

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

หน่วยงาน 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 จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน ผล ทำ สำเร็จ จริง	ผล ที่ ยอม รับ ได้	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
									โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ risk	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	

1.พันธกิจด้านการเรียนการสอน

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะหารเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurs) ที่ทันต่อกระแสการเปลี่ยนแปลง โดยเน้นทางด้าน การเกษตร วิทยาศาสตร์ประยุกต์ ภาษาต่างประเทศ เทคโนโลยีสารสนเทศ และ สาขาวิชาที่สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาเศรษฐกิจ ชุมชนท้องถิ่น และสังคมของประเทศ

วัตถุประสงค์ : 2. เพื่อขยายโอกาสให้ผู้ด้อยโอกาสเข้าศึกษาต่อในระดับอุดมศึกษาและส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตของคนทุกระดับ

ด้านการผลิตบัณฑิต	ความเสี่ยง : หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร ปัจจัยเสี่ยง :1.จำนวนอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรไม่ครบตามเกณฑ์ อันเนื่องมาจากการลาออก การลาศึกษาต่อ การเกษียณอายุ คุณวุฒิการศึกษา (ไม่ตรงสาขาวิชา) ตำแหน่งทางวิชาการ ผลงานวิชาการตีพิมพ์เผยแพร่(หมดอายุ/ไม่ตรงสาขาวิชา) 2. ปรับปรุงหลักสูตรไม่ทันรอบการปรับปรุง	ลด	1.กิจกรรมส่งเสริมการเพิ่มจำนวนผู้ขอตำแหน่งทางวิชาการ โดยสำนักให้ความรู้และกระตุ้นให้อาจารย์ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้รับทราบกระบวนการและแนวทางในการขอตำแหน่งทางวิชาการ ที่ 134 ลว 17/11/63	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม : รองอธิการบดี/ผู้ช่วยอธิการบดีที่รับผิดชอบด้านวิชาการ /ผอ.สำนักบริหารฯ ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : (กองพัฒนาคูณภาพ)	สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการได้ ดำเนินการจัดตั้ง คณะกรรมการส่งเสริม สนับสนุนการผลิตสื่อสิ่งพิมพ์ เพื่อการขอตำแหน่งทางวิชาการและการสนับสนุนการตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัยและงานสร้างสรรค์ เสร็จสิ้นในเดือน มิถุนายน 2564	กค.64	กค.64	16	4	4	16	สูงมาก	ร้อยละของหลักสูตรที่มีการเรียนการสอนในปีการศึกษา 2563 ผ่านเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรร้อยละ 100 (ตาม CHEQA) 107 หลักสูตร	ร้อยละ	100	98.13
-------------------	--	----	---	--	--	-------	-------	----	---	---	----	--------	---	--------	-----	-------

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

หน่วยงาน 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 จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน ผล	ผล สำเร็จ รับได้	คะแนน ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
									โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)		(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
					คือ 1.หลักสูตรปริญญาตรีบัณฑิต สาขาวิชาพัฒนา ทรัพยากรและส่งเสริมการเกษตร (เหตุผลที่ไม่ผ่านเนื่องจาก ปรับปรุงหลักสูตรไม่ทันรอบการปรับปรุง) 2. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต เทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ (แพร์) (เหตุผลที่ไม่ผ่านเนื่องจากอาจารย์ประจำหลักสูตรไม่ ครบตามเกณฑ์)											

2.พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม

วัตถุประสงค์ : ๓. เพื่อสร้างและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ในสาขาวิชาต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งทางการเกษตร และวิทยาศาสตร์เพื่อการเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่สังคม

ด้านการวิจัย	2.นักวิจัยทำงานวิจัยและ/หรือ จัดทำรายงานผลงานวิจัยไม่แล้ว เสร็จตามแผนที่กำหนดไว้ใน สัญญาวิทยานิพนธ์ อันเนื่องจาก การรับเงินสนับสนุนช้ากว่า กำหนดทำให้เริ่มงานวิจัยช้าไป ด้วย อุปสรรคจาก สภาพแวดล้อมทางภูมิศาสตร์ ภูมิอากาศ ภาวะทางการเมือง หรือภาระหน้าที่รับผิดชอบอื่น ของนักวิจัยเองฯฯ ซึ่งเป็น ปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ ซึ่งอาจทำให้การทำวิจัย หยุดชะงัก	ลด	1. ชี้แจงหลักเกณฑ์และ กำหนดปฏิทินการดำเนินงาน และการส่งรายงานวิจัยให้ นักวิจัยทราบ ตั้งแต่ขั้นตอน การเริ่มดำเนินงานวิจัย (ก่อน ทำสัญญาวิทยานิพนธ์)	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรม/ตัวชี้วัด : รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน งานวิจัย/ผอ.สำนักวิจัย	1.ประชุมชี้แจงการจัดทำสัญญาวิทยานิพนธ์ หลักเกณฑ์การ ดำเนินงานและการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการศึกษา ประจำปี 2564 วันที่ 22 ธันวาคม 2563 รวมถึงชี้แจง หลักเกณฑ์และกำหนดปฏิทินการดำเนินงานและการส่ง รายงานวิจัยให้นักวิจัยทราบ ตั้งแต่ขั้นตอนการเริ่มดำเนินงาน วิจัย (ก่อนทำสัญญาวิทยานิพนธ์)	กย.64	กย.64	12 (4*3) สูง	1	1	1	ต่ำ	ร้อยละของการ ส่งรายงาน ผลงานวิจัยของ นักวิจัยทันตาม กำหนด ร้อยละ 80	ร้อยละ	80	100
--------------	---	----	---	---	--	-------	-------	--------------------	---	---	---	-----	--	--------	----	-----

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

หน่วยงาน 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 จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน ผล กำหนด เสร็จ จริง	ผล n risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน						ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64			
								โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk	หน่วย นับ	แผน		ผล			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)			
			5. ในกรณีจำเป็นหรือเกิดเหตุสุดวิสัย ทำเรื่องขออนุมัติขยายระยะเวลาการดำเนินงานวิจัยต่อแหล่งทุน		5. แจ้งติดตามนักวิจัยให้จัดส่งรายงานผลการวิจัยและเคลียร์ค่าใช้จ่ายของโครงการวิจัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ภายในวันที่ 17 พฤษภาคม 2564 ขอความอนุเคราะห์ส่วนงานต้นสังกัดนักวิจัยติดตามเร่งรัดนักวิจัยในสังกัดให้จัดส่งรายงานผลการวิจัย และเคลียร์ค่าใช้จ่ายโครงการวิจัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ภายในวันที่ 17 พฤษภาคม 2564 ในกรณีจำเป็นหรือเกิดเหตุสุดวิสัย ทำเรื่องขออนุมัติขยายระยะเวลาการดำเนินงานวิจัยต่อแหล่งทุน โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีนักวิจัยส่งรายงานผลการวิจัย จำนวน 96 โครงการ จากโครงการทั้งสิ้น 96 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100													

3. พันธกิจด้านบริการวิชาการ

วัตถุประสงค์ : 4. เพื่อขยายบริการวิชาการและการร่วมมือในระดับประเทศและนานาชาติ และวัตถุประสงค์ที่ 5. เพื่อพัฒนามหาวิทยาลัยให้มีความเป็นเลิศทางวิชาการด้านการเกษตร เพื่อเป็นที่พึ่งของตนเองและสังคม

วิเคราะห์แล้วไม่มีความเสี่ยง (วิเคราะห์ตรวจสอบรอบปีที่ผ่านมามีเป้าหมายที่วางไว้บรรลุวัตถุประสงค์และตัวชี้วัด)

4. พันธกิจด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

วัตถุประสงค์ : 6. เพื่อบำรุงศิลปวัฒนธรรมของชาติและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ

วิเคราะห์แล้วไม่มีความเสี่ยง (วิเคราะห์ตรวจสอบรอบปีที่ผ่านมามีเป้าหมายที่วางไว้บรรลุวัตถุประสงค์และตัวชี้วัด)

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

หน่วยงาน 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 จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน ผล กำหนด เสร็จ เสร็จ	ผล สำเร็จ รับได้	คะแนน ที่ ยอม รับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
									โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ risk	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	

พันธกิจที่ 5. ด้านการบริหารจัดการ

วัตถุประสงค์ : 7 เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

ด้านบริหารจัดการ	3. ชื่อร้องเรียนไม่เข้าสู่ระบบการรับข้อร้องเรียนของมหาวิทยาลัย ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ทำการแก้ไขไม่ได้ ดำเนินการแก้ไขใดๆและ/หรือไม่ส่งผลหรือขาดการกำกับติดตามการแก้ไขกลับมา ยังระบบฯ	ลด	1. จัดให้มีการรับข้อร้องเรียนให้เป็นไปตามกระบวนการ มีการติดตาม และแจ้งผลให้กับผู้ร้องเรียนเพื่อทราบ 2. จัดให้มีการปรับปรุงระบบศูนย์รับข้อร้องเรียนเพื่อให้เห็นการดำเนินการที่ชัดเจนขึ้น ที่ 1502 ลว 16 พย.63	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรม/ตัวชี้วัด : รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน บริหาร/ผอ.กองกลาง	มีการปรับปรุงระบบและกระบวนการจัดการข้อร้องเรียน ปัจจุบันมีข้อร้องเรียนที่ไม่ใช่ปัญหาการทุจริตผ่านทางเว็บไซต์ศูนย์รับข้อร้องเรียนมีจำนวน 36 เรื่อง /และข้อร้องเรียนที่มีการร้องเรียนผ่านทางสายตรงอธิการบดีจำนวน 70 เรื่อง มีการปรับปรุงการดำเนินงานให้ เป็นไปตามขั้นตอนที่ได้กำหนด และเผยแพร่กระบวนการทำงานบนเว็บไซต์ ศูนย์ข้อร้องเรียน ตลอด ขบวนการติดตามและการแจ้งกลับให้ผู้ร้องเรียนรับทราบ และได้ดำเนินการแจ้งกลับทุกข้อร้องเรียนที่ได้รับทั้งสิ้น 106 ข้อร้องเรียน	ม.ย.64	ม.ย.64	8 (2*4) สูง	1	1	1	ต่ำ	จำนวนข้อ ร้องเรียนที่ได้รับ การแก้ไขครบทุก ขั้นตอน และได้ ทำการแจ้งผล กลับไปยังผู้ ร้องเรียน ร้อยละ 70	ร้อยละ	70	100
	4. การสื่อสารการจัดโครงการไม่ไปถึงกลุ่มเป้าหมาย ระยะเวลา/สถานที่การจัดโครงการไม่สะดวกต่อการเข้าร่วมโครงการ ทำให้กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้ารับการพัฒนาได้	ลด	1. ทำการสื่อสารไปยังทุกส่วนงาน/หน่วยงาน แต่เน้นๆ พร้อมทั้งกำหนดกลุ่มเป้าหมายให้ชัดเจนให้มีการลงทะเบียนเข้าร่วมกิจกรรมหน้าเว็บไซต์ และมีการติดตามกลุ่มเป้าหมายทางโทรศัพท์ ทุกครั้ง ที่ 268 ลว.24/11/2563	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรม/ตัวชี้วัด : รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน บุคลากร / หัวหน้าฝ่ายทรัพยากรมนุษย์	กลุ่มเป้าหมายที่ได้กำหนด มีการรับทราบข้อมูลข่าวสาร ที่จะทำการพัฒนาและมีการลงทะเบียน ตามที่ได้กำหนด และได้เพิ่มวิธีการอบรม แบบใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน	ก.ย.64	ก.ย.64	8 (2*4) สูง	3	4	12	สูง	บุคลากรที่ ได้รับการพัฒนา ตาม Training Program ร้อยละ 70	ร้อยละ	70	44.38

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

หน่วยงาน 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 จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน ผล	ผล สำเร็จ จริง	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64					
									โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)				
5. บุคลากรของมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้ที่มีหน้าที่ทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เห็นหรือรู้ช่องทางทางทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดความเสี่ยงในทุจริตต่างๆเกิดขึ้นกับองค์กร(มหาวิทยาลัย) และอาจมีการดำเนินการทุจริตเกิดขึ้น	ลด	1.จัดอบรมสร้างความรู้ความตระหนักในเรื่องคุณธรรมโปร่งใสในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ 428 ลว 25/11/63	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรม/ตัวชี้วัด : รองอธิการบดี/ผู้ช่วยอธิการบดีที่รับผิดชอบด้านการเงินการคลัง /ผอ.กองคลัง	กองคลังได้จัดโครงการอบรมการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการเงินบัญชีและพัสดุ เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2564 โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้ 1. เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการเงิน บัญชี และพัสดุ ได้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น 2. เพื่อป้องกันการทุจริตและข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้ ซึ่งในโครงการได้มีการอบรมในประเด็นเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส ซึ่งมีผู้เข้าร่วมโครงการทั้งสิ้น 172 คน ทั้งนี้จำนวนบุคลากรที่เข้าสู่กระบวนการพิจารณาโทษทางวินัยด้านผลประโยชน์ทับซ้อนในปีงบประมาณ 2564 มีจำนวน 1 คน	กย.64	กย.64	16 (4*4) สูง มาก	2	4	8	สูง	จำนวนบุคลากรที่เข้าสู่กระบวนการพิจารณาโทษทางวินัยด้านผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน 0 คน	จำนวน	0	1				

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

หน่วยงาน 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/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64				
									โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)			
	7..การจัดทำงบการเงินรายปี – รายเดือนไม่สามารถดำเนินงานได้เสร็จทันตามรอบเวลาที่กำหนดไว้ และ/หรือ ไม่มีความครบถ้วน ถูกต้อง ตามมาตรฐานการบัญชี อันเนื่องมาจาก การขยายเวลา กิจกรรม/ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายของกิจกรรมเกินกว่าปีงบประมาณ ไม่สามารถกระทบยอดบัญชีรายวันได้ภายในวันนั้นๆ ระบบสารสนเทศทางการบัญชียังไม่สามารถดำเนินการได้ทั้งหมด	ลด	1.พัฒนาระบบการเงินการคลังให้เสร็จสมบูรณ์ เพื่อให้เสนอรายงานทางการเงินได้ถูกต้องและทันเวลา	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรม/ตัวชี้วัด : รองอธิการบดี/ผู้ช่วยอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน การเงินการคลัง / รองอธิการบดี และ ผู้ช่วยอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้านระบบ เทคโนโลยี สารสนเทศ/ผอ.กอง คลัง /ผอ.กองดิจิทัล	ผู้พัฒนาระบบอยู่ระหว่างการพัฒนารายงานทางการเงินในระบบ e-finance ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี	กย.64	ตค.64	16 (4*4) สูง มาก	3	3	9	สูง	7.การจัดทำงบการเงินรายปี – รายเดือน เสร็จทันกำหนด ครบถ้วน ถูกต้อง ตามมาตรฐานการบัญชี ทุกรอบเวลาที่กำหนดไว้ล่วงหน้า	เสร็จทันกำหนด ครบถ้วน ถูกต้อง ตามมาตรฐานการบัญชี	แล้ว เสร็จ กำหนด ส่ง 150 วัน นับ ถัดจาก วันสิ้นปี			

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

หน่วยงาน 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/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64				
									โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)			
	9.มหาวิทยาลัยมีรายจ่ายที่เพิ่มขึ้นทั้งค่าใช้จ่ายคงที่โดยเฉพาะอย่างยิ่งค่าจ้างบุคลากร และค่าใช้จ่ายผันแปร โดยเฉพาะอย่างยิ่งค่าซ่อมแซมอื่นเนื่องมาจากอายุการใช้งานของครุภัณฑ์ และค่าวัสดุอุปกรณ์ตัดค่าสาธารณูปโภค	ลด	เสนอมหาวิทยาลัยกำหนดนโยบาย___ 1. การลดรายจ่ายโดยจัดอบรมให้ความตระหนักในเรื่องค่าใช้จ่าย	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรม/ตัวชี้วัด : รองอธิการบดี/ผู้ช่วยอธิการบดีที่รับผิดชอบด้านการเงินการคลัง /ผอ.กองคลัง	กองคลังได้จัดโครงการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์ ในวันอังคารที่ 28 กันยายน 2564 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้นักบุคลากรในมหาวิทยาลัยมีความเข้าใจสถานการณ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย และมีส่วนร่วมในการดำเนินงานเพื่อเพิ่มรายได้และลดรายจ่าย รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้จ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัยให้เกิดประโยชน์และเป็นไปอย่างอย่างคุ้มค่า ซึ่งมีผู้เข้าร่วมโครงการทั้งสิ้น 160 คน ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัยในปีงบประมาณ 2564 เป็นเงินลดลง 60 ล้านบาท (เทียบกับปีที่ผ่านมา)	กย.64	กย.64	16 (4*4) สูง มาก	3	3	9	สูง	ค่าใช้จ่ายลดลง 60 ล้านบาท (เทียบกับปีที่ผ่านมา)	ล้าน บาท	60	<u>112</u> ล้าน บาท		

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

หน่วยงาน 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 จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน ผล กำหนด เสร็จ จริง	ประเมิน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64			
								โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล	
(1)	(2)	(3)	(4)		(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)

สรุปผลการดำเนินงานรอบระยะเวลา 12 เดือน (30 กันยายน 2564)

1. หน่วยงานจัดวางการควบคุมภายใน ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย ครบทุกภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงาน ดังนี้

ภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงานมีทั้งหมด

ภารกิจ/พันธกิจ **ที่มี**ความเสี่ยง จำนวน

ภารกิจ/พันธกิจ **ที่ไม่มี**ความเสี่ยง จำนวน

5	ภารกิจ
3	ภารกิจ
2	ภารกิจ

2. กิจกรรมลดความเสี่ยงตามแผนการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีทั้งหมด

2.1 กิจกรรมที่ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน

2.2 กิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน

2.3 กิจกรรมที่ไม่ได้จัดทำ จำนวน

18	กิจกรรม		
17	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ	94.44
1	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ	5.556
0	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ	0

3. ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงตามการจัดวางควบคุมภายใน มีทั้งหมด

3.1 ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง **ที่ลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้** เมื่อเทียบกับคะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่ประเมินตามการจัดวางครั้งแรก จำนวน

3.2 ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง **ที่ไม่ลดลงและยังคงอยู่** เมื่อเทียบกับคะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ที่ประเมินตามการจัดวางครั้งแรก จำนวน

9	ประเด็น		
7	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	77.78
2	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	22.22

4. ตัวชี้วัดความเสี่ยงตามการจัดวางการควบคุมภายใน มีทั้งหมด

4.1 ตัวชี้วัดสามารถ **บรรลุ**วัตถุประสงค์ตามการจัดวางที่กำหนดไว้ จำนวน

4.2 ตัวชี้วัด **ไม่บรรลุ**ตามวัตถุประสงค์ตามการจัดวางที่กำหนดไว้ จำนวน

4.2 ตัวชี้วัด **ผลยังไม่ออก**ตามวัตถุประสงค์ตามการจัดวางที่กำหนดไว้ จำนวน

9	ตัวชี้วัด		
5	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ	55.56
4	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ	44.44
0	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

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

หน่วยงาน 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 จัด การ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน ผล กำหนด เสร็จ	ผล เสร็จ จริง	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด ความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
									โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	

ทั้งนี้หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จตามการจ้จัดวางควบคุมภายใน ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ

70

ผล : ดำเนินกิจกรรมได้

17

กิจกรรม

คิดเป็นอัตราร้อยละ

94.44

2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ

70

ผล : ลดความเสี่ยงได้

7

ประเด็น

คิดเป็นอัตราร้อยละ

77.78

3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

70

ผล : kpi ประเด็นความเสี่ยง บรรลุ

5

ตัวชี้วัด

คิดเป็นอัตราร้อยละ

55.56

(รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โอภาสพัฒนกิจ)

รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

ประธานคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑.พันธกิจด้านการเรียนการสอน						
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อผลิตบัณฑิตที่ความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะหารเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurs) ที่ทันต่อกระแสการเปลี่ยนแปลง โดยเน้นทางด้านเกษตร วิทยาศาสตร์ ประยุกต์ ภาษาต่างประเทศ เทคโนโลยีสารสนเทศ และสาขาวิชาที่สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาเศรษฐกิจ ชุมชนท้องถิ่น และสังคมของประเทศ วัตถุประสงค์ : ๒. เพื่อขยายโอกาสให้ผู้ด้อยโอกาสเข้าศึกษา ต่อในระดับอุดมศึกษาและส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตของคนทุกระดับ						
ด้านการผลิตบัณฑิต	ความเสี่ยง : หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์ มาตรฐานหลักสูตร ปัจจัยเสี่ยง :๑. จำนวนอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร ไม่ครบตามเกณฑ์ อันเนื่องมาจาก การลาออก การลาศึกษาต่อ การ เกษียณอายุ คุณวุฒิการศึกษา(ไม่ ตรงสาขาวิชา) ตำแหน่งทางวิชาการ ผลงานวิชาการตีพิมพ์เผยแพร่ (หมดอายุ/ไม่ตรงสาขาวิชา) ๒. ปรับปรุงหลักสูตรไม่ทันรอบการ ปรับปรุง	กิจกรรมส่งเสริมการเพิ่ม จำนวนผู้ขอกำหนดตำแหน่ง ทางวิชาการ โดยสำนักให้ ความรู้และกระตุ้นให้ อาจารย์ของมหาวิทยาลัยแม่ โจ้ได้รับทราบกระบวนการ และแนวทางในการขอ ตำแหน่งทางวิชาการ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ เนื่องด้วยยังมีหลักสูตร ที่ไม่ผ่านเกณฑ์ มาตรฐาน จำนวน ๒ หลักสูตร คือ ๑. หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาพัฒนารัพยากรและส่งเสริม การเกษตร (เหตุผลที่ไม่ผ่านเนื่องจาก ปรับปรุงหลักสูตรไม่ทันรอบการปรับปรุง) ๒. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต เทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ (แพร์) (เหตุผลที่ ไม่ผ่านเนื่องจากอาจารย์ประจำหลักสูตร ไม่ครบตามเกณฑ์)	หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์ มาตรฐานหลักสูตร (ตาม CHEQA)	๑. จัดให้มีระบบเตือนการ ตรวจสอบผลงานวิชาการตาม เกณฑ์ล่วงหน้าอย่างน้อย ๒ ปี ๒. ระบบเตือนการปรับปรุง หลักสูตร ล่วงหน้า ๒ ปี ตามรอบ ระยะเวลาที่กำหนด (๕ ปี) ๓. เฝ้าระวังกลุ่มอาจารย์ที่มี แนวโน้มผลงานวิชาการ/การ ควบคุมวิทยานิพนธ์เกินที่กำหนด พร้อมตรวจสอบคุณสมบัติ ก่อน การแต่งตั้งกรรมการ	รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน วิชาการ / ผู้อำนวยการ สำนักบริหารฯ / คณบดีทุกคณะ/ วิทยาลัย/ ผู้อำนวยการกอง พัฒนาคุณภาพ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒.พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม						
วัตถุประสงค์ : ๓. เพื่อสร้างและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ในสาขาวิชาต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งทางการเกษตร และวิทยาศาสตร์เพื่อการเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่สังคม						
ด้านการวิจัย	๒.นักวิจัยทำงานวิจัยและ/หรือจัดทำ รายงานผลงานวิจัยไม่แล้วเสร็จตาม แผนที่กำหนดไว้ในสัญญาวิทยุวิจัย อันเนื่องมาจาก การรับเงินสนับสนุน ช้ากว่ากำหนดทำให้เริ่มงานวิจัยช้า ไปด้วย อุปสรรคจากสภาพแวดล้อม ทางภูมิศาสตร์ ภูมิอากาศ ภาวะทาง การเมือง หรือภาระหน้าที่ รับผิดชอบอื่นของนักวิจัยเอง ฯลฯ ซึ่ง เป็นปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ ซึ่ง อาจทำให้การทำวิจัยหยุดชะงัก	๑. ชี้แจงหลักเกณฑ์และ กำหนดปฏิทินการ ดำเนินงานและการส่ง รายงานวิจัยให้นักวิจัยทราบ ตั้งแต่ขั้นตอนการเริ่ม ดำเนินงานวิจัย (ก่อนทำ สัญญาวิทยุ) ๒. ปรับสัดส่วนเงินจววิจัย ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ของแหล่งทุน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงให้หมดไปได้			รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน งานวิจัย/ ผู้อำนวยการวิจัยฯ ๓๐ กย.๖๔

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
		๓. ปรับระบบในการขอ อนุมัติและการจัดซื้อจัดจ้าง ของโครงการวิจัย เพื่อให้ เกิดความคล่องตัวในการ ดำเนินงานของนักวิจัย ๔. ติดตามความก้าวหน้าใน การดำเนินงานและการใช้ จ่ายงบประมาณของ โครงการวิจัยรายไตรมาส (ทุก ๙๐ วัน) และรายงาน ให้แหล่งทุนทราบ ๕. ในกรณีจำเป็นหรือเกิด เหตุสุดวิสัย ทำเรื่องขอ อนุมัติขยายระยะเวลาการ ดำเนินงานวิจัยต่อแหล่งทุน				

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
พันธกิจที่ ๕. ด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : ๗ เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย						
ด้านการบริหารจัดการ	๑. ข้าราชการไม่เข้าสู่ระบบการรับ ข้าราชการของมหาวิทยาลัย ผู้ที่ ได้รับมอบหมายให้ทำการแก้ไขไม่ได้ ดำเนินการแก้ไขใดๆและ/หรือไม่ ส่งผลหรือขาดการกำกับติดตามการ แก้ไขกลับมายังระบบฯ	๑. จัดให้มีการรับข้าราชการ ให้เป็นไปตามกระบวนการ มีการติดตาม และแจ้งผล ให้กับผู้ร้องเรียนเพื่อทราบ ๒. จัดให้มีการปรับปรุง ระบบศูนย์รับข้าราชการ เพื่อให้เห็นการดำเนินการที่ ชัดเจนขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงให้หมดไปได้ แต่ทั้งนี้การ บริหารจัดการข้าราชการต้องมีการ ควบคุมต่อไปเพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจ เกิดขึ้นและทำให้มหาวิทยาลัยเสีย ชื่อเสียงภาพลักษณ์องค์กรด้านธรรมาภิ บาล จึงต้องควบคุมและจัดวางการ ควบคุมในปีถัดไป			รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน บริหาร / ผู้อำนวยการ กองกลาง กย.๖๔

