

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ศูนย์นวัตกรรมอาหารและบรรจุภัณฑ์

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ศูนย์นวัตกรรมอาหารและบรรจุภัณฑ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ศูนย์นวัตกรรมอาหารและบรรจุภัณฑ์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของอธิการบดีมหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ลายมือชื่อ 

(รองศาสตราจารย์ ดร.ยุทธนา พิมลศิริผล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์นวัตกรรมอาหารและบรรจุภัณฑ์

วันที่ 30 ก.ย. 2564

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 1. ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตในการจ่ายเงินขออนุมัติดำเนินกิจกรรม และการบริหารเงินตรงจ่าย
 2. ความเสี่ยงที่จะส่งงานไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 1. กำหนดแนวปฏิบัติข้อบังคับของศูนย์ฯ ในการเบิกจ่ายเงินขออนุมัติดำเนินกิจกรรม และการดำเนินการมาตรการควบคุมของศูนย์ฯ เมื่อไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด ตามลำดับ ได้แก่ การตัดเตือนด้วยวาจา การตัดเตือนเป็นลายลักษณ์อักษรหรือภาคทัณฑ์ การตัดเงินเดือน หรือเลิกจ้าง
 2. กำหนดแนวทางการสรุปความก้าวหน้าการดำเนินงานร่วมกันระหว่างฝ่ายเป็นรายสัปดาห์ และมีแผนแจ้งความก้าวหน้าการดำเนินงานให้ลูกค้าอย่างเป็นระบบ พร้อมบันทึกการดำเนินงาน

ศูนย์นวัตกรรมอาหารและบรรจุภัณฑ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม จุดประเมิน/หัวข้อหลัก - มีการนำการควบคุมภายในปฏิบัติทั่วทั้งส่วนงานมีการกำกับดูแล / ฝ่ายบริหาร มีการสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงการควบคุมภายใน / การดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแล/ ฝ่ายบริหาร - ผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่นๆ</p> <p>คำถาม/หลักการ 1. การดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ให้เจ้าหน้าที่ของส่วนงานมีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ สุจริต</p> <p>2. ผู้กำกับดูแลของส่วนงาน แสดงให้เห็นถึงเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร / หน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน / ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>3. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ / ความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>4. ส่วนงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา / รักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของส่วนงาน</p>	<p>1) กิจกรรมประชุมรวมทุกวันศุกร์ เพื่อเน้นย้ำทัศนคติที่ต่อการทำงาน ความซื่อสัตย์</p> <p>2) ใช้ระบบบริหารจัดการโครงการ FIN-MS เพื่อบันทึกข้อมูลและควบคุมการทำงาน</p> <p>3) แต่ละฝ่ายมีการประชุมรายสัปดาห์เพื่อสรุปการดำเนินงาน และสร้างทัศนคติการทำงานอย่างซื่อสัตย์ให้แก่ทีม</p> <p>แต่ละฝ่ายมีการประชุมรายสัปดาห์ และนำเสนอปัญหาและข้อเสนอแนะในที่ประชุมของทีมบริหารซึ่งประชุมอย่างน้อย 1 ครั้งต่อเดือน เพื่อพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน และการควบคุมภายในฝ่าย</p> <p>1) มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายบังคับบัญชาที่ชัดเจน โดยแบ่งการดำเนินงานเป็น 3 ฝ่าย คือ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจนวัตกรรม ฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ฝ่ายอำนวยการ ในแต่ละตำแหน่งงานจะกำหนด Job Description และ Job Specification อย่างชัดเจน</p> <p>2) มีการจัดทำแผนการพัฒนาบุคลากรแต่ละตำแหน่งเมื่อมีการรับพนักงานใหม่ เพื่อพัฒนาทักษะการทำงานได้ตรงกับตำแหน่งงาน และกำหนดผู้ดูแลในการสอนงานที่ชัดเจนให้กับพนักงานใหม่ (Mentor)</p> <p>1) มีการจัดกิจกรรมไหวตพนักงานดีเด่น (Star of the Month) รายเดือน เพื่อสร้างขวัญกำลังใจ และแรงจูงใจให้แก่พนักงาน โดยผู้ที่ได้รับการไหวตเดือนละ 1 คน จะได้รับใบประกาศนียบัตร และหากใน 1 ปี ได้รับการไหวต 6 ครั้งขึ้นไป อาจมีของตอบแทนเพื่อสร้างแรงจูงใจให้แก่พนักงาน</p> <p>2) มีสวัสดิการต่างๆ ให้แก่พนักงาน เช่น การเบิกค่ารักษาพยาบาล กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยขยัน เพื่อสร้างความผูกพันองค์กรของพนักงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>5. ส่วนงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ / ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน</p>	<p>ในแต่ละฝ่ายมีการประเมินการควบคุมภายในส่วนย่อยในแต่ละกิจกรรมสำคัญของการทำงาน จึงช่วยป้องกันความเสี่ยง และทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของศูนย์ฯ</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง จุดประเมิน/หัวข้อหลัก "- กระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ - ระบบวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง - ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน</p> <p>คำถาม/หลักการ 6. ส่วนงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัยไว้อย่างชัดเจน / เพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>7. ส่วนงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งส่วนงาน / วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>8. ส่วนงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>ศูนย์ฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในส่วนงาน โดยมีเป้าหมายเพื่อให้ดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามพันธกิจได้อย่างถูกต้อง</p> <p>ศูนย์ฯ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามภารกิจที่สำคัญของศูนย์ฯ และตามกิจกรรมการดำเนินงานภายในในแต่ละกิจกรรมเพื่อควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว หลังการดำเนินกิจกรรมควบคุมภายในเหลือความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในคือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตในการจ่ายเงินขออนุมัติดำเนินการ และการบริหารเงินทดรองจ่าย และความเสี่ยงที่จะส่งงานไม่ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่ตรงกับความต้องการลูกค้า</p> <p>กิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตคือ การรับ-จ่ายเงิน การบริหารเงินทดรองจ่าย กิจกรรมด้านบัญชี ผลประเมินกิจกรรมพบว่า</p> <p>1) กิจกรรมการจ่ายเงินขออนุมัติดำเนินการ ความเสี่ยงคือ มีการดำเนินการจ่ายเงินก่อนได้รับอนุมัติ จึงปรับกิจกรรมควบคุมภายในด้วยการ กำหนดแนวปฏิบัติให้ต้องมีการอนุมัติจากผู้มีอำนาจก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง หากจ่ายเงินก่อนอนุมัติ จะไม่อนุมัติการจ่ายเงิน</p> <p>2) กิจกรรมการบริหารเงินทดรองจ่าย ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ มีลูกหนี้ค้างนาน เงินสดคงเหลือจากการยืมเงินในอัตราสูง (เหลือมากกว่าร้อยละ 30) จึงปรับการควบคุมภายในด้วยการ จัดทำบันทึกการตัดเงินเดือนผู้ที่มีการคืนเงินล่าช้า หรือเงินคงเหลือสูง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>9. ส่วนงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม จุดประเมิน/หัวข้อหลัก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบาย / กระบวนการดำเนินงาน - เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ - มีการปฏิบัติทั่วทุกระดับของส่วนงาน ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ / การนำเทคโนโลยีมาใช้ดำเนินงาน <p>คำถาม/หลักการ</p> <p>10. ส่วนงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>11. ส่วนงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>12. ส่วนงานจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>การเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบต่อการควบคุมภายในคือ ภาวะการแพร่ระบาดของ Covid-19 ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อพนักงานหากมีการติดโรคดังกล่าว จะไม่สามารถทำงานได้ หรือศูนย์ฯ อาจถูกปิดเพื่อป้องกันโรค ซึ่งศูนย์ฯ ได้มีมาตรการควบคุมภายในอย่างเคร่งครัด และพบว่าปัจจุบันยังไม่มีพนักงานติดโรคดังกล่าว</p> <p>1) มีการเพิ่มฟังก์ชันเพื่อควบคุมการทำงานในระบบ FIN-MS เพื่อให้การบริหารจัดการโครงการ และการพัฒนาบุคลากรเป็นไปตามระบบ และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น ระบบการแจ้งเตือนเมื่อใกล้ครบระยะเวลาการคืนเงิน ระบบการอนุมัติการเดินทาง ระบบการเพิ่มตัวชี้วัดของโครงการ</p> <p>มีการเพิ่มฟังก์ชันเพื่อพัฒนาบุคลากร และพัฒนาการดำเนินงานของศูนย์ฯ ลงในระบบ FIN-MS อย่างต่อเนื่อง และขณะนี้อยู่ในระหว่างการปรับเปลี่ยนใช้ Platform ใหม่ที่ครอบคลุมการทำงานมากขึ้น เช่น การเพิ่มการจัดการด้านบุคลากร และด้านการเงินอย่างเต็มระบบ</p> <p>ศูนย์ฯ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมไว้ในนโยบายของศูนย์ฯ ในการยืมและคืนเงินการดำเนินงาน โดยกำหนดแนวปฏิบัติ คือ ต้องคืนเงินภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีเงินสดคงเหลือจากการเงินยืมไม่เกินร้อยละ 30 ซึ่งจากการกำหนดกิจกรรมควบคุมดังกล่าว พบว่าในปี 2563 ถึงปี</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร จุดประเมิน/หัวข้อหลัก</p> <ul style="list-style-type: none"> - สารสนเทศจะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน - การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก เป็นช่องทางให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของส่วนงาน - การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในส่วนงานมีความเข้าใจความรับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ <p>คำถาม/หลักการ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>13. ส่วนงานจัดทำ / จัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>14. ส่วนงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็น ในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>15. ส่วนงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ศูนย์ฯ ได้ใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารและดำเนินงานของศูนย์ฯ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) จัดทำระบบปฏิบัติการ FIN-MS เพื่อบริหารจัดการโครงการ การเงิน บัญชี และบริหารงานบุคคล 2) มีระบบการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกอย่างครบถ้วน รวดเร็ว เช่น Website Facebook Line 3) มีการอัพเดทอุปกรณ์เพื่อช่วยการดำเนินงานให้รวดเร็วมากขึ้น เช่น ระบบ internet คอมพิวเตอร์ของพนักงาน การปรับเปลี่ยน Printer เป็นการเช่า เพื่อเพิ่ม Productivity ของการทำงาน และลดต้นทุนของ หมึกพิมพ์ 3) การถ่ายทำสื่อประชาสัมพันธ์มากขึ้น เพื่อเป็นการโฆษณาสร้างการรับรู้ให้แก่ลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย <p>ศูนย์ฯ เน้นการสื่อสารภายในของแต่ละฝ่าย ซึ่งจะมีการประชุมอย่างน้อย สัปดาห์ละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามการดำเนินงานและการควบคุม ภายในฝ่าย สำหรับในภาพรวมจะมีการประชุมผ่าน Zoom ร่วมกันทุกคนในทุกวันเวลา 17.00 น. เพื่อเป็นการอัพเดทการดำเนินงาน หรือ ชี้แจงข่าวสารในภาพรวม</p> <p>ศูนย์ฯ สื่อสารกับบุคคลภายนอกผ่านการติดต่อประสานงานทั้งระบบ Online และ Offline ถึงกิจกรรมควบคุมภายในศูนย์ฯ ดำเนินการอยู่ เช่น การต้องตรวจสอบข้อมูลผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ตามประกาศ</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>จุดประเมิน/หัวข้อหลัก</p> <p>"- ประเมินผลระหว่างการทำงาน ประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือ ประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน</p> <p>- เพื่อเกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละ องค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ</p> <p>- กรณีที่ผลการประเมิน (เห็นว่า) จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อส่วนงาน มีการรายงานฝ่ายบริหาร ผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา</p> <p>คำถาม/หลักการ</p> <p>16. ส่วนงานมีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้ เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p>	<p>ศูนย์ฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริการความเสี่ยงประจำส่วนงาน และกำหนดให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของศูนย์ฯ ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติการควบคุมความเสี่ยงทุก 6 เดือน และให้นำเสนอความก้าวหน้าการดำเนินงานในการประชุมทีมบริหาร เพื่อ ติดตามการดำเนินงานและหาหรือแนวทางแก้ไขปรับปรุง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
17. ส่วนงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีการประชุมภายในฝ่ายทุกสัปดาห์ และหากเกิดข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนจะมีการหารือผู้บริหารทันที อีกทั้งมีการนำเสนอความก้าวหน้าของการดำเนินงานในแต่ละฝ่าย และการควบคุมการทำงานของแต่ละฝ่ายในการประชุมทีมบริหารทุกครั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

