



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองกลาง งานประชุม โทร. ๓๐๓๖-๓/

ที่ อว ๖๙.๒.๑.๒/ ๒๖

วันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการสำนักงานมหาวิทยาลัย

เรียน ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ / ผู้อำนวยการกองพัฒนานักศึกษา / ผู้อำนวยการกองกลาง

ตามที่กองตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะกับกองพัฒนาคุณภาพ เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ในการนี้ กองตรวจสอบภายในได้ส่งรายงานผลการตรวจสอบ การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานมหาวิทยาลัย โดยมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ดังนี้

๑. เนื่องจากกิจกรรมควบคุมบางกิจกรรมยังไม่สอดคล้องกับความเสี่ยง เมื่อดำเนินการ กิจกรรมไปแล้ว อาจทำให้ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถลดลงได้ ดังนั้น ควรกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยง เช่น

ความเสี่ยง : หน่วยงานนำเสนอเอกสารไม่ถูกต้องทาง ไม่ผ่านระบบสารบรรณ

ซึ่งกำหนดกิจกรรมการควบคุมโดยประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการ

ความเสี่ยง : เงินรายได้ลดลง ซึ่งกำหนดกิจกรรมควบคุมโดยการจัดบรรยายเรื่องต้นทุน

ต่อหน่วย และจัดทำ/ปรับปรุง ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒. เนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 ทำให้บางกิจกรรมควบคุมไม่ได้ดำเนินการ ดังนั้น ควรนำประเด็นความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมมาจัดวางในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อทำให้ความเสี่ยงนั้นสามารถลดลงได้

๓. ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ หากประสงค์จะให้คณะกรรมการสำนักงานมหาวิทยาลัย ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง ควรเพิ่มอำนาจหน้าที่ดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการฯ ด้วย เพื่อเป็นประโยชน์ในการควบคุมและติดตามผลเกี่ยวกับการควบคุมภายในและแผนบริหาร ความเสี่ยงของแต่ละกอง/ฝ่าย ที่สังกัดสำนักงานมหาวิทยาลัยต่อไป

กองตรวจสอบภายในได้แจ้งผลให้กองพัฒนาคุณภาพในฐานะผู้รับผิดชอบการควบคุม ภายในและการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานมหาวิทยาลัย โดยกองพัฒนาคุณภาพได้พิจารณาจากผล การสอบทานทั้งการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมถึงการรายงานผลการ ดำเนินงานแล้ว จึงเห็นควรเสนอที่ประชุมพิจารณาแนวทางการแก้ไข ดังนี้

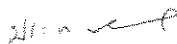
๑. เห็นควรให้กองพัฒนาคุณภาพจัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้การจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้ผู้จัดทำสามารถดำเนินการได้ถูกต้องตามแนวทาง

๒. เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งส่งผลให้บางกิจกรรมควบคุมไม่ได้ดำเนินการ ควรนำประเด็นความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ดำเนินการตามกิจกรรม การควบคุมมาจัดวางในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อทำให้ความเสี่ยงนั้นสามารถลดลงได้ ซึ่งส่วนใหญ่เป็น กิจกรรมนักศึกษา จึงเห็นควรมอบหมายให้กองพัฒนานักศึกษาพิจารณาดำเนินการปรับเปลี่ยนกิจกรรมให้ เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน

๓. เห็นควรให้กองกลาง พิจารณาดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ
สำนักงานมหาวิทยาลัย โดยเพิ่มอำนาจ หน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของ
สำนักงานมหาวิทยาลัย

คณะกรรมการสำนักงานมหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๘
มกราคม ๒๕๖๔ พิจารณาแล้ว รับทราบและมีมติให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามแนวทางแก้ไขต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ



(นางประนอม จันทรงษ์)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการสำนักงานมหาวิทยาลัย

การสอบทานการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ข้อมูล ณ วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓)

หน่วยงาน	การควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓							แผนการบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓				หมายเหตุ	
	มจ-ค-๐๑ (๑)	มจ-ค-๐๒ (๒)			ปค.๔ (๓)	ปค.๕ (๔)			มจ-ส-๐๑ (๕)	มจ-ส-๐๒ (๖)			
		รอบ ๖ เดือน	รอบ ๑๐ เดือน	รอบ ๑๒ เดือน		รอบ ๖ เดือน	รอบ ๑๐ เดือน	รอบ ๑๒ เดือน		รอบ ๖ เดือน	รอบ ๑๐ เดือน		รอบ ๑๒ เดือน
ส่วนงานระดับคณะ สำนัก วิทยาลัย สำนักงานมหาวิทยาลัย	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
<u>ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม</u> <u>การควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง</u> ๑. เนื่องจากกิจกรรมควบคุมบางกิจกรรมยังไม่สอดคล้องกับความเสี่ยง เมื่อดำเนินกิจกรรมไปแล้วอาจทำให้ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถลดลงได้ ดังนั้น ควรกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยง เช่น ความเสี่ยง : หน่วยงานนำเสนอเอกสารไม่ถูกช่องทาง ไม่ผ่านระบบสารบรรณ ซึ่งกำหนดกิจกรรมการควบคุมโดยประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการ ความเสี่ยง : เงินรายได้ลดลง ซึ่งกำหนดกิจกรรมควบคุมโดยการจัดบรรยายเรื่องต้นทุนต่อหน่วย และจัดทำ/ปรับปรุง ระเบียบ ขี้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๒. เนื่องจากสถานการณ์ COVID - ๑๙ ทำให้บางกิจกรรมการควบคุมไม่ได้ดำเนินการ ดังนั้น ควรนำประเด็นความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมมาจัดวางใน ปี งบประมาณ ๖๔ ด้วย เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นสามารถลดลงได้ ๓. ปี งบประมาณ ๖๔ หากประสงค์จะให้คณะกรรมการสำนักงานมหาวิทยาลัย ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง ควรเพิ่มอำนาจหน้าที่ดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการฯ ด้วย เพื่อเป็นประโยชน์ในการควบคุมและติดตามผลเกี่ยวกับการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงของแต่ละกอง ฝ่าย ที่สังกัดสำนักงานมหาวิทยาลัยต่อไป													

หมายเหตุ การควบคุมภายใน

๑. มจ-ค-๐๑ การควบคุมภายใน
 ๒. มจ-ค-๐๒ รายงานผลการควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน/ ๑๐ เดือน/ ๑๒ เดือน)
 ๓. ปค.๔ รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ๔. ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน/ ๑๐ เดือน/ ๑๒ เดือน)
- แผนบริหารความเสี่ยง
๕. มจ-ส-๐๑ แผนบริหารความเสี่ยง
 ๖. มจ-ส-๐๒ รายงานผลการบริหารความเสี่ยง (รอบ ๖ เดือน/ ๑๐ เดือน/ ๑๒ เดือน)

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวอาภาพร ชุมตง)
หัวหน้างานตรวจสอบสายที่ ๑



บันทึกข้อความ

งานประชุม กองกลาง
รับที่ ๗๗
วันที่ 29 ธ.ค. 2563
เวลา 10.12 น.

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๒๒ - ๓๓๒๓
ที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๔๔๕ วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓
เรื่อง ขอสั่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบ

เรียน ประธานคณะกรรมการสำนักงานมหาวิทยาลัย

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๔๓๘ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓
มหาวิทยาลัยได้เห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบของกองพัฒนาคุณภาพ เรื่อง การสอบทานการ
ควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แล้ว นั้น

ในการนี้ กองตรวจสอบภายในขอสั่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบในข้อ ๓ (๑.) การ
สอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานมหาวิทยาลัยมายังท่านได้ทราบ
พร้อมกับแจ้งผลให้กองพัฒนาคุณภาพในฐานะผู้รับผิดชอบการควบคุมภายในและการบริหารความ
เสี่ยงของสำนักงานมหาวิทยาลัย ได้ทราบและพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการ สผ.

เพื่อทราบและพิจารณา

เรียน เลขาธิการ สผ.

