



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน คณะเศรษฐศาสตร์ สำนักงานคณบดี งานนโยบาย แผน และประกันคุณภาพ โทร. ๕๒๖๓

ที่ อว ๖๙.๙.๑.๓/ ๒๑๖

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งแผนการควบคุมภายใน คณะเศรษฐศาสตร์ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โอภาสพัฒนกิจ)

ตามหนังสือที่ อว ๖๙.๒.๑๐.๓/ ๖๔๔๘ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ กองพัฒนาคุณภาพ งานมาตรฐานการควบคุมภายใน ให้คณะฯ จัดทำแผนการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ของคณะฯ นั้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน คณะเศรษฐศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ คราวการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๓ ได้พิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายใน คณะเศรษฐศาสตร์ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว คณะฯ จึงขอส่งแผนการควบคุมภายใน คณะเศรษฐศาสตร์ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ในรูปแบบไฟล์ pdf และไฟล์ excel แบบ มจ-ค-๐๑ ตามแบบฟอร์มที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ว่าที่ร้อยตรี

(รองศาสตราจารย์ ดร. สุรชัย กังวล)

คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์

## แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

## หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 75 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์/การ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง | วัตถุประสงค์ในการ<br>ควบคุม | สภาพแวดล้อมการ<br>ควบคุม | การประเมิน Risk        |             |                     |                     | คะแนน<br>ความเสี่ยงที่<br>ยอมรับได้<br>(โอกาส<br>x<br>ผลกระทบ<br>) | วิธีการ<br>จัด<br>การ<br>risk | กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง |                               |           |                          |                                      |
|--|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-------------|---------------------|---------------------|--|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------------------|
|  |                         |                             |                          | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง |  |                               | กิจกรรมลดความเสี่ยง             | วิธีการติดตาม<br>และประเมินผล | ตัวชี้วัด | กำหนด<br>เสร็จ<br>(ต-ปี) | ผู้รับผิดชอบ<br>กำหนดเสร็จ<br>(ต-ปี) |
| (1)  | (2)                     | (3)                         | (4)                      | (5)                    | (6)         | (7)                 | (8)                 | (9)  | (10)                          | (11)                            | (12)                          | (13)      | (14)                     | (15)                                 |

## 1.พันธกิจด้านการเรียนการสอน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้บุคลากรของคณะเศรษฐศาสตร์ได้เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรมพัฒนานักศึกษาตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

|                                   |  |   |                                     |   |   |   |             |         |    |  |   |   |         |                                |
|-----------------------------------|--|---|-------------------------------------|---|---|---|-------------|---------|----|--|---|---|---------|--------------------------------|
| 1. การจัดกิจกรรม<br>พัฒนานักศึกษา | อาจารย์และบุคลากร<br>ภายในคณะไม่ทราบ<br>กำหนดการจัดโครงการ<br>พัฒนานักศึกษาและให้<br>ความร่วมมือในกิจกรรม<br>ของนักศึกษาน้อย | 1. ด้านการดำเนินงาน<br>2. ด้านการรายงาน | มีแผนการจัดกิจกรรม<br>พัฒนานักศึกษา | 3 | 2 | 6 | ปาน<br>กลาง | 4 (2*2) | ลด | 1. จัดทำแผนกิจกรรมนักศึกษา<br>และแจ้งกิจกรรม/กำหนดการที่มี<br>บุคลากรคณะเป็นกลุ่มเป้าหมาย<br>ให้บุคลากรคณะทราบ | ติดบอร์ด<br>ประชาสัมพันธ์<br>แผนกิจกรรม<br>นักศึกษา/<br>ประชาสัมพันธ์<br>ผ่านช่องทาง<br>ออนไลน์ต่างๆ<br>เช่น ไลน์<br>facebook เว็บ<br>ไวด์คณะ | จำนวนช่อง<br>ทางการ<br>ประชาสัมพันธ์<br>แผนการจัด<br>กิจกรรม<br>นักศึกษา<br>ปีงบประมาณ<br>2564 (อย่างน้อย<br>2 ช่องทาง) | ม.ค. 64 | นัฐพล คำซอน /<br>ม.ค.64        |
|                                   |  |   |                                     |   |   |   |             |         |    | 2. จัดทำแบบฟอร์มบันทึกและ<br>รายงานผลการเข้าร่วมโครงการที่<br>มีอาจารย์และ/หรือบุคลากรเป็น<br>กลุ่มเป้าหมาย    | จัดทำแบบฟอร์ม<br>บันทึกและ<br>รายงานผลการ<br>เข้าร่วมโครงการ  | แบบฟอร์ม<br>บันทึกและ<br>รายงานผลการ<br>เข้าร่วมโครงการ<br>(จำนวน 1<br>แบบฟอร์ม)  | ม.ค. 64 | เดือนแรม บ่อ<br>เงิน / ม.ค. 64 |

## แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

## หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 75 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์/การ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง | วัตถุประสงค์ในการ<br>ควบคุม | สภาพแวดล้อมการ<br>ควบคุม | การประเมิน Risk        |             |                     |                     | คะแนน<br>ความเสี่ยงที่<br>ยอมรับได้<br>(โอกาส<br>x<br>ผลกระทบ<br>) | วิธีการ<br>จัดการ<br>risk | กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง  |                                     |   |                          |                                      |
|--|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-------------|---------------------|---------------------|--|---------------------------|--|-------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------------------|
|  |                         |                             |                          | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง |  |                           | กิจกรรมลดความเสี่ยง  | วิธีการติดตาม<br>และประเมินผล       | ตัวชี้วัด   | กำหนด<br>เสร็จ<br>(ต-ปี) | ผู้รับผิดชอบ<br>กำหนดเสร็จ<br>(ต-ปี) |
| (1)  | (2)                     | (3)                         | (4)                      | (5)                    | (6)         | (7)                 | (8)                 | (9)  | (10)                      | (11)   | (12)                                | (13)  | (14)                     | (15)                                 |
|  |                         |                             |                          |                        |             |                     |                     |  |                           | 3. บันทึกและรายงานผลการเข้าร่วมโครงการที่มีอาจารย์และ/หรือบุคลากรเป็นกลุ่มเป้าหมาย | บันทึกและรายงานผลการเข้าร่วมโครงการ | ร้อยละของโครงการ/กิจกรรมเพื่อพัฒนานักศึกษาที่มีอาจารย์และ/หรือบุคลากรเข้าร่วมตามเป้าหมายที่กำหนด (ร้อยละ 80) / นัรพล คำซอน / ก.ย.65 | ก.ย.-64                  | นัรพล คำซอน / ก.ย. 65                |

## แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

## หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 75 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์/การ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง | วัตถุประสงค์ในการ<br>ควบคุม | สภาพแวดล้อมการ<br>ควบคุม | การประเมิน Risk        |             |                     |                     | คะแนน<br>ความเสี่ยงที่<br>ยอมรับได้<br>(โอกาส<br>x<br>ผลกระทบ<br>) | วิธีการ<br>จัดการ<br>risk | กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง |                               |           |                          |                                      |
|--|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-------------|---------------------|---------------------|--|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------------------|
|  |                         |                             |                          | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง |  |                           | กิจกรรมลดความเสี่ยง             | วิธีการติดตาม<br>และประเมินผล | ตัวชี้วัด | กำหนด<br>เสร็จ<br>(ต-ปี) | ผู้รับผิดชอบ<br>กำหนดเสร็จ<br>(ต-ปี) |
| (1)  | (2)                     | (3)                         | (4)                      | (5)                    | (6)         | (7)                 | (8)                 | (9)  | (10)                      | (11)                            | (12)                          | (13)      | (14)                     | (15)                                 |

