

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

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
										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)	(17)	(18)

พันธกิจด้านการเรียนการสอน

วัตถุประสงค์ : 1) ผลลัพธ์ที่ดีที่เป็นนักคิดวิเคราะห์ นักปฏิบัติ และสามารถเป็นผู้ประกอบการ ที่มีฐานคิดด้านเศรษฐศาสตร์ ทนต่อการเปลี่ยนแปลง และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม 2) เพิ่มโอกาสทางการศึกษาให้สังคมท้องถิ่น และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตของคนทุกระดับ

งาน: บริการการศึกษาและกิจการนักศึกษา

กระบวนการ/ขั้นตอน: การเตรียมความพร้อมของสิ่งสนับสนุนการจัดการเรียนการสอน

วัตถุประสงค์: เพื่อให้สิ่งสนับสนุนการเรียนการสอนมีความพร้อมต่อการจัดการเรียนการสอน

ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	สิ่งสนับสนุนการเรียนการสอนไม่เพียงพอและไม่มี ความพร้อมต่อการใช้งาน	สิ่งสนับสนุนการเรียนการสอนไม่เพียงพอต่อความต้องการ/ไม่พร้อมใช้งาน	ลด ความ เสี่ยง	1. สำรองอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ประจำห้องเรียน	ก.ค. 65	มิ.ย. 65	คณะ ดำเนินการสำรวจอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ประจำห้องเรียน เพื่อ ปรับปรุงสื่อการสอนที่ทันสมัย วิ การเดินระบบการรับสัญญาณ อินเทอร์เน็ต	นายวรวิทย์ อินตา	6	2	3	6	ปาน กลาง	ผลการประเมินความ พึงพอใจต่อสิ่ง สนับสนุนการเรียน การสอน	ร้อยละ	70	71.40
				2. จัดหาสิ่งสนับสนุนการเรียนการสอน (อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ประกอบการ สอน) ก่อนเปิดภาค การศึกษา	ก.ค. 65	ก.ย. 65	มีการสำรวจการใช้คอมพิวเตอร์ และดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ										

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

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
					กำหนด เสร็จ	เสร็จ/ ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ				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)	(17)	(18)

กระบวนการ/ขั้นตอน: การจัดกิจกรรมพัฒนานักศึกษา

วัตถุประสงค์: เพื่อให้กิจกรรมพัฒนานักศึกษาดำเนินการสำเร็จตามแผนที่วางไว้

ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	การจัดกิจกรรมพัฒนา นักศึกษาในรูปแบบ Online	การแพร่ระบาดของเชื้อ ไวรัสโควิด 19 ทำให้ไม่ สามารถจัดกิจกรรมใน รูปแบบปกติได้	ลด ความ เสี่ยง	ปรับปรุงแบบการจัด กิจกรรมให้เป็นไปตาม มาตรการสาธารณสุข หรือจัดกิจกรรมใน รูปแบบออนไลน์	ก.ย. 65	ก.ย. 65	ปรับปรุงแบบการจัดกิจกรรมให้เป็น แบบออนไลน์ ได้แก่ โครงการปัจฉิมนิเทศ (มีแผน 15 กิจกรรม ดำเนินการ 14 กิจกรรม ร้อยละ 93.33)	นายณัฐพล คำซอน	6	3	2	6	ปาน กลาง	ระดับความสำเร็จ ของการจัดกิจกรรม พัฒนานักศึกษา ภายในสถานการณ์ โควิด-19	ร้อยละ	65	93.33
------------------------------------	---	---	----------------------	---	------------	---------	--	----------------	---	---	---	---	-------------	--	--------	----	-------

กระบวนการ/ขั้นตอน: การติดตามจำนวนนักศึกษาและการให้คำปรึกษาเพื่อคงไว้ซึ่งจำนวนนักศึกษา