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
ด้านการบริหารจัดการ	๒. นักศึกษามีปัญหาทางการเงินทำให้ ไม่สามารถจ่ายค่าธรรมเนียม การศึกษาได้ภายในกำหนด ระยะเวลาที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้ ส่งผลให้มหาวิทยาลัยขาดรายได้เพื่อ นำมาใช้ในการดำเนินงานให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพตามที่ได้วางแผน ไว้	๑. ขยายระยะเวลาการ ชำระค่าธรรมเนียมทาง การศึกษาสำหรับนักศึกษาที่ มีปัญหาทางการเงิน ๑. ๑. ให้นักศึกษาที่มีปัญหา การเงินลงทะเบียนเพื่อแจ้ง ความประสงค์ในการขยาย ระยะเวลาการชำระ ค่าลงทะเบียนก่อนสอบ ปลายภาค ๑. ๒. ดำเนินการขยาย ระยะเวลาให้กับนักศึกษาที่ ลงทะเบียนโดยแบ่งชำระ เป็นรายงวด ตาม ความสามารถของครอบครัว	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากกิจกรรม ดำเนินการไม่ครอบคลุมปัญหา และบ้าง กิจกรรมอยู่ระหว่างดำเนินการ จึงต้องจัด วางการควบคุมภายในต่อไป	ค่าธรรมเนียมการศึกษา ค้างรับสูง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาแนวทางแก้ไขปัญหา เฉพาะกิจ (ค่าธรรมเนียม การศึกษาค้างรับ) เพื่อพิจารณา แนวทางแก้ไขปัญหา เรื่อง นักศึกษาค้างชำระค่าธรรมเนียม การศึกษา และเสนอต่อคณะ กรรมการบริหารมหาวิทยาลัยแม่ โจ้ ๒. ดำเนินการแก้ไขปัญหามา แนวทางและนโยบายผู้บริหาร การแก้ไขปัญหเฉพาะกิจ	รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน วิชาการ /รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน การเงินการคลัง/ ผู้อำนวยการ สำนักบริหารฯ / ผู้อำนวยการกอง คลัง/๓๐ กย ๖๕

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
		๒.จัดทำหนังสือแจ้งเวียนทุก คณะ/สำนัก ตรวจสอบ ลูกหนี้ค้างชำระ และแจ้ง สำนักบริหารและพัฒนา วิชาการดำเนินการตัดหนี้ นักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา ๓.เสนอมหาวิทยาลัย กำหนดนโยบายการตัดชื่อ นักศึกษาเมื่อค้างชำระ ค่าธรรมเนียมการศึกษา				

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
ด้านการบริหารจัดการ	๓.การจัดทำงบการเงินรายปี – รายเดือนไม่สามารถดำเนินงานได้เสร็จทันตามรอบเวลาที่กำหนดไว้ และ/หรือ ไม่มีความครบถ้วน ถูกต้อง ตามมาตรฐานการบัญชี อันเนื่องมาจาก การขยายเวลา กิจกรรม/ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายของกิจกรรมเกินกว่าปีงบประมาณ ไม่สามารถระงับยอดบัญชีรายวันได้ ภายในวันนั้นๆ ระบบสารสนเทศทางการบัญชียังไม่สามารถดำเนินการได้ทั้งหมด	พัฒนาระบบการเงินการคลัง e-Finance ให้เสร็จสมบูรณ์ ๑๐๐%เพื่อให้เสนอรายงานทางการเงินได้ ถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ตามมาตรฐานการบัญชี	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมดไปได้ แต่เนื่องจากการปฏิบัติงานจะต้องถูกต้อง ครบถ้วน ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดไว้ จึงต้องทำการจัดวางการควบคุมต่อเนื่องต่อไป	การรายงานสถานะการเงิน/งบการเงินล่าช้า	พัฒนาปรับปรุงระบบการเงินการคลัง e-Finance ให้สามารถรายงานผลครบทุกองค์ประกอบ ถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ตามมาตรฐานการบัญชี	รองอธิการบดี/ ผู้ช่วยอธิการบดี ที่รับผิดชอบด้าน การเงินการคลัง / ผู้อำนวยการกอง คลัง / ๓๐ ธ.ค.๖๕

