

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70 /2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 /3. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
		วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	แผน		คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
							กำหนด เสร็จ	ผล จริง		โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วยนับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
1.พันธกิจด้านการเรียนการสอน																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้บุคลากรของคณะเศรษฐศาสตร์ได้เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรมพัฒนานักศึกษาตามเป้าหมายที่กำหนดไว้																	
1. การจัดกิจกรรม พัฒนานักศึกษา	อาจารย์และบุคลากร ภายในคณะไม่ทราบ กำหนดการจัดโครงการ พัฒนานักศึกษาและให้ ความร่วมมือในกิจกรรม ของนักศึกษาน้อย	ลด	1. จัดทำแผนกิจกรรมนักศึกษา และ แจ้งกิจกรรม/กำหนดการที่มี บุคลากรคณะเป็นกลุ่มเป้าหมายให้ บุคลากรคณะทราบ	ผ่าน Line/ หนังสือ ราชการ/ โทรศัพท์	นัฐพล คำซอน	จัดทำแผนกิจกรรมนักศึกษา และแจ้ง กิจกรรม/กำหนดการที่มีบุคลากร คณะเป็นกลุ่มเป้าหมายให้บุคลากร คณะทราบ <u>แผนกิจกรรมนักศึกษา</u>	ม.ค. 64	ม.ค. 64	4 (2*2)	2	2	4	ปานกลาง	จำนวนช่องทางการประชาสัมพันธ์ แผนการจัดกิจกรรมนักศึกษา ปีงบประมาณ 2564 <u>ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์คณะ</u> <u>ประชาสัมพันธ์ผ่านหนังสือเชิญ ทาง erp</u>	จำนวนช่องทาง	2	2
			2. จัดทำแบบฟอร์มบันทึกและ รายงานผลการเข้าร่วมโครงการที่มี อาจารย์และ/หรือบุคลากรเป็น กลุ่มเป้าหมาย	ผ่าน Line/ หนังสือ ราชการ/ โทรศัพท์	นัฐพล คำซอน	จัดทำแบบฟอร์มบันทึกและรายงาน ผลการเข้าร่วมโครงการที่มีอาจารย์ และ/หรือบุคลากรเป็นกลุ่มเป้าหมาย	ม.ค. 64	ม.ค. 64						<u>แบบฟอร์มบันทึกและรายงาน ผลการเข้าร่วมโครงการ</u>	จำนวน แบบฟอร์ม	1	1
			3. บันทึกและรายงานผลการเข้าร่วม โครงการที่มีอาจารย์และ/หรือ บุคลากรเป็นกลุ่มเป้าหมาย	ผ่าน Line/ หนังสือ ราชการ/ โทรศัพท์	นัฐพล คำซอน	บันทึกและรายงานผลการเข้าร่วม โครงการที่มีอาจารย์และบุคลากร เป็นกลุ่มเป้าหมาย ได้ร้อยละ 100	ก.ย. 64	ก.ย. 64						<u>ร้อยละของโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนานักศึกษาที่มีอาจารย์ และ/หรือบุคลากรเข้าร่วมตาม เป้าหมายที่กำหนด</u>	ร้อยละ	80	100

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70 /2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 /3. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
		วิธีการ จัดกา ร risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงานปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
							ทำ หนด เสร็จ	เสร็จ จริง		โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วยนับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดสอบ การคุมสอบของคณะเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

[illegible]

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70 /2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 /3. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
		วิธีการ จัดกา ร risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	แผน		คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64			
							กำหนด เสร็จ	ผล จริง		โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk		ระดับ risk	หน่วยนับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

2.พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม

วัตถุประสงค์ : ๓. เพื่อสร้างและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ในสาขาวิชาต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งทางการเกษตร และวิทยาศาสตร์เพื่อการเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่สังคม