(นายพัชรีย์ คำรินทร์)

หัวหน้างานประชุม

29 ธ.ค. 2563

(นางประนอม จันทรัมย์)

ผู้อำนวยการกองกลาง

29 ธ.ค. 2563



บันทึกข้อความ

อธิการบดี	
รับที่ ๖๓๗๕	เวลา..... น.
วันที่ ๔ มิ.ค. ๒๕๖๓	

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๒๒

ที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๔๗๘

วันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ

เรียน อธิการบดี

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๔๐๒ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ มหาวิทยาลัยได้ส่งนักตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะกับกองพัฒนาคุณภาพ เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ นั้น

ในการนี้ กองตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบตามรายละเอียดที่ได้แนบมาพร้อมนี้ หากเห็นชอบเห็นควรให้กองพัฒนาคุณภาพ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ พร้อมกับแจ้งผลการดำเนินการให้มหาวิทยาลัยทราบ ภายใน ๓๐ วันทำการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

อธิการบดี

๒๔ มิ.ค. ๒๕๖๓

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวยาภาพร ชุนคง)
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๒๒

ที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๕๐๒

วันที่ ๕๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

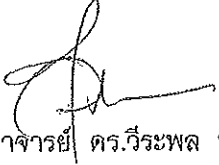
เรื่อง ส่งนักตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะ

เรียน ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ

ตามบันทึกข้อความ ที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๒๙๙ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๓ มหาวิทยาลัยได้รับทราบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบกับที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๓ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓ มีมติอนุมัติแผนการตรวจสอบฯ ที่กองตรวจสอบภายในได้เสนอแล้ว นั้น

ในการนี้ มหาวิทยาลัยจะได้ส่งนักตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะกับกองพัฒนาคุณภาพ ตั้งแต่วันอังคารที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ เวลา ๐๙.๓๐ น. เป็นต้นไป โดยมีขอบเขตการตรวจสอบ เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ดังนั้นจึงขอให้ท่านแจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเตรียมเอกสารหลักฐานเพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบตามรายละเอียดแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวอาภาพร ชุนคง)

หัวหน้างานตรวจสอบสายที่ ๑

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ

๑. กองพัฒนาคุณภาพ
๒. ส่วนงานระดับคณะ/ สำนัก/ วิทยาลัย จำนวน ๒๑
หน่วยงาน และหน่วยงานวิสาหกิจของมหาวิทยาลัย
จำนวน ๕ หน่วยงาน รวมจำนวน ๒๖ หน่วยงาน

เรื่องที่ตรวจสอบ

การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหาร
ความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้มั่นใจว่าส่วนงานและหน่วยงานได้ดำเนินการจัดวาง
การควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑/ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความ
เสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และนโยบาย
ของมหาวิทยาลัย
๒. เพื่อให้มั่นใจว่าส่วนงานและหน่วยงานได้ดำเนินการตาม
การจัดวางการควบคุมภายใน และแผนบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้ทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
ของส่วนงานและหน่วยงาน
๔. เพื่อให้ข้อเสนอแนะและแนวทางในการปรับปรุงระบบการ
ควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงส่วนงานและ
หน่วยงาน

สำเนาถูกต้อง



นางสาวอาภาพร ชุนคง)
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ขอบเขตการตรวจสอบ

สอบทานการจัดวาง การดำเนินการ และรายงานผล
ตามแผนการควบคุมภายใน และแผนบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามที่ได้วางไว้ และเป็นไป
ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เดือนธันวาคม ๒๕๖๓
(จำนวน ๘ วันทำการ ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๔, ๗ - ๙, ๑๔
ธันวาคม ๒๕๖๓)

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการจัดวางและรายงานผลเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑/ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร
จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๒ และนโยบายของมหาวิทยาลัย
๒. สอบทานการดำเนินการและประเมินผลตามแผนการ
ควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|-------------------|-------------|
| ๑. นายประศาสน์ | ก้องสมุทร |
| ๒. นางสาวอาภาพร | ขุนคง |
| ๓. นางสาวจารุณี | ไชยประดิษฐ์ |
| ๔. นางทิพย์สุดา | ศาลิรัส |
| ๕. นางนุชนาถ | ยะอินต๊ะ |
| ๖. นางสาวบุญประภา | จันทร์ทา |

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวอาภาพร ขุนคง)