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดสอบ การคุมสอบของคณะเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

|  |   |                     |  |   |   |    |     |         |    |  |  |  |  |  |
|--|---|---------------------|--|---|---|----|-----|---------|----|--|--|--|--|--|
| 2. การจัดทำ<br>ประกาศ/ระเบียบใน<br>การจัดสอบ การคุม<br>สอบ | 1. อาจารย์มีการ<br>เปลี่ยนแปลงกรรมการ<br>คุมสอบเพิ่มขึ้น (สาเหตุ<br>มาจากนักศึกษาชั้นปีที่<br>1-3 ลดลง และ<br>ส่วนกลางไม่จัดสอบ<br>นักศึกษารายวิชาที่มี<br>จำนวนน้อยกว่า 80 คน<br>ทำให้มีการสอบนอก<br>ตารางมากขึ้น และ<br>กรรมการคุมสอบติด<br>ราชการ/ภารกิจส่วนตัว) | 1. ด้านการดำเนินงาน | มีคณะกรรมการจัดทำ<br>ข้อสอบทำหน้าที่ในการ<br>บริหารจัดการเรื่องการ<br>คุมสอบ | 3 | 4 | 12 | สูง | 4 (1*4) | ลด | 1. จัดประชุมกรรมการจัดทำ<br>ข้อสอบเพื่อหาแนวทางในการ<br>แก้ไขปัญหา |  |  |  |  |
|--|---|---------------------|--|---|---|----|-----|---------|----|--|--|--|--|--|

## แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

## หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 75 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์/การ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง | วัตถุประสงค์ในการ<br>ควบคุม | สภาพแวดล้อมการ<br>ควบคุม | การประเมิน Risk        |             |                     |                     | คะแนน<br>ความเสี่ยงที่<br>ยอมรับได้<br>(โอกาส<br>x<br>ผลกระทบ) | วิธีการ<br>จัดการ<br>risk | กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง  |   |   |                          |                                      |
|--|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-------------|---------------------|---------------------|--|---------------------------|--|---|---|--------------------------|--------------------------------------|
|  |                         |                             |                          | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง |  |                           | กิจกรรมลดความเสี่ยง  | วิธีการติดตาม<br>และประเมินผล   | ตัวชี้วัด   | กำหนด<br>เสร็จ<br>(ต-ปี) | ผู้รับผิดชอบ<br>กำหนดเสร็จ<br>(ต-ปี) |
| (1)  | (2)                     | (3)                         | (4)                      | (5)                    | (6)         | (7)                 | (8)                 | (9)  | (10)                      | (11)   | (12)  | (13)  | (14)                     | (15)                                 |
|  |                         |                             |                          |                        |             |                     |                     |  |                           | 2. นำร่างประกาศ/ระเบียบที่<br>เกี่ยวข้องกับเสนอผู้บริหาร/<br>คณะกรรมการประจำคณะ<br>เศรษฐศาสตร์ | ติดตามการนำ<br>ร่างประกาศ<br>ระเบียบฯ เสนอ<br>ผู้บริหาร/<br>คณะกรรมการ<br>ประจำคณะฯ โดย<br>เลขานุการ<br>คณะกรรมการ<br>จัดทำข้อสอบ | จำนวนรายวิชาที่<br>มีการคุมสอบ<br>เป็นไปตามแผน<br>ที่กำหนด ร้อย<br>ละ 80 (ของ<br>จำนวนรายวิชา<br>ทั้งหมด) /วริทย์<br>อินตา/ ก.ย. 64 | ม.ค. 64                  | นางสาวนฤมล<br>แก้วป้อม /ม.ค.<br>64   |
|  |                         |                             |                          |                        |             |                     |                     |  |                           | 3. ประกาศระเบียบในการจัดสอบ<br>นอกตารางให้บุคลากรทราบ  | แจ้งประกาศ/<br>ระเบียบในการ<br>จัดสอบนอก<br>ตารางให้<br>บุคลากรทราบ   |   | ก.พ.-63                  | วริทย์ อินตา/<br>ก.พ. 64             |

## แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

## หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 75 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์/การ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง | วัตถุประสงค์ในการ<br>ควบคุม | สภาพแวดล้อมการ<br>ควบคุม | การประเมิน Risk        |             |                         |                         | คะแนน<br>ความเสี่ยงที่<br>ยอมรับได้<br>(โอกาส<br>x<br>ผลกระทบ<br>) | วิธีกา<br>รจัด<br>การ<br>risk | กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง          |  |           |                          |                                      |
|--|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------------|--|--|-----------|--------------------------|--------------------------------------|
|  |                         |                             |                          | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ความ<br>เสี่ยง | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง |  |                               | กิจกรรมลดความเสี่ยง                      | วิธีการติดตาม<br>และประเมินผล  | ตัวชี้วัด | กำหนด<br>เสร็จ<br>(ต-ปี) | ผู้รับผิดชอบ<br>กำหนดเสร็จ<br>(ต-ปี) |
| (1)  | (2)                     | (3)                         | (4)                      | (5)                    | (6)         | (7)                     | (8)                     | (9)  | (10)                          | (11)                                     | (12)   | (13)      | (14)                     | (15)                                 |
|  |                         |                             |                          |                        |             |                         |                         |  |                               | 4. สรุปผลการเปลี่ยนแปลง<br>อาจารย์คุมสอบ | รวบรวมข้อมูล<br>และสรุปผลการ<br>เปลี่ยนแปลง<br>อาจารย์คุมสอบ<br>(ใช้ผลของเทอม<br>2/2563 และ<br>3/2563) |           | มิ.ย. 64                 | วรวีทย์ อินตา/<br>มิ.ย. 64           |

## 2.พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหารจัดการวารสารของคณะเศรษฐศาสตร์เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

|  |  |                     |   |   |   |    |     |         |    |                          |  |  |         |                                  |
|--|--|---------------------|---|---|---|----|-----|---------|----|--------------------------|--|--|---------|----------------------------------|
| การบริหารจัดการ<br>วารสารของคณะ<br>เศรษฐศาสตร์ | ไม่สามารถตีพิมพ์<br>บทความได้ภายในเวลา<br>ที่กำหนด (7 บทความต่อ<br>เล่ม) | 1. ด้านการดำเนินงาน | 1. คณะกรรมการมีความ<br>มุ่งมั่นในการร่วมกัน<br>จัดทำวารสาร 2. มี<br>รายละเอียดการ<br>ดำเนินงาน 3. สามารถ<br>นัดหมายคณะกรรมการ<br>ให้เข้าร่วมประชุมได้ | 3 | 4 | 12 | สูง | 4 (1*4) | ลด | 1. แต่งตั้งกองบรรณาธิการ | ติดตามการ<br>แต่งตั้งกอง<br>บรรณาธิการโดย<br>ศูนย์วิจัย<br>เศรษฐกิจและ<br>พยากรณ์ทาง<br>การเกษตร | จำนวนบทความ<br>ที่ถูกตีพิมพ์ใน<br>วารสาร (7<br>บทความ) | ก.ย. 64 | ดร.วีร์ พวงเพิก<br>ศึก (ก.ย. 64) |
|--|--|---------------------|---|---|---|----|-----|---------|----|--------------------------|--|--|---------|----------------------------------|

## แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

## หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 75 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์/การ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง | วัตถุประสงค์ในการ<br>ควบคุม | สภาพแวดล้อมการ<br>ควบคุม | การประเมิน Risk        |             |                     |                     | คะแนน<br>ความเสี่ยงที่<br>ยอมรับได้<br>(โอกาส<br>x<br>ผลกระทบ<br>) | วิธีการ<br>จัดการ<br>risk | กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง                   |  |           |                          |                                      |
|--|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-------------|---------------------|---------------------|--|---------------------------|---|--|-----------|--------------------------|--------------------------------------|
|  |                         |                             |                          | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง |  |                           | กิจกรรมลดความเสี่ยง                               | วิธีการติดตาม<br>และประเมินผล  | ตัวชี้วัด | กำหนด<br>เสร็จ<br>(ต-ปี) | ผู้รับผิดชอบ<br>กำหนดเสร็จ<br>(ต-ปี) |
| (1)  | (2)                     | (3)                         | (4)                      | (5)                    | (6)         | (7)                 | (8)                 | (9)  | (10)                      | (11)  | (12)   | (13)      | (14)                     | (15)                                 |
|  |                         |                             |                          |                        |             |                     |                     |  |                           | 2. จัดประชุมคณะทำงานและ<br>วางแผนกระบวนการทำงาน   | การประชุม<br>คณะทำงานและ<br>วางแผนโดย<br>ศูนย์วิจัย<br>เศรษฐกิจและ<br>พยากรณ์ทาง<br>การเกษตร |           |                          |                                      |
|  |                         |                             |                          |                        |             |                     |                     |  |                           | 3. ดำเนินการจัดทำวารสาร<br>ภายใต้หลักเกณฑ์ของ TCI | ดำเนินการโดย<br>กองบรรณาธิการ  |           |                          |                                      |

## 3. พันธกิจด้านบริการวิชาการ

วัตถุประสงค์ : 4. เพื่อขยายบริการวิชาการและการร่วมมือในระดับประเทศและนานาชาติ และวัตถุประสงค์ที่ 5. เพื่อพัฒนามหาวิทยาลัยให้มีความเป็นเลิศทางวิชาการด้านการเกษตร เพื่อเป็นที่พึ่งของตนเองและสังคม

วิเคราะห์แล้วไม่มีความเสี่ยง โดยผลการดำเนินงานรอบปีที่ผ่านมา (ปีงบประมาณ 2563) คณะเศรษฐศาสตร์มีผลการดำเนินงานในพันธกิจด้านบริการวิชาการบรรลุวัตถุประสงค์และตัวชี้วัดที่ได้กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการ คณะเศรษฐศาสตร์ และผลการดำเนินงานตามแผนควบคุมภายใน พันธกิจบริการวิชาการ สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และบรรลุเป้าหมายตัวชี้วัดทุกข้อ

## 4. พันธกิจด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

วัตถุประสงค์ : 6. เพื่อบำรุงศิลปวัฒนธรรมของชาติและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ

วิเคราะห์แล้วไม่มีความเสี่ยง (โดยจากการวิเคราะห์ตรวจสอบรอบปีที่ผ่านมาเป้าหมายที่วางไว้บรรลุวัตถุประสงค์และตัวชี้วัด)

## แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

## หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 75 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์/การ<br>ปฏิบัติงาน   | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง                                   | วัตถุประสงค์ในการ<br>ควบคุม             | สภาพแวดล้อมการ<br>ควบคุม                                  | การประเมิน Risk        |             |                     |                     | คะแนน<br>ความเสี่ยงที่<br>ยอมรับได้<br>(โอกาส<br>x<br>ผลกระทบ<br>) | วิธีการ<br>จัด<br>การ<br>risk | กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง   |   |   |                          |                                      |
|--|---|---|---|------------------------|-------------|---------------------|---------------------|--|-------------------------------|---|---|---|--------------------------|--------------------------------------|
|  |   |   |   | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง |  |                               | กิจกรรมลดความเสี่ยง   | วิธีการติดตาม<br>และประเมินผล                     | ตัวชี้วัด   | กำหนด<br>เสร็จ<br>(ต-ปี) | ผู้รับผิดชอบ<br>กำหนดเสร็จ<br>(ต-ปี) |
| (1)  | (2)   | (3)                                     | (4)   | (5)                    | (6)         | (7)                 | (8)                 | (9)  | (10)                          | (11)  | (12)  | (13)  | (14)                     | (15)                                 |
| พันธกิจที่ 5. ด้านการบริหารจัดการ  |   |   |   |                        |             |                     |                     |  |                               |   |   |   |                          |                                      |
| วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงาน |   |   |   |                        |             |                     |                     |  |                               |   |   |   |                          |                                      |
| งาน/กิจกรรม/กระบวนการ : การติดตามการรายงานผลโครงการในระบบ e-project  |   |   |   |                        |             |                     |                     |  |                               |   |   |   |                          |                                      |
| วัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม/กระบวนการ: เพื่อให้ผู้รับผิดชอบโครงการรายงานผลโครงการในระบบ e-project           |   |   |   |                        |             |                     |                     |  |                               |   |   |   |                          |                                      |
| 1. การรายงานผลโครงการในระบบ e-project  | 1.1 ผู้รับผิดชอบโครงการไม่รายงานผลโครงการในระบบ e-project | 1. ด้านการดำเนินงาน<br>2. ด้านการรายงาน | มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ดี เหมาะสมต่อการรายงานผลโครงการ | 3                      | 4           | 12                  | สูง                 | 4 (1*4)  | ลด                            | 1. แจ้งเตือนให้ผู้รับผิดชอบโครงการที่ดำเนินโครงการเสร็จสิ้นแล้วให้รายงานผลโครงการในระบบ (แจ้งเตือนตลอดทั้งปีงบประมาณ) | ติดตามโดยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน/แจ้งให้หลักสูตร | ร้อยละของโครงการที่ได้รายงานผลโครงการที่ได้ดำเนินการทั้งหมด (ร้อยละ 80) | ก.ย. 64                  | เดือนธันวาคม บ่อเงิน                 |
|  |   |   |   |                        |             |                     |                     |  |                               | 2. จัดทำหนังสือถึงหลักสูตรเพื่อสรุปผลการจัดทำโครงการและรายงานผลโครงการของคณาจารย์ในหลักสูตร รอบ 6 เดือน               | ติดตามโดยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน/แจ้งให้หลักสูตร | หนังสือแจ้งหลักสูตร (สรุปผลการจัดโครงการและรายงานผลโครงการ) (2 ครั้ง)   | มี.ค. 64                 | เดือนธันวาคม บ่อเงิน                 |

## แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

## หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 75 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์/การ<br>ปฏิบัติงาน   | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง  | วัตถุประสงค์ในการ<br>ควบคุม   | สภาพแวดล้อมการ<br>ควบคุม  | การประเมิน Risk        |             |                     |                     | คะแนน<br>ความเสี่ยงที่<br>ยอมรับได้<br>(โอกาส<br>x<br>ผลกระทบ<br>) | วิธีการ<br>จัดการ<br>risk | กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง  |  |  |                          |                                       |
|--|--|---|---|------------------------|-------------|---------------------|---------------------|--|---------------------------|--|--|--|--------------------------|---------------------------------------|
|  |  |   |   | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง |  |                           | กิจกรรมลดความเสี่ยง  | วิธีการติดตาม<br>และประเมินผล                                | ตัวชี้วัด  | กำหนด<br>เสร็จ<br>(ต-ปี) | ผู้รับผิดชอบ<br>กำหนดเสร็จ<br>(ต-ปี)  |
| (1)  | (2)  | (3)   | (4)   | (5)                    | (6)         | (7)                 | (8)                 | (9)  | (10)                      | (11)   | (12)   | (13)   | (14)                     | (15)                                  |
|  |  |   |   |                        |             |                     |                     |  |                           | 3. จัดทำหนังสือถึงหลักสูตรเพื่อสรุปผลการจัดทำโครงการและรายงานผลโครงการของคณาจารย์ในหลักสูตร รอบ 11 เดือน | ติดตามโดยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน/แจ้งให้หลักสูตร            |  | ส.ค. 63                  | เดือนธันวาคม บ่อเงิน                  |
| งาน/กิจกรรม/กระบวนการ : การส่งเอกสารเบิกจ่ายไปยังกองคลัง สำนักงานอำนวยการ                              |  |   |   |                        |             |                     |                     |  |                           |  |  |  |                          |                                       |
| วัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม/กระบวนการ: เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดในปีงบประมาณ 2564 |  |   |   |                        |             |                     |                     |  |                           |  |  |  |                          |                                       |
| การส่งเอกสาร<br>เบิกจ่ายไปยังกอง<br>คลัง สำนักงาน<br>อำนวยการ  | เอกสารการเบิกจ่ายส่ง<br>ไม่ทันตามกำหนด<br>ระยะเวลา เนื่องจาก<br>เอกสารไม่ครบถ้วน/<br>ถูกต้อง ทำให้เอกสาร<br>การเบิกจ่ายถูกยกเล็ก | 1.ด้านการดำเนินงาน<br>2.ด้านการรายงาน 3.<br>ด้านการปฏิบัติตาม<br>กฎหมาย ระเบียบ<br>และข้อบังคับ | เอกสารการเบิกจ่ายใน<br>ระบบ E-Financial และ<br>เอกสารประกอบการ<br>เบิกจ่ายของคณะฯ | 2                      | 4           | 8                   | สูง                 | 4 (1*4)  | ลด                        | มีการตรวจสอบเอกสาร<br>ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน<br>ก่อนการบันทึกลงในระบบ<br>E-Financial                | ตรวจสอบ<br>เอกสารทุกครั้ง<br>ก่อนการบันทึกลง<br>รายการในระบบ | จำนวนเอกสารที่<br>ถูกยกเล็กจาก<br>กองคลังสำนัก<br>อำนวยการ<br>มหาวิทยาลัย ต่อ<br>เอกสารการ<br>เบิกจ่ายทั้งหมด<br>(ร้อยละ 10) | ก.ย. 64                  | งานคลังและ<br>พัสดุ (มูทิตา<br>ชิงห์) |

แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 75 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์/การ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง | วัตถุประสงค์ใน<br>การควบคุม | การ                        |                             | คะแนน<br>ความ<br>เสี่ยงที่<br>ยอมรับได้<br>(โอกาส<br>x<br>ผลกระทบ<br>) | วิธีกา<br>รจัด<br>การ<br>risk | กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง |                               |           |                          |                               |
|--|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------|
|  |                         |                             | โอกาส<br>ที่<br>จะ<br>เกิด | ระ<br>ดับ<br>ความ<br>เสี่ยง |  |                               | กิจกรรมลดความเสี่ยง             | วิธีการติดตาม<br>และประเมินผล | ตัวชี้วัด | กำหนด<br>เสร็จ<br>(๑-ปี) | ผู้รับผิดชอบกำหนดเสร็จ (๑-ปี) |
| (1)  | (2)                     | (3)                         | (5)                        | (8)                         | (9)  | (10)                          | (11)                            | (12)                          | (13)      | (14)                     | (15)                          |

สรุปการจัดทำแผนการควบคุมภายใน

การจัดทำแผนควบคุมภายใน ได้กำหนดตามความเหมาะสมกับโครงสร้างของหน่วยงานและภารกิจของหน่วยงาน เป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงาน เป็นสิ่งที่จะต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังนี้

1. มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีพันธกิจทั้งหมด 5 พันธกิจ และ 7 วัตถุประสงค์ หน่วยงานได้จัดทำแผนระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

