



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองคลัง โทร.๓๑๕๖

ที่ อว ๖๙.๒.๔/๕๕๙

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอรายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดวางควบคุมภายใน
ระดับส่วนงานภายในสำนักงานมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน

เรียน ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๑๐.๓/ว ๔๔ ลงวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๕
งานมาตรฐานการควบคุมภายใน กองพัฒนาคุณภาพ ได้แจ้งให้หน่วยงานในสังกัดสำนักงานมหาวิทยาลัย
รายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดวางควบคุมภายในระดับส่วน
งานภายในสำนักงานมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน ตามแบบฟอร์มที่กำหนดนั้น

ในการนี้ กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย ได้ดำเนินการจัดทำรายงานความก้าวหน้า
การดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดวางควบคุมภายในระดับส่วนงานภายในสำนักงาน
มหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งมาพร้อมกันนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวนীর เรือนกุณา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วยงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) ภาพรวม : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80 / 2. สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

ประเภทความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย		ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สถานการณ์ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม				คะแนนความเสี่ยง	การประเมิน risk หลังจากดำเนินงาน			
			แผน	ผล					แผนดำเนินงาน	ผล	ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)	ผลผลิตที่ได้รับ (Out put)	ผลลัพธ์ที่ได้รับ (Out come)	ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามกิจกรรม		โอกาสที่จะ	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)
ความเสี่ยงด้านการเงิน	3. งบประมาณทางการเงิน	ร้อยละ	7	NA	2.ความไม่สมดุลระหว่างรายได้และรายจ่าย	1.ผลิตภัณฑ์หรือทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยก่อให้เกิดรายได้มีน้อย 3.ค่าใช้จ่ายผันแปร เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่าไฟฟ้า ที่สูงขึ้น รวมถึงค่าใช้จ่ายที่ไม่คาดคิด (Variable Cost)	ลดความเสี่ยง	1. นโยบายจัดทำงบประมาณแบบเกินดุล 3. มีการรายงานสรุปการเงิน (รายรับ-รายจ่าย) ทุกไตรมาส เสนอต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย	สก.65	O	เสนอแนวทางการจัดทำงบประมาณเกินดุลต่อคณะกรรมการบริหารเห็นชอบเมื่อคราวประชุมครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2565	การมีฐานะทางการเงินที่มั่นคง	1. การบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ สามารถบรรลุตามพันธกิจที่ตั้งเป้าหมายไว้	• ผู้อำนวยการกองแผนงาน • ผู้อำนวยการกองคลัง	8				
									กย.65	ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการพัฒนาระบบ e-finance ทั้งนี้การรายงานสรุปการเงินทุกไตรมาสต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยจะสามารถรายงานได้ในงบประมาณ 2566		2. เงินสะสมเพื่อความมั่นคงเพิ่มขึ้น เพื่ออนาคตที่มั่นคง						
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	6.จำนวนการร้องเรียนการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของราชการไม่เกิน 1 ครั้ง	ครั้ง	1	NA	5.เกิดการทุจริตในการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว กลุ่มหรือพวกพ้อง	1. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว กลุ่ม หรือพวกพ้อง	ลดความเสี่ยง	1. จัดให้มีการรับข้อร้องเรียน เข้ากระบวนการรับข้อร้องเรียน โดยผ่านคณะกรรมการพิจารณา รับข้อร้องเรียน เพื่อดำเนินการให้ทันต่อเวลา และทันต่อเหตุการณ์ 4. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	กย.65	O	กองกลาง ร่วมกับฝ่ายกฎหมาย จัดให้มีระบบข้อร้องเรียน และมีการดำเนินงานตามขั้นตอนที่กำหนด ตลอดจนการกำหนดมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ยังไม่มีข้อร้องเรียนการทุจริต	1. เพื่อป้องกันการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย	1. ภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่นที่ดีเพิ่มขึ้นของมหาวิทยาลัย	ผู้อำนวยการกองกลาง • ผู้อำนวยการกองคลัง • หัวหน้างานพัสดุ	1				
									กย.65	X	อยู่ระหว่างดำเนินการ								

ไม่สามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้ตามกำหนด	การสอบทานการนำเข้าข้อมูลต้องใช้เวลาในการตรวจสอบทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดทำรายงานทางการเงิน	ลดความเสี่ยง	พัฒนาระบบการเงินการคลังให้เสร็จสมบูรณ์เพื่อให้เสนอรายงานทางการเงินได้ถูกต้องและทันเวลา	กย 65	รค 65	ผู้พัฒนาระบบอยู่ระหว่างการพัฒนารายงานทางการเงินในระบบ e-finance ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ทั้งนี้กองคลังต้องเสนอรายงานการเงินแก่สภามหาวิทยาลัยภายในเดือนธันวาคม 2565	1. ผู้อำนวยการกองคลัง 2. ผู้อำนวยการกองเทคโนโลยีดิจิทัล 3. หัวหน้างานบริหารข้อมูลการบัญชี	12	3	3	9	สูง	การจัดทำงบการเงินรายปี - รายเดือน เสร็จทันกำหนดครบถ้วน ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี	ร้อยละ	100	100
---	--	--------------	--	-------	-------	--	---	----	---	---	---	-----	--	--------	-----	-----

สรุปผลการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

1. กิจกรรมลดความเสี่ยงมีทั้งหมด

- 1.1 กิจกรรมดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน
- 1.2 กิจกรรมยังอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน
- 1.3 กิจกรรมไม่ได้จัดทำ/ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน

2	กิจกรรม	มีผลการดำเนินงานดังนี้
1	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00
1	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00
	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

2. ประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีทั้งหมดจำนวน

- 2.1 ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ก่อนดำเนินการ
- 2.2 ความเสี่ยงไม่ลดลงและยังคงมีอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ในแผน

2	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
2	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีทั้งหมด

- 3.1 ตัวชี้วัดที่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด
- 3.2 ตัวชี้วัดที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

2	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
1	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00
1	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ
3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

90	ผลการดำเนินงาน
90	ผลการดำเนินงาน
90	ผลการดำเนินงาน

1	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00
2	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
1	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00

(.....นางสาวนรี...เรียนคุณ.....)

ผู้อำนวยการกองคลัง

...../...../.....

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัด วางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
1. พันธกิจด้านงานบริหารพัสดุ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อการบริหารจัดการด้านจัดซื้อจัดจ้าง						
งาน : งานบริหารพัสดุ						
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การจัดซื้อจัดจ้าง						
เจ้าหน้าที่ขาดการฝึกฝนและพัฒนา ตนเองด้านพัสดุ ทำให้เกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจทำให้เกิดความ เสียหายต่อการปฏิบัติงานได้		จัดอบรมเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างอย่างถูกต้อง และโปร่งใส	กองคลังได้จัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เรื่อง การดำเนินงานด้านพัสดุ ค่าธรรมเนียมจากการบริการวิชาการ ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีและการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างมีประสิทธิภาพ เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 ณ ห้องประชุมรวมฝั่ง อาคารสำนักงาน มหาวิทยาลัย และผ่านระบบออนไลน์ ด้วยโปรแกรม Zoom ทั้งนี้จำนวนผู้ทำแบบทดสอบที่ได้ คะแนนมากกว่าร้อยละ 80 มีทั้งสิ้น 38 คน คิดเป็นร้อยละ 79 และจำนวนผู้ทำ แบบทดสอบที่ได้คะแนนน้อยกว่าร้อยละ 80 มีทั้งสิ้น 10 คน คิดเป็นร้อยละ 21 แสดงให้เห็นว่าผู้เข้าร่วมอบรมโดยส่วน ใหญ่หลังจากอบรมแล้วมีความรู้ความ เข้าใจในเนื้อหาการอบรม ซึ่งถ้าวัดผล ที่ได้อยู่แล้วจะ สามารถลดความเสี่ยงที่ อยู่ในระดับที่ลดลงได้	เนื่องจากมีผู้ผ่านแบบทดสอบร้อยละ 79 ซึ่งต่ำกว่าตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ ดังนั้นจึงควรมีการจัดอบรมเป็น ประจำทุกปี เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจ และพัฒนาทักษะด้านพัสดุ		1.หัวหน้างาน บริหารพัสดุ 2.หัวหน้างาน บริหารการเงิน 1 3. หัวหน้างาน บริหารการเงิน 2 4. หัวหน้างาน อำนวยการ
2. พันธกิจด้านการเงินการคลัง						
วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการด้านการเงินการคลังและสนับสนุนมหาวิทยาลัยแม่โจ้ให้สามารถดำเนินการได้บรรลุตามพันธกิจ						
งาน : งานบริหารข้อมูลการบัญชี						
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การจัดทำรายงานทางการเงิน						
ไม่สามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้ ตามกำหนด		พัฒนาระบบการเงินการคลังให้เสร็จสมบูรณ์ เพื่อให้เสนอรายงานทางการเงินได้ถูกต้องและ ทันเวลา	ผู้พัฒนาระบบอยู่ระหว่างการ พัฒนารายงานทางการเงินในระบบ e-finance ให้เป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชี ทั้งนี้ทางคลัง ต้องเสนอรายงานการเงินแก่สภา มหาวิทยาลัยภายในเดือนธันวาคม 2565			1.ผู้อำนวยการกอง คลัง 2. ผู้อำนวยการกอง เทคโนโลยีดิจิทัล 3. หัวหน้างาน บริหารข้อมูลการ บัญชี

(นางสาวนิวี เวียนบุญนา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง