้จ่าย ครั้งที่ 2 และติดตามทวงถามต่อไป

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. กรรณิกา อรรคนิตย์)

ผู้อำนวยการสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์

วันที่ 16 พฤศจิกายน 2566