วัตถุประสงค์: เพื่อรักษานักเรียนนักศึกษา

ความเสี่ยง ด้านนโยบาย และกลยุทธ์	การคงอยู่ของจำนวน นักศึกษาลดลง	นักศึกษาลาออก/ ย้าย คณะ/พ้นสภาพการเป็น นักศึกษา	ควบคุม	จัดทำช่องทางให้การ คำปรึกษาแก่นักศึกษา (แบบฟอร์มการให้ คำปรึกษา/ ให้คำปรึกษา ผ่านสื่อสังคมออนไลน์ และการให้คำปรึกษาโดย งานบริการวิชาการ)	ก.ย. 65	มิ.ย. 65	จัดทำเพจ งานบริการการศึกษาและ กิจกรรมนักศึกษา, กลุ่ม Line ทูต เศรษฐศาสตร์ (ปีงบประมาณ 65) ให้ คำปรึกษาแก่นักศึกษาทุน, กลุ่ม Line "EconsMJU 2565 ให้คำปรึกษาแก่นัก ศึกษาใหม่ เป็นต้น	รองคณบดี, นางสาว นฤมล แก้วบ่อม	4	2	2	4	ปาน กลาง	อัตราการคงอยู่ของ นักศึกษา ปี การศึกษา 2564	ร้อยละ	80	82.80
--	-----------------------------------	---	--------	--	------------	----------	--	-----------------------------------	---	---	---	---	-------------	---	--------	----	-------

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

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
					กำหนด เสร็จ	เสร็จ/ ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ				โอกาส ที่จะ เกิด	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม

วัตถุประสงค์ : 3) ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมทางด้านเศรษฐศาสตร์ และบูรณาการองค์ความรู้ เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

งาน : บริการวิชาการและวิจัย

กระบวนการงาน / ขั้นตอน : การกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาในการสำรวจและติดตามการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์

วัตถุประสงค์ : เพื่อติดตามการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์

ความเสี่ยง ด้านนโยบาย และกลยุทธ์	ร้อยละผลงานวิจัยที่นำไปใช้ ประโยชน์ต่ำกว่าเป้าหมาย	ร้อยละของการติดตามการ ใช้ประโยชน์จากงานวิจัย	ลด ความ เสี่ยง	1. บันทึกข้อความสำรวจ การนำผลงานวิจัยไปใช้ ประโยชน์	ก.ย. 65	ก.ย. 65	รวบรวมข้อมูลงานวิจัยของ บุคลากร	งานบริการวิชาการ และวิจัยฯ + คณะกรรมการวิจัยฯ	6	2	3	6	ปาน กลาง	จำนวนผลงานวิจัยที่ นำไปใช้ประโยชน์ เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้	ร้อยละ	12	13.33
						จัดทำบันทึกข้อความจัดส่ง แบบฟอร์มการรับรองการนำ ผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ไป เผยแพร่และใช้ประโยชน์ ลงวันที่ อว 69.7.1.4/ว 024 ลว. 27 เม.ย. 65	งานบริการวิชาการ และวิจัย										
				2. สรุปรายงานต่อ คณะกรรมการวิจัยฯ และอื่นๆ ตามรอบ ระยะเวลาที่กำหนด	ก.ย. 65	ก.ย. 65	นำเข้าหารือ กระบวนการดำเนินการ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการวิจัยฯ (วันที่ 7 เมษายน 2565)	งานบริการวิชาการ และวิจัยฯ + คณะกรรมการวิจัยฯ									
				รวบรวมและบันทึกการใช้ประโยชน์ จากงานวิจัยเรียบร้อยแล้ว ผ่านระบบ ของมหาวิทยาลัย (เมื่อกันยายน 2565) รวม 4 งานวิจัย			งานบริการวิชาการ และวิจัยฯ										

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

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
										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)	(17)	(18)

