

รายงานการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง

ครั้งที่ ๒/๒๕๕๔

วันศุกร์ที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๕๔ เวลา ๐๙.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมสำนักงานอธิการบดี ชั้น ๕ สำนักงานอธิการบดี

.....

ผู้มาประชุม

- | | |
|---|------------------|
| ๑. รองศาสตราจารย์เพ็ญรัตน์ หงษ์วิทยากร | ประธานกรรมการ |
| รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ | |
| รักษาราชการแทนผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ | |
| ๒. ผู้ช่วยศาสตราจารย์อดิศร คันธธร | รองประธานกรรมการ |
| รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร | |
| ๓. อาจารย์ ดร.กชพร ศิริโกคากิจ | รองประธานกรรมการ |
| รองอธิการบดีฝ่ายทรัพย์สินและการคลัง | |
| ๔. รองศาสตราจารย์ประวิตร พุทธานนท์ | กรรมการ |
| คณบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร | |
| ๕. ผู้ช่วยศาสตราจารย์อุมาพร อุประ | กรรมการ |
| คณบดีคณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร | |
| ๖. อาจารย์ ดร.ไพศาล กาญจนวงศ์ | กรรมการ |
| แทน คณบดีคณะพัฒนาการท่องเที่ยว | |
| ๗. นางสาวอำภา วรรณพฤษ | กรรมการ |
| แทน คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์ | |
| ๘. อาจารย์บุญสม สุขจิตต์ | กรรมการ |
| คณบดีคณะบริหารธุรกิจ | |
| ๙. รองศาสตราจารย์ ดร.สุทัศน์ ศิริ | กรรมการ |
| คณบดีคณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี | |
| ๑๐. นางสาวภัทรสุดา กันใจแก้ว | กรรมการ |
| แทน ผู้อำนวยการมหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ เฉลิมพระเกียรติ | |
| ๑๑. นางบุษบา กาหล | กรรมการ |
| แทน รองคณบดีคณะวิทยาศาสตร์ ฝ่ายยุทธศาสตร์และ | |
| มาตรฐานการศึกษา | |

- | | |
|--|----------------------------|
| ๑๒. อาจารย์พสุณี สารมาศ | กรรมการ |
| รองคณบดีคณะศิลปศาสตร์ ฝ่ายบริหาร | |
| ๑๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ประจวบ ฉายบุ | กรรมการ |
| รองคณบดีคณะเทคโนโลยีการประมงและทรัพยากรทางน้ำ | |
| ฝ่ายวางแผนและมาตรฐานการศึกษา | |
| ๑๔. นายรัชชานนท์ สมบูรณ์ชัย | กรรมการ |
| แทน รองคณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ | |
| สิ่งแวดล้อม ฝ่ายวางแผนและมาตรฐานการศึกษา | |
| ๑๕. นางสาวปัทมาธิ์ย์ เอี่ยมตระกูล | กรรมการ |
| แทน รองผู้อำนวยการมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร ฝ่ายบริหาร | |
| ยุทธศาสตร์และมาตรฐานการศึกษา | |
| ๑๖. นางสาวสุรีย์พร ขาวอิน | กรรมการ |
| แทน ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร | |
| ๑๗. นางจินดา จันที | กรรมการ |
| ผู้อำนวยการกองแผนงาน | |
| ๑๘. นางธัญญกรณ์ เมธีวิศวงศ์ | กรรมการ |
| แทน ผู้อำนวยการกองคลัง | |
| ๑๙. นางวราภรณ์ พุกุล | กรรมการและเลขานุการ |
| ผู้อำนวยการสำนักงานคุณภาพและมาตรฐานการศึกษา | |
| ๒๐. นางสาวนิตยา ใจกันทา | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๒๑. นางชญาณัฐ วรรณดา | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางนันทฎัก โรจน์คนรัชต์

ผู้ไม่มาประชุม

- | | |
|--|-----------|
| ๑. ที่ปรึกษาอธิการบดี (นางกมลวรรณ เปรมเกษม) | ติดภารกิจ |
| ๒. คณบดีคณะสารสนเทศและการสื่อสาร | ติดภารกิจ |
| ๔. รองผู้อำนวยการวิทยาลัยบริหารศาสตร์ ฝ่ายบริหาร | ติดภารกิจ |

เริ่มประชุม เวลา ๐๙.๔๘ น.