การบริหารจัดการ วารสารของคณะ เศรษฐศาสตร์	ไม่สามารถตีพิมพ์บทความ ได้ภายในเวลาที่กำหนด (7 บทความต่อเล่ม)	ลด	1. แต่งตั้งกองบรรณาธิการ	ผ่าน Line/ หนังสือ ราชการ/ โทรศัพท์	ดร.วีร์ พวงเพ็กติก	แต่งตั้งคณะทำงาน กองบรรณาธิการ และผู้ทรงคุณวุฒิ ในเดือน กุมภาพันธ์ 2564	ก.ย. 64	กพ 64	4 (1*4)	1	4	4	ปาน กลาง	จำนวนบทความที่ถูกต้องตีพิมพ์ใน วารสาร (7 บทความ)	จำนวนบทความ	7	7
			2. จัดประชุมคณะทำงานและ วางแผนกระบวนการทำงาน	ผ่าน Line/ หนังสือ ราชการ/ โทรศัพท์	ดร.วีร์ พวงเพ็กติก (ก.ย. 64)	จัดประชุมคณะทำงานและวางแผน กระบวนการทำงาน จำนวน 3 ครั้ง	ก.ย. 64	กพ 64									
			3. ดำเนินการจัดทำวารสารภายใต้ หลักเกณฑ์ของ TCI	ผ่าน Line/ หนังสือ ราชการ/ โทรศัพท์	3. ดำเนินการจัดทำ วารสารภายใต้ หลักเกณฑ์ของ TCI	วารสาร 7 บทความ	ก.ย. 64	มิย 64									
						คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน คำสั่งแต่งตั้งกองบรรณาธิการ และ ผู้ทรงคุณวุฒิ											

3.พันธกิจด้านบริการวิชาการ

วัตถุประสงค์ : 4. เพื่อขยายบริการวิชาการและการร่วมมือในระดับประเทศและนานาชาติ และวัตถุประสงค์ที่ 5. เพื่อพัฒนามหาวิทยาลัยให้มีความเป็นเลิศทางวิชาการด้านการเกษตร เพื่อเป็นที่พึ่งของตนเองและสังคม

วิเคราะห์แล้วไม่มีความเสี่ยง โดยผลการดำเนินงานรอบปีที่ผ่านมา (ปีงบประมาณ 2563) คณะเศรษฐศาสตร์มีผลการดำเนินงานในพันธกิจด้านบริการวิชาการบรรลุวัตถุประสงค์และตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการ คณะเศรษฐศาสตร์ และผลการดำเนินงานตามแผนควบคุมภายใน พันธกิจบริการวิชาการ สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และบรรลุเป้าหมายตัวชี้วัดทุกข้อ

4.พันธกิจด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

วัตถุประสงค์ : 6. เพื่อบำรุงศิลปวัฒนธรรมของชาติและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ

วิเคราะห์แล้วไม่มีความเสี่ยง (โดยจากการวิเคราะห์ตรวจสอบรอบปีที่ผ่านมาเป้าหมายที่วางไว้บรรลุวัตถุประสงค์และตัวชี้วัด)

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70 /2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 /3. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
		วิธีการ จัดกา ร risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64			
							ท่า หนค เสร็จ	สร จจริง		โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk		ระดับ risk	หน่วยนับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

พันธกิจที่ 5. ด้านการบริหารจัดการ

วัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม/กระบวนการงาน: เพื่อให้ผู้รับผิดชอบโครงการรายงานผลโครงการในระบบ e-project

[illegible]

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70 /2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 /3.ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
		วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	แผน		คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64			
							กำหนด เสร็จ	ผล จริง		โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk		ระดับ risk	หน่วยนับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
วัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม/กระบวนการ: เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดในปีงบประมาณ 2564																	
การส่งเอกสาร เบิกจ่ายไปยังกอง คลัง สำนักงาน อำนวยการ	เอกสารการเบิกจ่ายส่งไม่ ทันตามกำหนดระยะเวลา เนื่องจากเอกสารไม่ ครบถ้วน/ถูกต้อง ทำให้ เอกสารการเบิกจ่ายถูก ยกเลิก	ลด	มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนการบันทึก การเบิกจ่ายในระบบ E-Financial	ผ่าน Line/ หนังสือ ราชการ/ โทรศัพท์	งานคลังและพัสดุ (มูทิตา ชิงห์)	<u>ในปีงบประมาณ 2564 คณะ เศรษฐศาสตร์ไม่มีเอกสารที่ถูก ยกเลิกจากกองคลัง</u>	ก.ย. 64	ก.ย. 64	8	1	4	4	ปานกลาง	จำนวนเอกสารที่ถูกยกเลิกจากกอง คลัง สำนักงานอำนวยการมหาวิทยาลัย ต่อเอกสารการเบิกจ่ายทั้งหมด (ร้อยละ 10)	ร้อยละ	10	0

สรุปผลการดำเนินงานรอบระยะเวลา 9 เดือน (30 มิถุนายน 2564)