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มหาวิทยาลัยได้กำหนดนโยบายการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหาร ความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๓ และ คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๓/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๓ ดังนี้

(๑) นโยบายการควบคุมภายใน

๑. เป็นกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๒. ให้ทุกหน่วยงานจัดทำควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติที่มีเหตุการณ์/ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น/เหตุการณ์ที่เป็นอุปสรรค ส่งผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๓. ให้ทุกหน่วยงาน (คณะ/ สำนัก/ หน่วยงานวิสาหกิจ/ กอง/ ฝ่าย) จัดวางควบคุม ภายในทุกพันธกิจ/ ภารกิจของหน่วยงาน และหากหน่วยงานใด วิเคราะห์พิจารณาแล้ว จะไม่จัดวาง ควบคุมภายในในพันธกิจ/ ภารกิจนั้น ให้หน่วยงานอธิบาย/ ชี้แจง พร้อมหลักฐานอ้างอิงที่ชัดเจนว่า ได้มีการวิเคราะห์แล้วว่าไม่มีความเสี่ยงในพันธกิจ/ ภารกิจนั้น

๔. กำหนดให้นำความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ มาจัดทำในปีงบประมาณ ๒๕๖๓

(๒) นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. ให้ทุกหน่วยงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากกระบวนการ บริหารจัดการเหตุการณ์/ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรค/ ส่งผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย/ ยุทธศาสตร์ของหน่วยงานและวิสัยทัศน์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่ม ศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงาน

๒. ให้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงทุกยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน หาก ยุทธศาสตร์ใดวิเคราะห์แล้วพิจารณาแล้วว่าไม่มีความเสี่ยง จะไม่จัดทำความเสี่ยงในยุทธศาสตร์นั้น ให้หน่วยงานอธิบาย/ ชี้แจง พร้อมหลักฐานอ้างอิงที่ชัดเจนว่า ได้มีการวิเคราะห์แล้วว่าไม่มีความเสี่ยง ในยุทธศาสตร์นั้น

๓. ให้หน่วยงานระดับคณะ/ สำนัก/ หน่วยงานที่เทียบเท่าคณะ จัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงอย่างน้อย ๒ ประเด็นยุทธศาสตร์

๔. หน่วยงานวิสาหกิจ ให้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการบรรลุเป้าหมายของ หน่วยงาน

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวอาภาพร ชุนคง)

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในส่วนการติดตามและประเมินผลได้กำหนดให้ส่วนงานและหน่วยงานรายงานผล
จำนวน ๓ ครั้ง คือ รอบ ๖ เดือน/ รอบ ๑๐ เดือน/ รอบ ๑๒ เดือน

กองตรวจสอบภายในได้สอบทานการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากแผนและรายงานผลตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด และตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑/ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๒๖ หน่วยงาน
แยกเป็นส่วนงานระดับคณะ สำนัก วิทยาลัย จำนวน ๒๑ หน่วยงาน และหน่วยงานวิสาหกิจของ
มหาวิทยาลัย จำนวน ๕ หน่วยงาน ข้อมูล ณ วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ (เอกสารประกอบ)

ดังนั้นจึงขอรายงานผลการตรวจสอบเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในและ
แผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวอาภาพร รุ่งคง)

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

๓. การสอบทานการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง

๑. จากการสอบทานการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๒๖ หน่วยงาน (ข้อมูล ณ วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓) โดยกองตรวจสอบภายในมีข้อเสนอแนะเพิ่มเติม เพื่อให้หน่วยงานนำไปพิจารณาดำเนินการ ทั้งนี้จะได้แจ้งผลการสอบทานฯ ให้แต่ละหน่วยงานได้ทราบและดำเนินการต่อไป (รายละเอียดแนบท้าย)

๒. กองตรวจสอบภายในได้สอบทานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งมหาวิทยาลัยได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังและนโยบายมหาวิทยาลัยที่กำหนดแล้ว แต่ยังมีข้อตรวจพบและข้อสังเกต ดังนั้นจึงขอรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ตามเอกสารที่ได้แนบท้ายมาพร้อมนี้

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวอาภาพร ชุนคง)

หัวหน้างานตรวจสอบสายที่ ๑