

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	1.1 คณะผลิตภัณฑ์การเกษตรได้ยึดถือและปฏิบัติตามแนวนโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยหลักการพื้นฐานด้านการบริหารงานบุคคล 7 ประการ ได้แก่ 1) จรรยาบรรณ 2) การสรรหาบุคลากร 3) การปฏิบัติงานและการดูแลบุคลากร 4) การพัฒนาบุคลากร 5) การบริหารค่าจ้างและค่าตอบแทน 6) การบริหารสวัสดิการ และ 7) การสร้างบรรยากาศในการทำงาน 1.2 คณะผลิตภัณฑ์การเกษตร มีการแต่งตั้งคณะกรรมการในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นอิสระ เป็นประจำทุกปี เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ 1.3 มีการจัดโครงสร้างองค์กร แบ่งเป็น 5 งาน และ 1 ฝ่าย มีการแบ่งงานตามสายการบังคับบัญชา โดยมีผู้บริหารกำกับในการกระจายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามสายการบังคับบัญชา เพื่อให้ทำหน้าที่ตามเป้าหมาย และพันธกิจของคณะ และมีการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง 1.4 มีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเพื่อให้งานให้กับองค์กร โดยใช้ระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานระบบเดียวกับที่มหาวิทยาลัยใช้ คือระบบ (PMS; Performance Management System) ที่มีการยอมรับสามารถตรวจสอบและสังคินได้ รวมถึงการสร้างแรงจูงใจให้แก่บุคลากรจากความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ 1.5 มีการแต่งตั้ง มอบอำนาจและจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากรและแต่ละหน่วยงานในคณะอย่างเหมาะสมและชัดเจน รวมถึงการมีควบคุม กำกับดูแล รวมถึงการสร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อให้เกิดความตระหนักต่อหน้าที่ ที่ตนคติ จิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ
2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	2.1 คณะมีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการกำหนดเรื่องความเสี่ยงและควบคุมภายในลงในการประกันคุณภาพระดับคณะ รวมถึงกำหนดแผนการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน 2.2 คณะมีการวิเคราะห์ ระบุ และประเมินความเสี่ยง จัดลำดับ ผลกระทบความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างชัดเจนตามองค์ประกอบ พร้อมทั้งมีการกำหนดวิธีการและการจัดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงของกิจกรรมที่จะเกิดขึ้น 2.3 คณะมีการวิเคราะห์โอกาสของการเกิดการทุจริต จึงได้มีการกำหนดนโยบายการควบคุมภายใน โดยมีกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงินและพัสดุของคณะ 2.4 คณะมีการกำหนดนโยบาย วิธีการ แบบฟอร์ม และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ เพื่อที่สามารถประเมินผลและปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้ครอบคลุมและสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสามารถประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	3.1 คณะกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด/ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ 3.2 คณะมีแผนการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีที่จะช่วยบริหารงานของคณะโดยเฉพาะงานกลุ่มสำนักงานคณบดีเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้และให้บริการ ลดขั้นตอน ลดระยะเวลา ลดความซ้ำซ้อนที่จะเกิดเป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร 3.3 คณะกำหนดให้ทุกส่วนงานบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงานและดำเนินการตามแผนและประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	4.1 คณะฯใช้ระบบสารสนเทศที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีให้บริการเพื่อดำเนินงานของคณะฯ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบพัฒนาบุคลากร ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย อีกทั้งคณะฯยังขับเคลื่อนนโยบายการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการบริหารงานของส่วยงานเอง เช่น การใช้ระบบ data on cloud การปรับปรุงเว็บไซต์และการให้บริการของคณะฯ 4.2 คณะฯใช้ระบบ erp ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ในการแจ้งเวียนเอกสารราชการ และติดต่อข้อมูลข่าวสารโดยจดหมายข่าว นอกจากนี้ในการจัดวางการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยได้ให้นโยบาย และมีการถ่ายทอดนโยบายของมหาวิทยาลัยให้แก่ส่วนงาน รวมถึงการมีส่วนร่วมของหน่วยงานภายในรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานตนเอง วางแผน จัดกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินการควบคุม ภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน และมีการใช้โปรแกรม line (การสื่อสารผ่าน application line) โดยใช้ชื่อกลุ่มข่าวสารคณะผลิตกรรมการเกษตร facebook Fanpage ของคณะฯ และเว็บไซต์ เป็นช่องทางการสื่อสารกับบุคลากรภายในคณะฯ เพื่อให้บุคลากรทุกคนเห็นข่าวสารการเคลื่อนไหวในภาพรวมของคณะฯอย่างทั่วถึง 4.3 คณะฯมีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์/ Facebook เป็นต้น รวมถึงมีช่องทางการร้องเรียน โดยมีการรกรักกลางข้อร้องเรียนเป็นผู้ดำเนินการ
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	5.1 คณะฯได้จัดวางระบบการติดตาม รายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 10 เดือน และ 12 เดือน โดยผ่านหัวหน้าหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย และรายงานผลต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง หรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน และเป็นไปตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด 5.2 คณะฯมีการติดตามการเข้าถึงข่าวสาร และมีกลุ่มผู้บริหารในการพิจารณากลับกรอง ข่าวสาร และมีการโต้ตอบและตอบข้อซักถามโดยผู้บริหารของคณะฯ
ผลการประเมินโดยรวม คณะผลิตกรรมการเกษตร มีการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ในภาพรวมของคณะผลิตกรรมการเกษตรมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในปีถัดไปจะมีการดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ และยังไม่หมดไป เพื่อนำมาพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และพัฒนาเพิ่มศักยภาพของคณะผลิตกรรมการเกษตรต่อไป	

เอกสารอ้างอิง:

1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน-คณะผลิตกรรมการเกษตร-ประจำปี-2566.pdf



(อาจารย์ ดร. วงศ์พันธ์ พรหมวงศ์)

รองคณบดีคณะผลิตกรรมการเกษตรฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนาองค์กร

วันที่ 3 พฤศจิกายน 2566