|   |  |
|---|--|
| 1.1 การจัดทำแผนที่มีประเด็นความเสี่ยงการควบคุมภายใน มีทั้งหมด 3 พันธกิจ ได้แก่  | <b>พันธกิจที่ 1.</b> ด้านการการเรียนการสอน วัตถุประสงค์ :ผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะการเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurs) ที่ทันต่อกระแสการเปลี่ยนแปลงโดยเน้นทางด้าน การเกษตร วิทยาศาสตร์ประยุกต์ ภาษาดังประเทศ เทคโนโลยีสารสนเทศ และสาขาวิชาที่สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาเศรษฐกิจ ชุมชนท้องถิ่น และสังคมของประเทศ/ขยายโอกาสให้ผู้ด้อยโอกาสเข้าศึกษาต่อในระดับอุดมศึกษาและส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตของคนทุกระดับ |
|   | <b>พันธกิจที่ 2.</b> พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม วัตถุประสงค์ สร้างและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ในสาขาวิชาต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งทางการเกษตร และวิทยาศาสตร์ ประยุกต์เพื่อการเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่สังคม   |
|   | <b>พันธกิจที่ 5.</b> พันธกิจด้านการบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ สร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใสในการบริหารงาน   |
| 1.2 การจัดทำแผนที่ไม่ประเด็นความเสี่ยงการควบคุมภายใน มีทั้งหมด 2 พันธกิจ ได้แก่ | <b>พันธกิจที่ 3.</b> พันธกิจด้านบริการวิชาการ วัตถุประสงค์ ขยายบริการวิชาการและความร่วมมือในระดับประเทศและนานาชาติ /พัฒนามหาวิทยาลัยให้มีความเป็นเลิศทางวิชาการด้านการเกษตร เพื่อเป็นที่พึ่งของตนเองและสังคม   |
|   | <b>พันธกิจที่ 4.</b> ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมของชาติและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ   |

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| 2. มีประเด็นความเสี่ยงในแผน จำนวน   | 5 | ประเด็นความเสี่ยง |
| 3. มีตัวชี้วัดความสำเร็จของประเด็นความเสี่ยง จำนวน  | 8 | ตัวชี้วัด         |
| 4. วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีจำนวนทั้งสิ้น  | 5 | ข้อ               |
| ทั้งนี้ แผนควบคุมภายใน มีประเด็นความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน   | 5 | ข้อ               |
| 5. การจัดทำแผนควบคุมภายในของหน่วยงาน มีประเด็นความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังนี้ |   |                   |
| 5.1 ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) จำนวน  | 5 | ประเด็นความเสี่ยง |
| 5.2 ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) จำนวน  | 4 | ประเด็นความเสี่ยง |
| 5.3 ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Objectives) จำนวน  | 1 | ประเด็นความเสี่ยง |

## แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

## หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 75 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

| พันธกิจ/<br>วัตถุประสงค์/การ<br>ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง | วัตถุประสงค์ในการ<br>ควบคุม | สภาพแวดล้อมการ<br>ควบคุม | การประเมิน Risk        |             |                     |                     | คะแนน<br>ความเสี่ยงที่<br>ยอมรับได้<br>(โอกาส<br>x<br>ผลกระทบ<br>) | วิธีการ<br>จัดการ<br>risk | กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง |                               |           |                          |                                      |
|--|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-------------|---------------------|---------------------|--|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------------------|
|  |                         |                             |                          | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด | ผล<br>กระทบ | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง |  |                           | กิจกรรมลดความเสี่ยง             | วิธีการติดตาม<br>และประเมินผล | ตัวชี้วัด | กำหนด<br>เสร็จ<br>(ต-ปี) | ผู้รับผิดชอบ<br>กำหนดเสร็จ<br>(ต-ปี) |
| (1)  | (2)                     | (3)                         | (4)                      | (5)                    | (6)         | (7)                 | (8)                 | (9)  | (10)                      | (11)                            | (12)                          | (13)      | (14)                     | (15)                                 |
|  |                         |                             |                          |                        |             |                     |                     |  |                           |                                 |                               |           |                          |                                      |

6. การจัดทำควบคุมภายในของหน่วยงาน ได้ดำเนินการจัดวางตาม 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังนี้

องค์ประกอบ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) มี 5 หลักการ

องค์ประกอบ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) มี 4 หลักการ

องค์ประกอบ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) มี 3 หลักการ

องค์ประกอบ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) มี 3 หลักการ

องค์ประกอบ 5 กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) มี 2 หลักการ

7. มีการดำเนินกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง จำนวน

14

กิจกรรม

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 75

2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80

3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

(รองศาสตราจารย์ ดร.สุรัชย์ กังวล)

คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์

๑๘ / ๕.๕. / ๖๓