1. หน่วยงานจัดวางการควบคุมภายใน ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย ครบทุกภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงาน ดังนี้

ภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงานมีทั้งหมด

5 ภารกิจ

ภารกิจ/พันธกิจ **ที่มีความเสี่ยง** จำนวน

3 ภารกิจ

ภารกิจ/พันธกิจ **ที่ไม่มีความเสี่ยง** จำนวน

2 ภารกิจ

2.กิจกรรมลดความเสี่ยงตามแผนการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีทั้งหมด

13 กิจกรรม

2.1 กิจกรรมที่ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน

13 กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ 100

2.2 กิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน

0 กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ 0

2.3 กิจกรรมที่ไม่ได้จัดทำ จำนวน

0 กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ 0

3.ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงตามการจัดวางควบคุมภายใน มีทั้งหมด

5 ประเด็น

3.1 ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง**ที่ลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้** เมื่อเทียบกับคะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่ประเมินตามการจัดวางครั้งแรก จำนวน

5 ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ 100.00

3.2 ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง**ที่ไม่ลดลงและยังคงอยู่** เมื่อเทียบกับคะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่ประเมินตามการจัดวางครั้งแรก จำนวน

0 ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ 0.00

4.ตัวชี้วัดความเสี่ยงตามการจัดวางการควบคุมภายใน มีทั้งหมด

8 ประเด็น

4.1 ตัวชี้วัดสามารถ**บรรลุ**วัตถุประสงค์ตามการจัดวางที่กำหนดไว้ จำนวน

8 ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ 100.00

4.2 ตัวชี้วัด**ไม่บรรลุ**ตามวัตถุประสงค์ตามการจัดวางที่กำหนดไว้ จำนวน

0 ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ 0.00

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70 /2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 /3. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
		วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	แผน		คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
							กำหนด เสร็จ	ผล จริง		โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วยนับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

ทั้งนี้หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จตามการจัดวางควบคุมภายใน ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ
3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

70	ผล : ดำเนินกิจกรรมได้	13	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
70	ผล : ลดความเสี่ยงได้	5	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
70	ผล : kpi ประเด็นความเสี่ยง บร	8	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00

(รองศาสตราจารย์ ดร.สุรัชย์ กังวล)

คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์

๓๐ / ก.ย. / ๒๕๖๔

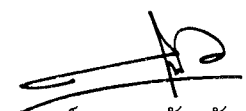
หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
พันธกิจที่ 1 ด้านการเรียนการสอน						
วัตถุประสงค์ของงาน: เพื่อให้บุคลากรของคณะเศรษฐศาสตร์ได้เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรมพัฒนานักศึกษาตามเป้าหมายที่กำหนดไว้						
1. การจัดกิจกรรมพัฒนานักศึกษา	1. อาจารย์และบุคลากรภายใน คณะไม่ทราบกำหนดการจัด โครงการพัฒนานักศึกษาและให้ ความร่วมมือในกิจกรรมของ นักศึกษาน้อย	1. จัดทำแผนกิจกรรมนักศึกษา และแจ้งกิจกรรม/กำหนดการที่มี บุคลากรคณะเป็นกลุ่มเป้าหมาย ให้บุคลากรคณะทราบ 2. จัดทำแบบฟอร์มบันทึกและ รายงานผลการเข้าร่วมโครงการที่ มีอาจารย์และ/หรือบุคลากรเป็น กลุ่มเป้าหมาย 3. บันทึกและรายงานผลการเข้า ร่วมโครงการที่มีอาจารย์และ/ หรือบุคลากรเป็นกลุ่มเป้าหมาย	การควบคุมและกิจกรรมที่มี อยู่เพียงพอและสามารถ ลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดสอบ การคุมสอบของคณะเป็นไปด้วยความเรียบร้อย						
2. การจัดทำประกาศ/ระเบียบใน การจัดสอบ การคุมสอบ	อาจารย์มีการเปลี่ยนแปลง กรรมการคุมสอบเพิ่มขึ้น (สาเหตุมา จากนักศึกษาชั้นปีที่ 1-3 ลดลง และส่วนกลางไม่จัดสอบนักศึกษา รายวิชาที่มีจำนวนน้อยกว่า 80 คน ทำให้มีการสอบนอกตารางมากขึ้น และกรรมการคุมสอบติตราซการ/ ภารกิจส่วนตัว)	1. จัดประชุมกรรมการจัดทำ ข้อสอบเพื่อหาแนวทางในการ แก้ไขปัญหา 2. นำร่างประกาศ/ระเบียบที่ เกี่ยวข้องเสนอผู้บริหาร/ คณะกรรมการประจำคณะ เศรษฐศาสตร์ 3. ประกาศระเบียบในการจัด สอบนอกตารางให้บุคลากรทราบ 4. สรุปผลการเปลี่ยนแปลง อาจารย์คุมสอบ	การควบคุมและกิจกรรมที่ มีอยู่เพียงพอและสามารถ ลดความเสี่ยงให้หมดไป	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
2.พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหารจัดการวารสารของคณะเศรษฐศาสตร์เป็นไปด้วยความเรียบร้อย						
การบริหารจัดการวารสารของคณะ เศรษฐศาสตร์	ไม่สามารถตีพิมพ์บทความได้ภายใน เวลาที่กำหนด (7 บทความต่อเล่ม)	1. แต่งตั้งกองบรรณาธิการ 2. จัดประชุมคณะทำงานและ วางแผนกระบวนการทำงาน 3. ดำเนินการจัดทำวารสาร ภายใต้หลักเกณฑ์ของ TCI	การควบคุมและกิจกรรมที่ มีอยู่เพียงพอและสามารถ ลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	-
พันธกิจที่ 5. ด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ผู้รับผิดชอบโครงการรายงานผลโครงการในระบบ e-project						
1. การรายงานผลโครงการในระบบ e-project	ผู้รับผิดชอบโครงการไม่รายงานผล โครงการในระบบ e-project	1. แจ้งเตือนให้ผู้รับผิดชอบ โครงการที่ดำเนินโครงการเสร็จ สิ้นแล้วให้รายงานผลโครงการใน ระบบ 2. จัดทำหนังสือถึงหลักสูตรเพื่อ สรุปผลการจัดทำโครงการและ รายงานผลโครงการของ คณาจารย์ในหลักสูตร รอบ 6 เดือน	การควบคุมและกิจกรรมที่ มีอยู่เพียงพอและสามารถ ลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
		3. จัดทำหนังสือถึงหลักสูตรเพื่อ สรุปผลการจัดทำโครงการและ รายงานผลโครงการของ คณาจารย์ในหลักสูตร รอบ 11 เดือน				
วัตถุประสงค์: เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดในปีงบประมาณ 2564						
การส่งเอกสารเบิกจ่ายไปยังกอง คลัง สำนักงานอำนวยการ	เอกสารการเบิกจ่ายส่งไม่ทันตาม กำหนดระยะเวลา เนื่องจากเอกสาร ไม่ครบถ้วน/ถูกต้อง ทำให้เอกสาร การเบิกจ่ายถูกยกเลิก	มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ก่อนการบันทึกการเบิกจ่ายใน ระบบ E-Financial	การควบคุมและกิจกรรมที่ มีอยู่เพียงพอและสามารถ ลดความเสี่ยงให้หมดไป แล้ว	-	-	-


 (รองศาสตราจารย์ ดร.สุรัชย์ กังวล)
 ตำแหน่ง คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน่วยงาน คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ)	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ คณะเศรษฐศาสตร์ให้ความสำคัญของความซื่อตรงและจริยธรรม รวมทั้งปลูกฝังและแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า รวมถึงความโปร่งใส ตรวจสอบได้
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ คณะเศรษฐศาสตร์มีการกำกับดูแลการจัดทำการควบคุมภายใน โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดการมีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ คณะเศรษฐศาสตร์มีการกำหนดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม รวมทั้งมอบนโยบายการปฏิบัติงาน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