กระบวนการ / ขั้นตอน : การประชาสัมพันธ์ข่าวสารเศรษฐกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการวางแผน การติดตามผล และการประเมินผลของการดำเนินงานตามแผนการประชาสัมพันธ์ข่าวสารเศรษฐกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	จำนวนบทความในวารสาร ไม่เพียงพอตามที่กำหนด ไว้ (5-7 บทความต่อฉบับ) ส่งผลต่อการประเมิน คุณภาพของวารสาร	ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ นักวิจัยได้รับทราบข้อมูล เกี่ยวกับวารสารฯ อย่าง ทั่วถึง	ลด ความ เสี่ยง	1. จัดประชุม คณะกรรมการจัดทำ วารสารเพื่อวางแผน ติดตาม และประเมินผล การดำเนินงาน	เม.ย. 65	มี.ค. 65 มี.ย. 65 และ 26 ก.ย. 65	จัดประชุมคณะกรรมการวารสาร ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2565 เพื่อวางแผนใน การจัดทำวารสารปีที่ 2 เล่มที่ 1 ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2565 เพื่อวางแผนใน การจัดทำวารสารปีที่ 2 เล่มที่ 2 ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2565 เพื่อวางแผนใน การจัดทำวารสารปีที่ 3 เล่มที่ 1 และการวางแผนประชาสัมพันธ์ การตีพิมพ์วารสาร	คณะกรรมการจัดทำ วารสารฯ และ ศูนย์วิจัยฯ	4	2	2	4	ปาน กลาง	จำนวนครั้งในการ ประชุมของ คณะกรรมการจัดทำ วารสารฯ	ครั้ง	3	3
				2. จัดทำแผนการ ประชาสัมพันธ์วารสาร โดยใช้เครื่องมือ สารสนเทศของคณะฯ และศูนย์วิจัยฯ	ก.ย. 65	ม.ค. 65	ประชาสัมพันธ์ผ่าน Website ศูนย์วิจัยเศรษฐกิจและพยากรณ์ ทางการเกษตร คณะ เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่ โจ้ https://maejpoll.mju.ac.th/journalProcess.aspx	คณะกรรมการจัดทำ วารสารฯ และ ศูนย์วิจัยฯ	4	4	1	4	ปาน กลาง	แผนการ ประชาสัมพันธ์วารสาร	แผน	1	1

มจ-ค-02+A1:R15																	
รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565																	
หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้																	
ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80																	
พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ ประเภทความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง	สถานะการดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
					กำหนดเสร็จ	เสร็จ/ระหว่าง/ไม่ได้ทำ				โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	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)
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ																	
วัตถุประสงค์: 6) สร้างและพัฒนากระบวนการบริหารจัดการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใสในการบริหาร มุ่งสู่องค์กรแห่งความสุข																	
งาน: คลังและพัสดุ																	
กระบวนการ/ขั้นตอน: การเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการต่างๆ ของคณะฯ																	
วัตถุประสงค์: เพื่อให้หนังสือขออนุมัติเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการต่างๆ ของคณะมีความถูกต้อง ครบถ้วน																	
ความเสี่ยงด้านการเงิน	การเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการต่างๆ ของคณะฯ	ข้อผิดพลาดของหนังสือขออนุมัติเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการต่างๆ ของคณะฯ	ลดความเสี่ยง	1. ตรวจสอบหนังสือขออนุมัติเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการต่างๆ เมื่อผ่านงานคลังและพัสดุให้ถูกต้องและครบถ้วน	ก.ย. 65	ก.ย.65	เนื่องจากร้อยละความถูกต้องไม่สามารถดำเนินการได้ ซึ่งเอกสารมีจำนวนมาก ดังนั้น ได้ปรับเปลี่ยนตัวชี้วัดใหม่ โดยตั้งเกณฑ์ ดังนี้ กรณีมีข้อผิดพลาด จำนวน 1 ครั้ง = 1 คะแนน จำนวน 2 ครั้ง = 2 คะแนน จำนวน 3 ครั้ง = 3 คะแนน จำนวน 4 ครั้ง = 4 คะแนน จำนวน 5 ครั้ง = 5 คะแนน (เกณฑ์ที่ตั้งไว้ คือ จำนวน 2 ครั้ง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้)	งานคลังและพัสดุ (กาญจนา เชื้อนแก้ว)	4	2	2	4	ปานกลาง	จำนวนครั้งของข้อผิดพลาดของหนังสือขออนุมัติเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการต่างๆ ของคณะฯ	ครั้ง	3	1.12
				2. ควบคุมให้หนังสือขออนุมัติเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการต่างๆ ของคณะมีความถูกต้อง ครบถ้วน ร้อยละ 90	ก.ย. 65			งานคลังและพัสดุ (กาญจนา เชื้อนแก้ว)									

