



บันทึกข้อความ

คณะบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร
เลขที่ ๐๖๒4

วันที่ 24 เม.ย. 2557

คณะผลิตกรรมการเกษตร

เลขที่ 2098 เวลา 14:44 น.

วันที่ 23 เม.ย. 2557

ส่วนราชการ สำนักงานอธิการบดี สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๓๑๐๒ - ๓๑๐๓

ที่ ศธ ๐๕๒๓.๑.๑๙/๑๕๐

วันที่ ๑๓ เมษายน ๒๕๕๗

เรื่อง ขอแจ้งผลการสอบทานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖

เรียน คณะบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ สำนักงานตรวจสอบภายในได้สอบทานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับมหาวิทยาลัย ตามที่ได้กำหนดไว้ในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ นั้น

ในการนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในได้สอบทานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ ซึ่งแยกเป็นหน่วยงานภารกิจหลัก (จัดการเรียนการสอน) จำนวน ๑๕ หน่วยงาน หน่วยงานสนับสนุนภารกิจหลัก จำนวน ๕ หน่วยงาน และหน่วยงานในกำกับมหาวิทยาลัย จำนวน ๑๑ หน่วยงาน รวมทั้งสิ้น ๓๑ หน่วยงาน จากรายงานการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ หนังสือสั่งการจากมหาวิทยาลัย และแบบสอบถามการสอบทานการควบคุมภายใน สำหรับงวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖ จำนวน ๘ รายการ (ข้อมูล ณ วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๕๖) โดยมีเกณฑ์การให้คะแนน ๕ ระดับ ดังนั้นสำนักงานตรวจสอบภายในจึงขอแจ้งผลการสอบทานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ ของหน่วยงานท่าน ดังเอกสารที่ได้แนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และโปรดแจ้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานเพื่อพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

(รองศาสตราจารย์ประวิตร พุธานนท์)

คณะบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร

24 เม.ย. 2557

- เรียน คณะบดี
- ☒ เพื่อโปรดทราบ ☐ เพื่อโปรดพิจารณา
 - ☐ เห็นควรแจ้งทุกหน่วยงานทราบ
 - ☐ เห็นควรแจ้งทุกสาขาวิชา ทราบ/พิจารณา
 - ☒ เห็นควรแจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบ

อ.น.น.
๑๖/๔/๕๗
ร.ก. ๑๖๔๗๖๖

การสอบทานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖

โดยประเมินจากแบบรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ หนังสือสั่งการจากมหาวิทยาลัย และแบบสอบถามการสอบทานการควบคุมภายใน สำหรับงวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖ จำนวน ๘ รายการ (ข้อมูล ณ วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๕๖) โดยมีเกณฑ์การให้คะแนน ๕ ระดับ ดังนี้

การควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖

๑. มจ. ๐๐๒ (๑) การจัดวางระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖
๒. มจ. ๐๐๒ (๒) การจัดวางระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖
๓. แบบ ปย. ๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖ รอบ ๖ เดือน
๔. แบบ ปย. ๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖ รอบ ๙ เดือน
๕. แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖
๖. แบบ ปย. ๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖
๗. แบบ ปย. ๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖ รอบ ๑๒ เดือน
๘. แบบสอบถามการสอบทานการควบคุมภายใน สำหรับงวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖

เกณฑ์การให้คะแนน

- | | |
|---|---|
| ระดับคะแนน ๕ คะแนน หมายถึง มีความเพียงพอมากที่สุด | (ช่วงคะแนน ๘๑-๑๐๐ หรือร้อยละ ๘๑ ขึ้นไป) |
| ระดับคะแนน ๔ คะแนน หมายถึง มีความเพียงพอมาก | (ช่วงคะแนน ๖๑-๘๐ หรือร้อยละ ๖๑-๘๐) |
| ระดับคะแนน ๓ คะแนน หมายถึง มีความเพียงพอปานกลาง | (ช่วงคะแนน ๔๑-๖๐ หรือร้อยละ ๔๑-๖๐) |
| ระดับคะแนน ๒ คะแนน หมายถึง มีความเพียงพอน้อย | (ช่วงคะแนน ๒๑-๔๐ หรือร้อยละ ๒๑-๔๐) |
| ระดับคะแนน ๑ คะแนน หมายถึง มีความเพียงพอที่น้อยที่สุด | (ช่วงคะแนน ๑-๒๐ หรือต่ำกว่าร้อยละ ๑-๒๐) |

การสอบทานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ (ข้อมูล ณ วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๕๖)

หน่วยงาน	การควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖								ผลการประเมินการควบคุมภายใน		
	มจ. ๐๐๒ (๑)	มจ. ๐๐๒ (๒)	รายงานการประเมินผลฯ รอบ ๖ เดือน	รายงานการประเมินผลฯ รอบ ๙ เดือน	แบบ ประเมินฯ	แบบ ปย. ๑	แบบ ปย. ๒	แบบสอบถามการสอบทาน การควบคุมภายใน	คะแนน	ร้อยละ	ระดับ
	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)			
หน่วยงานภารกิจหลัก คณะผลิตกรรมการเกษตร	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	๖๕	๗๒	ระดับ ๔ มีความเพียงพอมาก
ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ๑. ควรกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของกิจกรรมการควบคุมในส่วนของการจัดวางการควบคุมภายใน ภายในปีงบประมาณนั้นเพื่อเป็นประโยชน์ในการติดตามและประเมินผล ๒. ควรกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในให้ครบทุกกิจกรรมเพื่อเป็นประโยชน์ในการติดตามและประเมินผล											

หมายเหตุ ๑. มจ. ๐๐๒ (๑) การจัดวางการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖

๒. มจ. ๐๐๒ (๒) การจัดวางการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖

๓. แบบ ปย. ๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖ รอบ ๖ เดือน

๔. แบบ ปย. ๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖ รอบ ๙ เดือน

๕. แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖

๖. แบบ ปย. ๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๖

๗. แบบ ปย. ๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๖ รอบ ๑๒ เดือน

๘. แบบสอบถามการสอบทานการควบคุมภายใน สำหรับงวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