ศูนย์นวัตกรรมอาหารและบรรจุภัณฑ์ ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ สรุปได้ว่า ศูนย์ฯ มีการดำเนินกิจกรรมควบคุมภายใน วิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในกิจกรรมหลักของแต่ละฝ่าย เมื่อพบประเด็นความเสี่ยง ได้มีการพัฒนาและปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง กิจกรรมที่พัฒนาจะเน้นการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาปรับใช้เพื่อควบคุมการดำเนินงาน ในปี 2564 ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และอยู่ในระหว่างการควบคุมเพิ่มเติม ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านการเงินและบัญชี และความเสี่ยงเรื่องการบริหารจัดการโครงการ ซึ่งศูนย์ฯ ได้อยู่ในระหว่างการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยอยู่ในระหว่างการสร้าง Platform ใหม่เพื่อให้ครอบคลุมการบริหารงานของศูนย์ฯ มากขึ้น

ลายมือชื่อ

(รองศาสตราจารย์ ดร.ยุทธนา พิมพ์ศิริผล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์นวัตกรรมอาหารและบรรจุภัณฑ์


วันที่ 30 กันยายน 2564

ศูนย์นวัตกรรมอาหารและบรรจุภัณฑ์
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน
ภารกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม							
<p>ด้านงานบริการทดสอบพัฒนาผลิตภัณฑ์ วัตถุประสงค์ :</p> <p>วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตรงความต้องการของ ลูกค้า</p>	ลูกค้าได้งานล่าช้า ไม่ตรงกำหนด	<ul style="list-style-type: none"> - วางแผนการให้บริการโดยเฉพาะขั้นตอน การถ่ายทอดเทคโนโลยีเน้นให้สามารถทำได้จริง ณ อุปกรณ์และเครื่องมือจริงของผู้ประกอบการ - มีแผนอัตรากำลังกับลูกค้าอย่างเป็นระบบ - มีระบบการติดตามผลหลังการนำผลงานไปใช้จริง และถอดบทเรียนเพื่อการปรับปรุง กระบวนการทำงาน - การนัดประชุมระหว่างฝ่ายพัฒนาธุรกิจ นวัตกรรมและฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ อย่างน้อยสัปดาห์ละ 1 ครั้ง 	ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงของ การจัดส่งงาน ให้กับลูกค้าไม่ทัน ตามระยะเวลาที่กำหนด	กำหนดการหรือ ความก้าวหน้า ระหว่างฝ่ายเป็น รายสัปดาห์ และมี แผนการรายงาน ความก้าวหน้าให้ ลูกค้าอย่างเป็น ระบบ พร้อมบันทึก การดำเนินงาน	ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ นวัตกรรม ฝ่ายวิจัยและพัฒนา ผลิตภัณฑ์	ศูนย์ฯ มีผลการ ดำเนินงาน และการ ให้บริการที่เพิ่มขึ้น จากปี 2563 แต่ยังมี บางส่วนที่พบว่าส่ง งานล่าช้าไม่เป็นไป ตามที่กำหนด หรือมี การขยายระยะเวลา การดำเนินงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน
ภารกิจด้านการบริหารจัดการ							
<p>ด้านการดำเนินงานการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หน่วยงานมีระบบบัญชีที่เหมาะสม ตรวจสอบ ได้ ถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>1 ได้ข้อมูลบัญชีที่ไม่ถูกต้องและไม่สามารถให้ผู้บริหารประกอบการตัดสินใจได้</p> <p>2 บันทึกข้อมูลบัญชีการเงิน ในระบบไม่ถูกต้อง</p> <p>3 เอกสารการยืม-คืนเงินไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน</p>	<p>- มีพนักงานบัญชี 2 คนในการดำเนินงาน ทวนสอบกัน</p> <p>- จัดเก็บเอกสารทางบัญชีการเงินอย่างเป็นระบบ เช่น การเรียงลำดับตามวันที่ กิจกรรม</p> <p>- นำข้อเสนอแนะของตรวจสอบภายในมาสร้างมาตรการปรับใช้ในศูนย์ฯ</p> <p>- การสร้างระบบ FIN-MS เพื่อใช้ในการจัดการการเงินลำช้า</p> <p>- เน้นย้ำ และให้ความรู้เจ้าหน้าที่ศูนย์ฯ ถึงรูปแบบเอกสารที่ใช้ในการเบิกจ่ายเงินเพื่อลดข้อผิดพลาด</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>การคืนเงินลำช้า หรือการคืนเงินเกิน 30% ของพนักงานในการยืมเงินเพื่อดำเนินกิจกรรม</p>	<p>1. เพิ่มระบบการแจ้งเตือนในปฏิทินและระบบ FIN-MS</p> <p>2. ฝ่ายอำนวยการให้ความรู้และเน้นย้ำความสำคัญ และสร้างความเข้าใจถึงเอกสารใบเสร็จรับเงิน หรือวิธีประมาณการค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมให้ถูกต้อง โดยชี้แจงให้ความรู้อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง</p>	<p>ฝ่ายอำนวยการ</p>	<p>พบว่าในปี 2563 ถึงปี 2564 สามารถลดการคืนเงินเกิน 30% จากปี 2563 ที่พบ 18.45% เหลือเพียง 3 % ในปี 2564 และสามารถลดการคืนเงินลำช้าของปี 2563 จาก 12.93% เหลือ 1.33% ในปี 2564 และความผิดพลาดของการยืม-เงินในด้านเอกสารลดลง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน
<p>ด้านงานด้านพัสดุ วัตถุประสงค์ : เพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตรงความต้องการของ ผู้ใช้ และเป็นตามระเบียบปฏิบัติ</p>	<p>1. ได้ของไม่ตรงกับ ความต้องการของผู้ สั่งซื้อ/สั่งจ้าง 2. บันทึกข้อมูลใน ระบบ e-GP ไม่ถูกต้อง</p>	<p>- ให้ผู้ใช้งานเป็นผู้กำหนดรายละเอียดของ สิ่งของที่จัดซื้อ/จ้าง และเมื่อพัสดุดำเนินการ กำหนดให้ต้องทวนสอบกับลูกค้าทุกครั้ง - ฝึกฝนทักษะของเจ้าหน้าที่พัสดุอย่าง ต่อเนื่อง และให้นำมาปฏิบัติงานจริง</p>	<p>เพียงพอ</p>				

ลายมือชื่อ 
 (รองศาสตราจารย์ ดร.ยุพธนา พิมลศิริผล)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์นวัตกรรมอาหารและบรรจุภัณฑ์
 วันที่ 30 กันยายน 2564