เมื่อคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงมาครบองค์ประชุมแล้ว ประธานได้กล่าวเปิดการประชุมตามวาระการประชุม ดังนี้

วาระที่ ๑ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

๑.๑ คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๒๑๑๓/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตามที่มหาวิทยาลัยได้มีการปรับเปลี่ยนรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ กำกับดูแล สำนักงาน คุณภาพและมาตรฐานการศึกษา ไปแล้วนั้น ฝ่ายเลขานุการฯ จึงได้เปลี่ยนแปลงคำสั่งคณะกรรมการ ควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ในตำแหน่งประธานกรรมการ จาก รองอธิการบดีฝ่ายยุทธศาสตร์ และมาตรฐานการศึกษา เป็น รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ และเพิ่มตำแหน่งกรรมการและ ผู้ช่วยเลขานุการ คือ นางชญาณัฐ วรรณดา จึงเสนอให้ที่ประชุมเพื่อทราบ

มติ ที่ประชุมรับทราบ

๑.๒ ความหมายและความแตกต่างระหว่างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ตามที่มหาวิทยาลัยได้มีการดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุม ภายในควบคู่กันมาอย่างต่อเนื่องจนถึงปีงบประมาณ ๒๕๕๓ และตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๕๔ เป็นต้นมา มหาวิทยาลัยได้แยกการจัดทำระบบควบคุมภายในและแผนบริหาร ความเสี่ยงออกจากกัน และเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ชัดเจนในความหมายและความแตกต่างระหว่างการควบคุมภายในกับ การบริหารความเสี่ยง จึงเสนอให้ที่ประชุมเพื่อทราบ รายละเอียดดังเอกสารที่เสนอ

มติ ที่ประชุมรับทราบ

วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

ตามที่คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ได้มีการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๕๔ เมื่อวันที่จันทร์ที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๕๔ ไปแล้วนั้น ฝ่ายเลขานุการได้จัดทำรายงานการประชุมดังกล่าวเป็น ที่เรียบร้อยแล้ว จึงเสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

มติ ที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุม โดยไม่มีการแก้ไข

วาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

-

วาระที่ ๔ เรื่องพิจารณา

๔.๑ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบปีงบประมาณ ๒๕๕๔

๔.๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๔

ตามที่มหาวิทยาลัยได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ ระดับมหาวิทยาลัย ไปแล้ว ขณะนี้การดำเนินงานได้สิ้นสุดปีงบประมาณ และผู้รับผิดชอบที่มหาวิทยาลัยมอบหมายให้ดำเนินการตามแผนฯ ได้จัดส่งรายงานผลการดำเนินงานมาเรียบร้อยแล้ว จึงเสนอที่ประชุมรับทราบและพิจารณาผลการดำเนินงาน ดังนี้

ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๕๔

มหาวิทยาลัยได้กำหนดความเสี่ยงของสำนักงานอธิการบดีไว้ ๔ ด้าน ได้แก่ ด้านทรัพยากร ด้านยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ ด้านบริหารจัดการ และด้านบุคลากรและธรรมาภิบาล มีปัจจัยเสี่ยงทั้งสิ้น ๒๑ ปัจจัย มีวิธีการจัดการความเสี่ยงทั้งสิ้น ๖๘ วิธี หลังจากดำเนินการตามวิธีการดังกล่าวแล้ว คงเหลือความเสี่ยงอยู่ ๑ ปัจจัย คือ นักศึกษาระดับปริญญาตรีไม่มีการทดสอบความสามารถทางด้านภาษาต่างประเทศก่อนสำเร็จการศึกษา ซึ่งจะได้นำไปวิเคราะห์เป็นความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๕๕

ผลการดำเนินการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๔

มหาวิทยาลัยได้จัดวางระบบควบคุมภายในไว้ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- การเบิกจ่ายเงิน มีขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๓ ขั้นตอน มีวิธีการควบคุม ๑๐ วิธี หลังจากดำเนินการไปแล้ว ประเมินผลการควบคุม ยังคงเหลือความเสี่ยง ๓ ปัจจัย

- เงินอุดหนุนราชการ มีขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๕ ขั้นตอน มีวิธีการควบคุม ๑๑ วิธี หลังจากดำเนินการไปแล้ว ยังคงเหลือความเสี่ยง ๓ ปัจจัย

ซึ่งความเสี่ยงทั้ง ๖ ปัจจัย ดังกล่าวผู้รับผิดชอบได้มีการกำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมแล้วทั้ง ๖ ปัจจัย

มติ ที่ประชุมรับทราบ และในการนำเสนอรายงานครั้งต่อไปให้เสนอข้อมูลเปรียบเทียบจากปีที่แล้ว และมีรายละเอียดประกอบให้ชัดเจน

๔.๓ นโยบายการจัดทำระบบควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕

จากการที่มหาวิทยาลัยได้มีการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั้งในระดับมหาวิทยาลัย คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/กอง/ศูนย์/โครงการ และหน่วยงานวิสาหกิจ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ ไปแล้วนั้น ขณะนี้การดำเนินงานดังกล่าวได้เสร็จสิ้นปีงบประมาณแล้ว และเพื่อให้การดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๕๕ เป็นไปตามทิศทางที่พึงประสงค์ จึงขอให้ที่ประชุมพิจารณานโยบายในการจัดทำระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ในปีงบประมาณ ๒๕๕๕

มติ ที่ประชุมพิจารณา มีมติดังนี้

๑. นโยบายการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปี ๒๕๕๕ เพื่อให้เป็นแนวทางเดียวกัน จึงกำหนดให้ทุกหน่วยงานจัดทำควบคุมภายใน จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑.๑ การเบิกจ่ายเงิน

๑.๒ ยืมเงินทศรองราชการ

๑.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง มอบหมายให้รองอธิการบดีฝ่ายทรัพย์สินและการคลังพิจารณาเลือกกิจกรรมที่จะควบคุมเรื่อง สิ่งก่อสร้าง ครุภัณฑ์ วัสดุ หรืออื่น ๆ ตามความเหมาะสม จำนวน ๑ กิจกรรม

๒. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ระยะ ๕ ปี (ตั้งแต่งบประมาณ ๒๕๕๕-๒๕๕๙) จะนำแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้เป็นหลัก และตามด้วยแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงานเป็นรอง ทั้งนี้ เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุตามยุทธศาสตร์ที่วางเอาไว้ โดยการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงจะต้องสอดคล้องกับการจัดทำความเสี่ยงของการประกันคุณภาพการศึกษา ซึ่งได้กำหนดไว้ ๓ ด้าน ได้แก่ ๑) ความเสี่ยงด้านทรัพยากร ๒) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของหน่วยงาน ๓) ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตร การบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ ๕) ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของอาจารย์และบุคลากร ๖) ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก และ ๗) อื่น ๆ ตามบริบทของสถาบัน ดังนั้น จึงกำหนดให้ทุกหน่วยงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ระยะ ๕ ปี (ทำครบทั้ง ๓ ด้าน) และ ๑ ปี โดยให้หน่วยงานเลือกทำอย่างน้อยปีละ ๓ ด้าน

๓. การจัดทำรูปแบบรายงานผลการดำเนินการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ให้จัดทำในภาพรวมของมหาวิทยาลัยในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์

๔.๔ ร่างตารางประเมินความเสี่ยง ระดับมหาวิทยาลัย เพื่อการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ ๒๕๕๕

มติ ที่ประชุมให้นำไปพิจารณาในการประชุมครั้งถัดไป

๔.๕ แผนการดำเนินการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

มติ ที่ประชุมให้นำไปพิจารณาในการประชุมครั้งถัดไป

วาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

๕.๑ ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับกอง

ตามที่สำนักงานอธิการบดี ได้ปรับการดำเนินงานการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ในปีงบประมาณ ๒๕๕๕ โดยให้มีการจัดทำในระดับสำนักงานอธิการบดีเท่านั้น จึงเสนอที่ประชุมพิจารณาทบทวนการดำเนินงานดังกล่าว

มติ ที่ประชุมพิจารณาเห็นชอบโดยให้หน่วยงานระดับกอง/สำนัก/ศูนย์ ของสำนักงานอธิการบดี ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระยะ ๕ ปี ตามภารกิจหลักของหน่วยงานอย่างน้อย ๑ ด้าน และตามผู้รับผิดชอบหลักในแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยที่กำหนด สำหรับการควบคุมภายใน ให้เลือกกิจกรรมควบคุมจำนวน ๑ กิจกรรม

ปิดประชุมเวลา ๑๑.๒๕ น.



(นางสาวนิตยา ใจกันทา)
นักวิชาการศึกษา
ผู้จัดบันทึกการประชุม



(นางชฎานุช วรรณดา)
นักวิชาการศึกษา
ผู้จัดบันทึกการประชุม



(นางวรรณรณ พงกุล)
ผู้อำนวยการสำนักงานคุณภาพและมาตรฐานการศึกษา
ผู้ตรวจรายงานการประชุม



(รองศาสตราจารย์เพ็ญรัตน์ หงษ์วิทยากร)
รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม