



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองพัฒนาคุณภาพ งานอำนวยการ โทร.๓๓๑๐

ที่ อว ๖๙.๒.๑๐.๑/๓๓๓

วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอความอนุเคราะห์ลงนามในหนังสือภายนอก

เรียน อธิการบดี

ตามที่มหาวิทยาลัยได้จัดวางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการควบคุมภายในให้กระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ กองพัฒนาคุณภาพ สำนักงานมหาวิทยาลัยได้มีการติดตามผลการดำเนินงานจากผู้รับผิดชอบและสรุปผลการดำเนินงานตามแบบฟอร์มที่ต้องรายงาน จึงขอความอนุเคราะห์ท่านโปรดพิจารณา ลงนามใน แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ และหนังสือส่งออกภายนอก จำนวน ๖ ฉบับ รายละเอียดดังเอกสารที่แนบมาพร้อมกันนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนาม

(นางสาวนิตยา ใจกันทา)

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ

(รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โสภิตวัฒนกิจ)
รองอธิการบดี
13 ธ.ค. 2564

ลงนามแล้ว
อธิการบดี
15 ธ.ค. 2564

งานอำนวยการ กองกลาง สนม.
① รับที่ ๗๘๖๘ นท.๖
วันที่ 13 ธ.ค. 64
เวลา 11.30 น. 5/11
② ๗๘๙๘ 14/12/64 11.54 น. 5/11

อธิการบดี
รับที่ 4339 เวลา..... น.
วันที่ 14 ธ.ค. 2564

ที่ อว ๖๙.๒.๑๐/ ๕๐๕๒



มหาวิทยาลัยแม่โจ้

๖๓ หมู่ ๔ ตำบลหนองหาร

อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

๕๐๒๙๐

๑๕

ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑ จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ฉบับ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการควบคุมภายในให้กระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานสำหรับงวดสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

กองพัฒนาคูณภาพ

โทรศัพท์ ๐ ๕๓๘๘๓/ ๓๓๑๑๓

โทรสาร ๐ ๕๓๘๘๓/ ๓๓๑๑๐

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์กำหนด
- ๑.๒ ไม่มีแผนและการขับเคลื่อนแผนการพัฒนาคณาจารย์ของมหาวิทยาลัยในการยกระดับมหาวิทยาลัยกลุ่ม ๒ (ตามนโยบาย Reinventing University (กลุ่ม ๒)
- ๑.๓ ปัญหาการทุจริตที่เกิดโดยบุคลากรภายในมีส่วนร่วม
- ๑.๔ การลดลงของจำนวนเงินในกองทุนสะสมเพื่อความมั่นคง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดให้มีระบบในการกำกับติดตาม และแจ้งเตือนหลักสูตร
- ๒.๒ กำหนดหลักเกณฑ์ของบุคลากรที่จะขับเคลื่อนมหาวิทยาลัย กลุ่ม ๒ โดยจัดลำดับการพัฒนากลุ่มวิชาการ และกลุ่มสนับสนุน

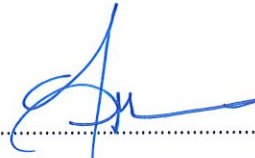
๒.๓ ทำการพัฒนาในรูปแบบของโครงการ/กิจกรรม เช่น การไปสู่การเป็น
ผู้ประกอบการ

๒.๔ ทำการกำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานเป็นระยะ ๆ รอบ ๖
เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน พร้อมทั้งวิเคราะห์หาปัญหา อุปสรรคในการดำเนินการ เพื่อหาทางแก้ไข
และพัฒนาการดำเนินการหรือปรับปรุงแผน และนำไปใช้กับรอบแผนในปีถัดไป

๒.๕ จัดอบรมเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส

๒.๖ กิจกรรมส่งเสริมให้ทุกส่วนงาน หน่วยงาน และบุคลากรทุกระดับตระหนัก
ถึงสถานการณ์ด้านงบประมาณของมหาวิทยาลัย และร่วมกันบริหารจัดการทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้
เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ลงชื่อ.....



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่ อว ๖๙.๒.๑๐/๕๐๕๓



มหาวิทยาลัยแม่โจ้

๖๓ หมู่ ๔ ตำบลหนองหาร

อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

๕๐๒๙๐

๙๖

ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑ จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ฉบับ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานสำหรับงวดสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

กองพัฒนาคูณภาพ

โทรศัพท์ ๐ ๕๓๘๙/ ๓๓๑๓

โทรสาร ๐ ๕๓๘๙/ ๓๓๑๐

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรียน นายกสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์กำหนด
- ๑.๒ ไม่มีแผนและการขับเคลื่อนแผนการพัฒนาคณาจารย์ของมหาวิทยาลัยในการยกระดับมหาวิทยาลัยกลุ่ม ๒ (ตามนโยบาย Reinventing University (กลุ่ม ๒)
- ๑.๓ ปัญหาการทุจริตที่เกิดโดยบุคลากรภายในมีส่วนร่วม
- ๑.๔ การลดลงของจำนวนเงินในกองทุนสะสมเพื่อความมั่นคง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดให้มีระบบในการกำกับติดตาม และแจ้งเตือนหลักสูตร
- ๒.๒ กำหนดหลักเกณฑ์ของบุคลากรที่จะขับเคลื่อนมหาวิทยาลัย กลุ่ม ๒ โดยจัดลำดับการพัฒนากลุ่มวิชาการ และกลุ่มสนับสนุน

๒.๓ ทำการพัฒนาในรูปแบบของโครงการ/กิจกรรม เช่น การไปสู่การเป็น
ผู้ประกอบการ

๒.๔ ทำการกำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานเป็นระยะ ๆ รอบ ๖
เดือน ๙ เดือน ๑๒ เดือน พร้อมทั้งวิเคราะห์หาปัญหา อุปสรรคในการดำเนินการ เพื่อหาทางแก้ไขและ
พัฒนาการดำเนินการหรือปรับปรุงแผน และนำไปใช้กับรอบแผนในปีถัดไป

๒.๕ จัดอบรมเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างโปร่งใส

๒.๖ กิจกรรมส่งเสริมให้ทุกส่วนงาน หน่วยงาน และบุคลากรทุกระดับตระหนัก
ถึงสถานการณ์ด้านงบประมาณของมหาวิทยาลัย และร่วมกันบริหารจัดการทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้
เกิดประสิทธิภาพสูงสุด



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. 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 โดยเน้นทางด้านการเกษตร วิทยาศาสตร์ ประยุกต์ ภาษาต่างประเทศ เทคโนโลยีสารสนเทศ และสาขาวิชาที่สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาเศรษฐกิจ ชุมชนท้องถิ่น และสังคมของประเทศ						
ด้านการผลิตบัณฑิต	หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน หลักสูตร	กิจกรรมส่งเสริมการเพิ่ม จำนวนผู้ขอกำหนดตำแหน่ง ทางวิชาการ โดยสำนักให้ ความรู้และกระตุ้นให้ อาจารย์ของมหาวิทยาลัยแม่ โจ้ได้รับทราบกระบวนการ และแนวทางในการขอ ตำแหน่งทางวิชาการ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ เนื่องด้วยยังมีหลักสูตร ที่ไม่ผ่านเกณฑ์ มาตรฐาน จำนวน ๒ หลักสูตร คือ ๑. หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาพัฒนาทรัพยากรและส่งเสริม การเกษตร (เหตุผลที่ไม่ผ่านเนื่องจาก ปรับปรุงหลักสูตรไม่ทันรอบการปรับปรุง) ๒. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต เทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ (แพร์) (เหตุผลที่ ไม่ผ่านเนื่องจากอาจารย์ประจำหลักสูตร ไม่ครบตามเกณฑ์) จึงนำไปจัดวางการควบคุมภายใน ในปี ถัดไป	อาจารย์ผู้รับผิดชอบ หลักสูตรไม่เป็นไปตาม เกณฑ์กำหนด	จัดให้มีระบบในการกำกับติดตาม และแจ้งเตือนหลักสูตร	รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน วิชาการ / ผู้อำนวยการ สำนักบริหารฯ / 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	นักวิจัยทำงานวิจัยและ/หรือจัดทำ รายงานผลงานวิจัยไม่แล้วเสร็จตาม แผนที่กำหนดไว้ในสัญญาวิทยานิพนธ์	๑. ชี้แจงหลักเกณฑ์และ กำหนดปฏิทินการ ดำเนินงานและการส่ง รายงานวิจัยให้นักวิจัยทราบ ตั้งแต่ขั้นตอนการเริ่ม ดำเนินงานวิจัย (ก่อนทำ สัญญาวิทยานิพนธ์) ๒. ปรับสัดส่วนเงินงวดวิจัย ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ของแหล่งทุน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงให้หมดไปได้	-	-	-