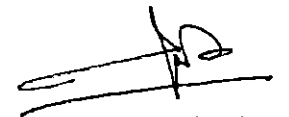
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ คณะเศรษฐศาสตร์มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้และพัฒนาทักษะ รวมถึงการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ คณะเศรษฐศาสตร์ มีการแต่งตั้ง มอบอำนาจ และจัดทำคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละงานอย่างเหมาะสม และมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อดำเนินการ/ปฏิบัติตามหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่างๆ อย่างชัดเจน และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๒. การประเมินความเสี่ยง (๔ หลักการ)	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ คณะเศรษฐศาสตร์มีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามพันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยบุคลากรที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์อย่างเหมาะสมและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ คณะเศรษฐศาสตร์ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเพื่อร่วมกันวิเคราะห์ ระบุ ประเมินความเสี่ยง โดยจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ คณะเศรษฐศาสตร์ควบคุมโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตโดยการควบคุมการดำเนินกิจกรรมที่มีการใช้ปัจจัยประมาณอย่างรอบคอบระมัดระวัง เช่น การกำหนดโครงการต่างๆ ของหลักสูตรโดยผ่านคณะกรรมการประจำหลักสูตร ในการขออนุมัติโครงการมีการตรวจสอบการตั้งงบประมาณและควบคุมการเบิกจ่ายจากงานคลัง มีการเบิกจ่ายพัสดุตามระเบียบพัสดุ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อมอบหมายงานที่สามารถตรวจสอบได้ เช่น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ คณะกรรมการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ คณะกรรมการกลั่นกรองผลการประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อประกอบการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือนและค่าจ้าง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ คณะเศรษฐศาสตร์มีการกำหนดให้มีการรายงานผลการควบคุมภายในเป็นระยะ เพื่อที่จะสามารถประเมินผลและปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้ครอบคลุมและสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสามารถประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓ หลักการ)	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ คณะเศรษฐศาสตร์มีการกำหนดให้ทุกส่วนที่เกี่ยวข้องในแต่ละพันธกิจบริหารความเสี่ยงโดยให้วิเคราะห์กิจกรรมที่จะเกิดความเสี่ยงและนำกิจกรรมดังกล่าวมาวางแผนกำหนดกิจกรรมควบคุมและกำหนดผลสำเร็จ และมีการติดตามการดำเนินงานตามแผน และประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ คณะเศรษฐศาสตร์ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน เช่น การประชาสัมพันธ์หลักสูตรผ่านเว็บไซต์คณะ Facebook การจัดส่งผลการสำรวจโพลล์ในช่องทางใหม่ๆ
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ คณะเศรษฐศาสตร์มีการควบคุมกิจกรรมที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยง โดยการกำหนดผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน และมีการติดตามการดำเนินงานตามแผน และประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ คณะเศรษฐศาสตร์มีการจัดทำระบบสารสนเทศที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์คณะ และให้บุคลากรใช้ระบบต่างๆ ที่มหาวิทยาลัยสร้างขึ้น เช่น ระบบการเงิน การคลัง (ระบบ e-fin) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามพันธกิจของคณะ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ คณะเศรษฐศาสตร์ใช้ระบบ erp เป็นช่องทางสำคัญในการสื่อสารให้บุคลากรของคณะรับทราบข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่างๆ นอกจากนี้ยังมีการสื่อสารข้อมูลต่างๆ ผ่านระบบ Line เว็บไซต์คณะ นอกจากนี้ในการจัดวางการควบคุมภายใน คณะฯ ได้กำหนดให้ทำส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับพันธกิจของคณะวิเคราะห์กิจกรรมที่จะเกิดความเสี่ยงทั้งนี้ ทุกส่วนงานจะมีตัวแทนในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อมีส่วนร่วมรับผิดชอบในการควบคุมภายในของคณะฯ และนำข้อมูลการควบคุมภายในมาเผยแพร่ให้แก่บุคลากรในงาน และเมื่อมีการประชุมติดตามผลการควบคุมภายในจะสามารถให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ คณะเศรษฐศาสตร์มีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์คณะ Facebook คณะ/หลักสูตร/ และช่องทางการให้ข้อเสนอแนะผ่านหน้าเว็บไซต์คณะ
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)	
๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้ เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ คณะฯ ได้จัดวางระบบการติดตาม รายงาน และการประเมินผลตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน รอบ ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน โดยมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงและควบคุมภายในของคณะฯ เพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง หรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายในตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด และรายงานต่อคณะกรรมการประจำคณะ และ รายงานต่อมหาวิทยาลัย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ คณะมีหน่วยงานที่ทำหน้าที่สอบทานการควบคุมภายใน (กองตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย ผ่านกองพัฒนาคุณภาพ) และมีการรายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อรับทราบ และสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
ผลการประเมินโดยรวม คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในภาพรวม คณะเศรษฐศาสตร์มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในปีถัดไปทางคณะฯ จะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ และยังไม่หมดไป เพื่อนำมาพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และพัฒนาเพิ่มศักยภาพของมหาวิทยาลัยต่อไป	



(รองศาสตราจารย์ ดร.สุรัชย์ กังวล)

ตำแหน่ง คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์

วันที่ 30 กันยายน 2564