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
ด้านการบริหารจัดการ	๔. การสื่อสารการจัดโครงการไม่ไปถึงกลุ่มเป้าหมาย ระยะเวลา/สถานที่การจัดโครงการไม่สะดวกต่อการเข้าร่วมโครงการ ทำให้กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้ารับการพัฒนาได้	ทำการสื่อสารไปยังทุกส่วนงาน/หน่วยงาน แต่เน้นๆ พร้อมทั้งกำหนดกลุ่มเป้าหมายให้ชัดเจนให้มีการลงทะเบียนเข้าร่วมกิจกรรมหน้าเว็บไซต์ และมี การติดตามกลุ่มเป้าหมายทางโทรศัพท์ ทุกครั้ง	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากกิจกรรมที่ดำเนินการไม่ครอบคลุมทุกด้านและยังไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับที่มหาวิทยาลัยกำหนด จึงต้องจัดวางการควบคุมภายในต่อไป	บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาเพิ่มขีดความสามารถ รวมถึงการนำไปใช้ประโยชน์ (ด้านนวัตกรรม และเทคโนโลยี) เพื่อให้สอดคล้องและสามารถตอบสนองทิศทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด	โครงการส่งเสริมพัฒนาบุคลากรเพิ่มขีดความสามารถในด้านนวัตกรรมและเทคโนโลยี	องอธิการบดีที่รับผิดชอบด้านบุคลากร / หัวหน้าฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
ด้านการบริหารจัดการ	๕. บุคลากรของมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้ที่มีหน้าที่ ทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เห็นหรือรู้ ช่องทางการทุจริตในการจัดซื้อจัด จ้างทำให้เกิดความเสี่ยงในทุจริต ต่างๆเกิดขึ้นกับองค์กร(มหาวิทยาลัย) และอาจมีการดำเนินการทุจริต เกิดขึ้น	จัดอบรมสร้างความตระหนัก ในเรื่องคุณธรรมโปร่งใสใน เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ สามารถ ลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เนื่องจากยังพบว่ามีบุคลากรที่อยู่ระหว่าง การหาข้อเท็จจริงว่ามีมูลความผิดหรือ โหม จึงต้องจัดวางการควบคุมภายในต่อ ในปีถัดไป	ปัญหาการทุจริตที่เกิด โดยบุคลากรภายในมี ส่วนร่วม	อบรมจริยธรรม จรรยาบรรณใน การประกอบวิชาชีพ	รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน การเงินการคลัง/ ผู้ช่วยอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน การเงินการคลัง/ ผอ.กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
ด้านการบริหารจัดการ	๖.กองทุนเงินสะสมเพื่อความมั่นคง ของมหาวิทยาลัยถูกนำออกไปใช้ใน จำนวนที่มากกว่านำเข้า ด้วยเหตุ จำเป็นต่างๆ เช่น ถูกนำไปใช้เพื่อการ เยียวยาหรือชดเชย มหาวิทยาลัยเกิด รายจ่ายฉุกเฉินที่จำเป็นและไม่ได้ คาดหมายมาก่อนเกิดขึ้น มหาวิทยาลัยมีรายได้ลดลงอัน เนื่องจากมีนักศึกษาาลดลง เป็นต้น	เสนอมหาวิทยาลัยกำหนด นโยบาย ๑. การลดรายจ่ายโดยจัด อบรมให้ความตระหนักใน เรื่องค่าใช้จ่าย ๒. เสนอมหาวิทยาลัย (กรรมการงบประมาณ) กำหนดนโยบายเงินเหลือ จ่ายสมทบกองทุนสะสม เพื่อให้เป็นไปตามตัวชี้วัด	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่เนื่องด้วยมหาวิทยาลัยยังต้องดำเนิน กิจการต่อไป เพื่อป้องกันค่าใช้จ่ายที่ไม่ คาดคิด หรือเหตุการณ์อื่น จากการใช้เงิน ในอนาคต นอกเหนือจากค่าใช้จ่าย ประจำในแต่ละปี จึงต้องจัดวางการ ควบคุมในปีถัดไป	กองทุนเงินสะสมเพื่อ ความมั่นคงลดลง	โครงการ ประชาสัมพันธ์การออม เงินในกองทุนเงินสะสม ให้ทราบ ถึงเป้าหมายของการสะสมเงิน (เพื่อเรียกใช้และสำรองจ่าย ค่าใช้จ่ายในอนาคตที่ไม่อาจ คาดคิดให้แก่หน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัย)	รองอธิการบดี/ ผู้ช่วยอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน การเงินการคลัง / ผอ.กองคลัง ๓๐ กย. ๖๕

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
ด้านการบริหารจัดการ	๗.มหาวิทยาลัยมีรายจ่ายที่เพิ่มขึ้น ทั้งค่าใช้จ่ายคงที่ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ค่าจ้างบุคลากร และค่าใช้จ่ายผันแปร โดยเฉพาะอย่างยิ่งค่าซ่อมแซมอื่น เนื่องมาจากอายุการใช้งานของ ครุภัณฑ์ และค่าวัสดุอุปกรณ์ค่า สาธารณูปโภค	๑. การลดรายจ่ายโดยจัด อบรมให้ความตระหนักใน เรื่องค่าใช้จ่าย ๒. ลดอัตรากำลังเพื่อลด ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่เนื่องด้วยมหาวิทยาลัยยังต้องดำเนิน กิจการต่อไป เพื่อป้องกันค่าใช้จ่ายที่ไม่ คาดคิด หรือเหตุการณ์อื่น จากการใช้เงิน ในอนาคต นอกเหนือจากค่าใช้จ่าย ประจำในแต่ละปี จึงต้องจัดวางการ ควบคุมในปีถัดไป	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรสูง	๑. จัดทำแผนพัฒนาอัตรากำลัง เพื่อลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ๒. พัฒนาศักยภาพที่มี ให้มี คุณภาพ เพิ่มขีดความสามารถ เพื่อตอบสนองและสอดคล้องกับ ทิศทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด	รองอธิการบดี/ รับผิดชอบด้าน บุคลากรและ อัตรากำลัง / หัวหน้าฝ่าย พัฒนา ทรัพยากร มนุษย์ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ เดือน ธันวาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ)	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ มหาวิทยาลัยมุ่งเน้นยึดมั่นในคุณค่า ในการบริหารจัดการ และการปฏิบัติงาน รวมถึงการปลูกฝังให้มีความโปร่งใส ถูกต้อง ตรวจสอบได้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต เทียงธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลการดำเนินการควบคุมภายใน โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และสนับสนุนการปฏิบัติงาน มีความมุ่งมั่นผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมถึงมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มหาวิทยาลัยมีโครงสร้างองค์กร และมีการกำหนดสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งกำหนดนโยบายขององค์กรและแผนงาน เพื่อการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดการพัฒนา รวมถึงการดำเนินงานที่เป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรตามนโยบายที่กำหนด ตลอดจนการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและองค์กร

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๔ มหาวิทยาลัยมีการเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีภายในองค์กร รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการทำงาน ตลอดจนการสร้างบรรยากาศ ที่ดีที่ช่วยกระตุ้นให้เกิดการสื่อสารภายในองค์กร เช่น การ แบ่งปันข้อมูล ข่าวสาร สถานการณ์ต่างๆ และนโยบายการ จัดการในอนาคตขององค์กร ให้บุคลากรทุกระดับได้รับรู้ รวมถึง ให้ Feedback บุคลากรด้วยการให้เกียรติบัตร เกียรติคุณ หรือ รางวัลตอบแทน รวมทั้งมีการส่งเสริมสร้างทิศทาง แนวทาง ความก้าวหน้าในวิชาชีพ (ตำแหน่ง) ที่ชัดเจน และร่วมผลักดันให้ ไปสู่เป้าหมาย พร้อมสนับสนุนส่งเสริม ให้กำลังใจรวมถึงการ ส่งเสริมพัฒนาศักยภาพบุคลากรอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์เป้าหมายที่กำหนด และมีการจัดสรรสวัสดิการที่มี ประโยชน์และมีคุณค่า ดูแลผลประโยชน์ให้เหมาะสม ยุติธรรม และคุ้มค่า มีระบบประเมินที่ชัดเจน และมีการประเมินอย่าง ตรงไปตรงมาโดยอ้างอิงจากข้อมูลการทำงานของบุคลากรแต่ละ คน</p>
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๕ มหาวิทยาลัยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน มอบอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนา ตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่าเสมอ และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงาน/ส่วนงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง และสม่าเสมอ มีการประชุมร่วมกัน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งมีการสร้างบรรยากาศของ การควบคุม เพื่อให้เกิด ทศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดย ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนภายในองค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็น และ ความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งดำรงรักษาไว้ซึ่ง สภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี</p>

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๕ หลักการ)	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ มหาวิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และบุคคลที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ มหาวิทยาลัยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มหาวิทยาลัยวิเคราะห์โอกาสรวมถึงมีการประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายใน ให้มีกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงินการคลังและพัสดุทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย ตลอดจนการมีระบบรับข้อร้องเรียน

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มหาวิทยาลัยมีการกำหนดนโยบาย วิธีการ แบบฟอร์ม ระยะเวลาในการติดตามความก้าวหน้า ตลอดจนการจัดทำ รายงานการควบคุมภายใน มีการประเมินผล และพิจารณา ทบทวน ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง ยกเลิกกิจกรรม รวมถึงการ ตรวจสอบการควบคุม และการประเมินผลการปฏิบัติเพื่อให้ ทราบความก้าวหน้า ข้อผิดพลาด และข้อจำกัด เพื่อจะได้ ปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้สามารถนำไป ปฏิบัติได้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด สอดคล้อง ทันเวลาต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓ หลักการ)	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อ ลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	๓.๑ มหาวิทยาลัยกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด /ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอน การดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความ เสี่ยงที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มหาวิทยาลัยวิเคราะห์โอกาสรวมถึงมีการประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมระบุประเด็น ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ มหาวิทยาลัยกำหนดนโยบายให้ทุกส่วนงานบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงาน และดำเนินการตามแผนรวมทั้งประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง ตลอดจนจัดทำคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติจริง เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนถ่ายทอดนโยบายรวมถึงการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มหาวิทยาลัยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์ มหาวิทยาลัย https://www.mju.ac.th ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบพัฒนาบุคลากร ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp ระบบ MJU Strategic Monitoring และระบบ Dashboard โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการ แก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย ตลอดจนจัดทำแบบฟอร์มในการดำเนินการจัดวางและการรายงานผลการดำเนินการควบคุมภายใน เพื่อให้ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยใช้เป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้เป็นไปทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ มหาวิทยาลัยใช้ระบบการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning)(ERP) ในการวางแผนบริหารจัดการองค์กรให้สามารถใช้ทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด โดยระบบจะทำหน้าที่เชื่อมโยงข้อมูลและกระบวนการทั้งหมดที่เกิดขึ้นในมหาวิทยาลัยนั้นให้สามารถทำงานร่วมกันได้เป็นระบบเดียว และใช้ Social Media ในด้านต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่าง ๆ นอกจากนี้ในการจัดวางการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยมีการถ่ายทอดนโยบายของมหาวิทยาลัยให้แก่ส่วนงาน/หน่วยงาน รวมถึงการมีส่วนร่วมของหน่วยงานภายในรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ อาทิ การวางแผน ดำเนินกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ตลอดจนมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓ มหาวิทยาลัยจัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ มีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและบุคคลภายนอกมหาวิทยาลัย หลายช่องทาง โดยใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ อาทิ Social Media เว็บไซต์/ Facebook / Tds cockpit / line / calender ของ google เป็นต้น รวมถึงมีช่องทางการร้องเรียน และช่องทางการให้ข้อเสนอแนะ ผ่านหน้าเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย https://www.mju.ac.th</p>

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)	
<p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มหาวิทยาลัย ได้จัดวางระบบการติดตาม การรายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน รอบ ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน โดยรายงานผ่านหัวหน้าหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย และรายงานผลต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ตลอดจนการร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมปรับปรุง พัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน และให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กักดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒ มหาวิทยาลัยมีหน่วยงานที่ทำหน้าที่สอบทานการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย และมีการรายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่ง ตลอดจนกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการสั่งการแก้ไขอย่างทันกาล</p>

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ผลการประเมินโดยรวม</p> <p>มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีการควบคุมภายในครบตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในภาพรวมของมหาวิทยาลัยสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดบ้างประเด็น และสามารถยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ซึ่งมหาวิทยาลัยจะดำเนินการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยจะนำความเสี่ยงที่ยังคงอยู่และยังไม่หมดไป ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไขข้อบกพร่อง และเพิ่มเติมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่จากการวิเคราะห์ พร้อมพัฒนากิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และทันเวลา เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของการกำกับดูแลที่ดี เกิดการประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด บกพร่อง ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต รวมถึงพัฒนาเพิ่มศักยภาพของมหาวิทยาลัยต่อไป</p>	

(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ เดือน ธันวาคม ๒๕๖๔