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	ข้อร้องเรียนไม่เข้าสู่ระบบการรับข้อ ร้องเรียนของมหาวิทยาลัย ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้ทำการแก้ไขไม่ได้ ดำเนินการแก้ไขใดๆและ/หรือไม่ ส่งผลหรือขาดการกำกับติดตามการ แก้ไขกลับมายังระบบฯ	๑.จัดให้มีการรับข้อร้องเรียน ให้เป็นไปตามกระบวนการ มีการติดตาม และแจ้งผล ให้กับผู้ร้องเรียนเพื่อทราบ ๒.จัดให้มีการปรับปรุงระบบ ศูนย์รับข้อร้องเรียนเพื่อให้ เห็นการดำเนินการที่ชัดเจน ขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงให้หมดไปได้	-	-	-

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	นักศึกษามีปัญหาทางการเงินทำให้ ไม่สามารถจ่ายค่าธรรมเนียม การศึกษาได้ภายในกำหนด ระยะเวลาที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้ ส่งผลให้มหาวิทยาลัยขาดรายได้เพื่อ นำมาใช้ในการดำเนินงานให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพตามที่ได้วางแผน ไว้	๑. ขยายระยะเวลาการ ชำระค่าธรรมเนียมทาง การศึกษาสำหรับนักศึกษาที่ มีปัญหาทางการเงิน - ให้นักศึกษาที่มีปัญหา การเงินลงทะเบียนเพื่อแจ้ง ความประสงค์ในการขยาย ระยะเวลาการชำระ ค่าลงทะเบียนก่อนสอบ ปลายภาค - ดำเนินการขยายระยะเวลา ให้กับนักศึกษาที่ลงทะเบียน โดยแบ่งชำระเป็นรายงวด ตามความสามารถของ ครอบครัว	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-

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 และ ดำเนินการติดตามทวงถาม ๓.เสนอมหาวิทยาลัย กำหนดนโยบายการแก้ไข ปัญหานักศึกษาค้างชำระ 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	การจัดทำงบการเงินรายปี – ราย เดือนไม่สามารถดำเนินงานได้เสร็จ ทันตามรอบเวลาที่กำหนดไว้ และ/ หรือ ไม่มีความครบถ้วน ถูกต้อง ตามมาตรฐานการบัญชี อัน เนื่องมาจาก การขยายเวลา กิจกรรม/ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายของ กิจกรรมเกินกว่าปีงบประมาณ ไม่ สามารถกระทบยอดบัญชีรายวันได้ ภายในวันนั้นๆ ระบบสารสนเทศ ทางการบัญชียังไม่สามารถ ดำเนินการได้ทั้งหมด	พัฒนาระบบการเงินการคลัง e-Finance ให้เสร็จสมบูรณ์ ๑๐๐%เพื่อให้เสนอ รายงานทางการเงินได้ ถูกต้อง ครบถ้วน และ ทันเวลา ตามมาตรฐาน การบัญชี	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงให้หมดไปได้	-	-	-

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	การสื่อสารการจัดโครงการไม่ไปถึง กลุ่มเป้าหมาย ระยะเวลา/สถานที่ การจัดโครงการไม่สะดวกต่อการเข้า ร่วมโครงการ ทำให้กลุ่มเป้าหมาย ไม่สามารถเข้ารับการพัฒนาได้	ทำการสื่อสารไปยังทุกส่วน งาน/หน่วยงาน/ กลุ่มเป้าหมายให้ชัดเจน ล่วงหน้าโดยให้มีการ ลงทะเบียนเข้าร่วมกิจกรรม หน้าเว็บไซต์ และมีการ ติดตามกลุ่มเป้าหมายทาง โทรศัพท์ ทุกครั้ง	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากกิจกรรมที่ ดำเนินการไม่ครอบคลุมทุกด้านและยังไม่ เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับที่ มหาวิทยาลัยกำหนด จึงต้องจัดวางการ ควบคุมภายในต่อไป	ไม่มีแผนและการ ขับเคลื่อนแผนการ พัฒนาบุคลากรของ มหาวิทยาลัย ในการ ยกระดับมหาวิทยาลัย กลุ่ม ๒ (ตามนโยบาย Reinventing University (กลุ่ม ๒)	๑. กำหนดหลักเกณฑ์ของ บุคลากรที่จะขับเคลื่อน มหาวิทยาลัย กลุ่ม ๒ โดย จัดลำดับการพัฒนากลุ่มวิชาการ กลุ่มสนับสนุน ๒. ทำการพัฒนาในรูปแบบของ โครงการ/กิจกรรม เช่น การไปสู่ การเป็นผู้ประกอบการ ๓. ทำการกำกับ ติดตาม และ ประเมินผลการดำเนินงานเป็น ระยะๆ (๖, ๙, ๑๒ เดือน) พร้อม ทั้งวิเคราะห์หาปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินการ เพื่อหาทาง แก้ไขและพัฒนาการดำเนินการ หรือปรับปรุงแผน และนำไปใช้ กับรอบแผนในปีถัดไป	รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน บุคลากร / หัวหน้าฝ่าย ทรัพยากรมนุษย์ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

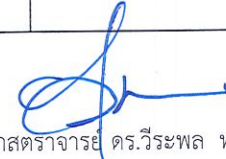
ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
ด้านการบริหารจัดการ	บุคลากรของมหาวิทยาลัยโดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้ที่มีหน้าที่ทางด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เห็นหรือรู้ช่องทางการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดความเสี่ยงในทุจริตต่างๆเกิดขึ้นกับองค์กร(มหาวิทยาลัย) และอาจมีการดำเนินการทุจริตเกิดขึ้น	จัดอบรมสร้างความตระหนักในเรื่องคุณธรรมโปร่งใสในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่เนื่องจากประเด็นความเสี่ยงดังกล่าวมหาวิทยาลัยให้ความสำคัญ จึงนำไปจัดวางการควบคุมภายใน ในปีถัดไป	ปัญหาการทุจริตที่เกิดโดยบุคลากรภายในมีส่วนร่วม	จัดอบรมเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส	ผู้ช่วยอธิการบดีที่รับผิดชอบด้าน การเงินการคลัง/ ผู้อำนวยการกอง คลัง /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	กองทุนเงินสะสมเพื่อความมั่นคง ของมหาวิทยาลัยถูกนำออกไปใช้ใน จำนวนที่มากกว่านำเข้า ด้วยเหตุ จำเป็นต่างๆ เช่น ถูกนำไปใช้เพื่อการ เยียวยาหรือชดเชย มหาวิทยาลัยเกิด รายจ่ายฉุกเฉินที่จำเป็นและไม่ได้ คาดหมายมาก่อนเกิดขึ้น มหาวิทยาลัยมีรายได้ลดลงอัน เนื่องจากมีนักศึกษาลดลง 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	การลดลงของจำนวนเงิน ในกองทุนสะสมเพื่อ ความมั่นคง	กิจกรรมส่งเสริมให้ทุกส่วนงาน หน่วยงาน และบุคลากรทุก ระดับตระหนักถึงสถานการณ์ ด้านงบประมาณของ มหาวิทยาลัย และร่วมกันบริหาร จัดการทรัพยากรที่มีอยู่อย่าง จำกัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด	รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน นโยบายและ แผน/ผู้อำนวยการ กองแผน / 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	มหาวิทยาลัยมีรายจ่ายที่เพิ่มขึ้นทั้ง ค่าใช้จ่ายคงที่ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ค่าจ้างบุคลากร และค่าใช้จ่ายผันแปร โดยเฉพาะอย่างยิ่งค่าซ่อมแซมอื่น เนื่องมาจากอายุการใช้งานของ ครุภัณฑ์ และค่าวัสดุอุปกรณ์ต่อค่า สาธารณูปโภค	๑. การลดรายจ่ายโดยจัด อบรมให้ความตระหนักใน เรื่องค่าใช้จ่าย ๒. ลดอัตราค่าจ้างเพื่อลด ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-


 (รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)
 อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้
 วันที่ ๒๕ 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 ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มหาวิทยาลัยมีโครงสร้างองค์กร และมีการกำหนดสายการ บังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งกำหนดนโยบาย ขององค์กรและแผนงาน เพื่อการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดการพัฒนา รวมถึงการดำเนินงานที่เป็นไปใน ทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรตามนโยบายที่กำหนด ตลอดจน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและองค์กร

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มหาวิทยาลัยมีการเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีภายในองค์กร รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการทำงาน ตลอดจนการสร้างบรรยากาศ ที่ดีที่ช่วยกระตุ้นให้เกิดการสื่อสารภายในองค์กร เช่น การ แบ่งปันข้อมูล ข่าวสาร สถานการณ์ต่างๆ และนโยบายการ จัดการในอนาคตขององค์กร ให้บุคลากรทุกระดับได้รับรู้ รวมถึง การตอบแทนบุคลากรด้วยการให้เกียรติบัตร เกียรติคุณ หรือ รางวัลตอบแทน รวมทั้งมีการส่งเสริมสร้างทิศทาง แนวทาง ความก้าวหน้าในวิชาชีพ (ตำแหน่ง) ที่ชัดเจน และร่วมผลักดันให้ ไปสู่เป้าหมาย พร้อมสนับสนุนส่งเสริม ให้กำลังใจรวมถึงการ ส่งเสริมพัฒนาศักยภาพบุคลากรอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์เป้าหมายที่กำหนด และมีการจัดสรรสวัสดิการที่มี ประโยชน์และมีคุณค่า ดูแลผลประโยชน์ให้เหมาะสม ยุติธรรม และคุ้มค่า มีระบบประเมินที่ชัดเจน และมีการประเมินอย่าง ตรงไปตรงมาโดยอ้างอิงจากข้อมูลการทำงานของบุคลากรแต่ละ คน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	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 ทักษะที่ดีต่อการควบคุมภายในโดย ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนภายในองค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็น และ ความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งดำรงรักษาไว้ซึ่ง สภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี

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 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ มหาวิทยาลัยกำหนดนโยบายให้ทุกส่วนงานบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงาน และดำเนินการตามแผนรวมทั้งประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง ตลอดการจัดทำคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติจริง เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนถ่ายทอดนโยบายรวมถึงการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา 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 ตลอดการจัดทำแบบฟอร์มในการดำเนินการจัดวางและการรายงานผลการดำเนินการควบคุมภายใน เพื่อให้ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยใช้เป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้เป็นไปทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	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
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	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

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)	
๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มหาวิทยาลัย ได้จัดวางระบบการติดตาม การรายงาน และ การประเมินผลที่เหมาะสม ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน รอบ ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน โดยรายงานผ่านหัวหน้า หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย และรายงานผลต่อที่ประชุมที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ตลอดจนการ ร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมปรับปรุง พัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน และให้การดำเนินงาน เป็นไปตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มหาวิทยาลัยมีหน่วยงานที่ทำหน้าที่สอบทานการควบคุม ภายในของมหาวิทยาลัย และมีการรายงานผลการสอบทานและ ให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อรับทราบและสั่งการให้ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่ง ตลอดจนกรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการสั่งการแก้ไขอย่าง ทันกาล

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ผลการประเมินโดยรวม	มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีการควบคุมภายในครบตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในภาพรวมของมหาวิทยาลัยสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด และสามารถยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ซึ่งมหาวิทยาลัยจะดำเนินการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องในปีถัดไป โดยนำความเสี่ยงที่ยังคงอยู่และยังไม่หมดไป ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไขข้อบกพร่อง และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ พัฒนากิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และทันเวลา เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของการกำกับดูแลที่ดี เกิดการประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากข้อผิดพลาด บกพร่อง ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต รวมถึงการพัฒนาเพิ่มศักยภาพของมหาวิทยาลัยต่อไป



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ ๖๕ เดือน ธันวาคม ๒๕๖๔