มจ-ค-02+A1:R15																	
รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565																	
หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้																	
ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80																	
พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ ประเภทความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง	สถานะการดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
					กำหนดเสร็จ	เสร็จ/ระหว่าง/ไม่ได้ทำ				โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	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)
งาน: ประกันคุณภาพการศึกษา																	
กระบวนการ/ขั้นตอน: การเตรียมความพร้อมในการประเมินคุณภาพภายใน ระดับหลักสูตร ตามเกณฑ์ AUN-QA Version 4																	
วัตถุประสงค์: เพื่อให้หลักสูตรมีความพร้อมในการประเมินคุณภาพภายใน ระดับหลักสูตร ตามเกณฑ์ AUN-QA Version 4																	
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การเตรียมความพร้อมในการประเมินคุณภาพภายใน ระดับหลักสูตร ตามเกณฑ์ AUN-QA Version 4 (สำหรับหลักสูตรที่ยังไม่เข้าสู่การประเมินตามเกณฑ์ AUN-QA Version 4 5 หลักสูตร)	บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการประกันคุณภาพภายใน ระดับหลักสูตร ตามเกณฑ์ AUN-QA Version 4	ลดความเสี่ยง	การจัดส่งข้อมูลการอบรมที่เกี่ยวข้องกับการประกันคุณภาพภายใน ระดับหลักสูตร ตามเกณฑ์ AUN-QA Version 4 และติดตามการเข้าร่วมอบรม	พ.ศ. 65	21 ม.ค. 65	มีการจัดส่งข้อมูลการอบรมที่เกี่ยวข้องกับการประกันคุณภาพทั้งทางระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย (erp และช่องทางไลน์ และได้ติดตามการเข้าร่วมอบรมของบุคลากรของทุกหลักสูตร โดยทุกหลักสูตรมีบุคลากร (อาจารย์) เข้าร่วมอบรม	ทวีพร อดเหนือยว	9	1	3	3	ปานกลาง	จำนวนหลักสูตรที่มีบุคลากรเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการประกันคุณภาพภายใน ระดับหลักสูตร ตามเกณฑ์ AUN-QA Version 4	ร้อยละ	90	100

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

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
										กำหนด เสร็จ/ ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ เสร็จ	โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk		ระดับ risk	หน่วย นับ	แผน
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

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. ประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีทั้งหมดจำนวน

2.1 ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบคะแนนที่ประเมินไว้ก่อนดำเนินการ

2.2 ความเสี่ยงไม่ลดลงและยังคงมีอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ในแผน

3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีทั้งหมด

3.1 ตัวชี้วัดที่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

3.2 ตัวชี้วัดที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม ดังนี้ (copy ร้อยละมาจากหัวตาราง)

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ

80

ผลการดำเนินงาน

10

กิจกรรม

คิดเป็นอัตราร้อยละ

100.00

2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ

80

ผลการดำเนินงาน

7

ประเด็น

คิดเป็นอัตราร้อยละ

100.00

3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

80

ผลการดำเนินงาน

8

ตัวชี้วัด

คิดเป็นอัตราร้อยละ

100.00

(รองศาสตราจารย์ ดร.สุรัชย์ กังวล)

คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์

๑๗ / ๓.๑. / ๖๕

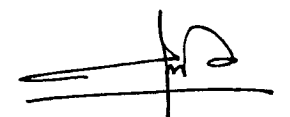
หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
พันธกิจด้านการเรียนการสอน						
วัตถุประสงค์ : ๑) ผลิตบัณฑิตที่เป็นนักคิดวิเคราะห์ นักปฏิบัติ และสามารถเป็นผู้ประกอบการ ที่มีฐานคิดด้านเศรษฐศาสตร์ ท้นต่อการเปลี่ยนแปลง และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม ๒) เพิ่มโอกาสทาง						
งาน : บริการการศึกษาและกิจการนักศึกษา						
กระบวนการ /ขั้นตอน : การเตรียมความพร้อมของสิ่งสนับสนุนการจัดการเรียนการสอน						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้สิ่งสนับสนุนการเรียนการสอนมีความพร้อมต่อการจัดการเรียนการสอน						
ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน	สิ่งสนับสนุนการเรียนการสอนไม่ เพียงพอและไม่มีความพร้อมต่อ การใช้งาน	๑. สำรวจอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ประจำ ห้องเรียน 2.จัดหาสิ่งสนับสนุนการเรียนการสอน (อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ประกอบการสอน) ก่อนเปิด ภาคการศึกษา	การควบคุมและกิจกรรมที่มี อยู่เพียงพอและสามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	-
กระบวนการ /ขั้นตอน : การจัดกิจกรรมพัฒนานักศึกษา						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้กิจกรรมพัฒนานักศึกษาดำเนินการสำเร็จตามแผนที่วางไว้						
ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน	การจัดกิจกรรมพัฒนานักศึกษาใน รูปแบบ On site	ปรับรูปแบบการจัดกิจกรรมให้เป็นไปตาม มาตรการสาธารณสุขหรือจัดกิจกรรมใน รูปแบบออนไลน์	การควบคุมและกิจกรรมที่มี อยู่เพียงพอและสามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การติดตามจำนวนนักศึกษาและการให้คำปรึกษาเพื่อคงไว้ซึ่งจำนวนนักศึกษา						
วัตถุประสงค์ : เพื่อรักษาจำนวนนักศึกษา						
ความเสี่ยงด้านนโยบาย และกลยุทธ์	การคงอยู่ของนักศึกษาลดลง	จัดทำช่องทางการให้คำปรึกษาแก่นักศึกษา (แบบฟอร์มการให้คำปรึกษา/ ให้คำปรึกษา ผ่านสื่อสังคมออนไลน์ และการให้คำปรึกษา โดยงานบริการวิชาการ)	การควบคุมและกิจกรรมที่มี อยู่เพียงพอและสามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	-
พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม						
วัตถุประสงค์ : ๓) ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมทางด้านเศรษฐศาสตร์ และบูรณาการองค์ความรู้ เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน						
งาน : บริการวิชาการและวิจัย						
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาในการสำรวจและติดตามการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์						
วัตถุประสงค์ : เพื่อติดตามการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์						
ความเสี่ยงด้านนโยบาย และกลยุทธ์	ร้อยละผลงานวิจัยที่นำไปใช้ ประโยชน์ ต่ำกว่าเป้าหมาย	๑.บันทึกข้อความสำรวจการนำ ผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ 2.สรุปรายงานต่อคณะกรรมการวิจัยฯ และ อื่นๆ ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด	การควบคุมและกิจกรรมที่มี อยู่เพียงพอและสามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การประชาสัมพันธ์วารสารเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการวางแผน การติดตามแผน และการประเมินผลของการดำเนินงานตามแผนการประชาสัมพันธ์วารสารเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้						
ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน	จำนวนบทความในวารสารไม่ เพียงพอตามที่ได้กำหนดไว้ (๕-๗/ บทความต่อฉบับ) ส่งผลต่อการ ประเมินคุณภาพของวารสาร	๑. จัดประชุมคณะกรรมการจัดทำ วารสารเพื่อวางแผน ติดตาม และ ประเมินผลการดำเนินงาน 2. จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์วารสาร โดยใช้ เครื่องมือสารสนเทศของคณะฯ และศูนย์วิจัยฯ	การควบคุมและกิจกรรมที่มี อยู่เพียงพอและสามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	-
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : ๖) สร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใสในการบริหาร มุ่งสู่องค์กรแห่งความสุข						
งาน : คลังและพัสดุ						
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการต่าง ๆ ของคณะฯ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หนังสือขออนุมัติเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการต่าง ๆ ของคณะฯ มีความถูกต้อง ครบถ้วน						
ความเสี่ยงด้านการเงิน	การเสนอขออนุมัติเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายโครงการต่าง ๆ ของ คณะฯ	๑.ตรวจสอบหนังสือขออนุมัติเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายโครงการต่าง ๆ เมื่อผ่านงาน คลังและพัสดุให้ถูกต้องและครบถ้วน ๒.ควบคุมให้หนังสือขออนุมัติเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายโครงการต่าง ๆ ของคณะฯ ให้ มีความถูกต้อง ครบถ้วน ร้อยละ ๙๐	การควบคุมและกิจกรรมที่มี อยู่เพียงพอและสามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๓/)
งาน : ประกันคุณภาพการศึกษา						
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การเตรียมความพร้อมในการประเมินคุณภาพภายใน ระดับหลักสูตร ตามเกณฑ์ AUN – QA Version ๔						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หลักสูตรมีความพร้อมในการประเมินคุณภาพภายใน ระดับหลักสูตร ตามเกณฑ์ AUN – QA Version ๔						
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การเตรียมความพร้อมใน การประเมินคุณภาพ ภายใน ระดับหลักสูตร ตามเกณฑ์ AUN – QA Version ๔	การเตรียมความพร้อมในการ ประเมินคุณภาพภายใน ระดับ หลักสูตร ตามเกณฑ์ AUN – QA Version ๔ (สำหรับหลักสูตรที่ยังไม่ เข้าสู่การประเมินตามเกณฑ์ AUN-QA Version ๔ ๕ หลักสูตร)	การจัดส่งข้อมูลการอบรมที่เกี่ยวข้อง กับการประกันคุณภาพภายใน ระดับ หลักสูตร ตามเกณฑ์ AUN-QA Version ๔ ให้บุคลากร และติดตามการเข้าร่วม อบรม	การควบคุมและกิจกรรมที่มี อยู่เพียงพอและสามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	-



(รองศาสตราจารย์ ดร.สุรัชย์ กังวล)

ตำแหน่ง คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์

วันที่ ๗ ต.ค. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ)	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ คณะเศรษฐศาสตร์มุ่งเน้นยึดมั่นในคุณค่าในการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน ให้ความสำคัญของความซื่อตรงและจริยธรรม รวมทั้งปลูกฝังและแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า รวมถึงความโปร่งใสตรวจสอบได้
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ คณะเศรษฐศาสตร์มีการกำกับดูแลการดำเนินการควบคุมภายใน โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่มีตัวแทนมาจากทุกหลักสูตรและตัวแทนจากฝ่ายสนับสนุนวิชาการทุกงาน ให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ คณะเศรษฐศาสตร์มีการกำหนดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม รวมทั้งมอบนโยบายการปฏิบัติงาน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษามูลค่าที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ คณะเศรษฐศาสตร์มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้และพัฒนาทักษะโดยการจัดสรรงบประมาณเพื่อพัฒนาตนเองของบุคลากร รวมถึงการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และการรักษามูลค่าที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ คณะเศรษฐศาสตร์มีการแต่งตั้ง มอบอำนาจ และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละงานอย่างเหมาะสม และมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อดำเนินการ/ปฏิบัติตามหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่างๆ อย่างชัดเจน และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เช่น คณะกรรมการประกันคุณภาพ คณะเศรษฐศาสตร์ มีหน้าที่กำกับ ดูแล ติดตาม ประเมินผลด้านประกันคุณภาพระดับหลักสูตรและระดับคณะ มีการมอบหมายและแจ้งให้บุคลากรที่รับผิดชอบในกิจกรรมในแผนควบคุมภายในทราบและมีการกำกับติดตามอย่างสม่ำเสมอ
๒. การประเมินความเสี่ยง (๕ หลักการ)	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	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 คณะเศรษฐศาสตร์ควบคุมโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตโดยการควบคุมการดำเนินงานที่มีการใช้จ่ายงบประมาณอย่างรอบคอบระมัดระวัง เช่น การกำหนดโครงการต่างๆ ของหลักสูตรโดยผ่านคณะกรรมการประจำหลักสูตร ในการขออนุมัติโครงการมีการตรวจสอบการตั้งงบประมาณและควบคุมการเบิกจ่ายจากงานคลัง มีการเบิกจ่ายพัสดุตามระเบียบพัสดุ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อมอบหมายงานที่สามารถตรวจสอบได้ เช่น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ คณะกรรมการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ คณะกรรมการกลั่นกรองผลการประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อประกอบการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือนและค่าจ้าง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ คณะเศรษฐศาสตร์มีการกำหนดให้มีการรายงานผลการควบคุมภายในเป็นระยะ เพื่อที่จะสามารถประเมินผลและปรับปรุงเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้ครอบคลุมและสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสามารถประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓ หลักการ)	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ คณะเศรษฐศาสตร์มีการกำหนดให้ทุกส่วนที่เกี่ยวข้องในแต่ละพันธกิจบริหารความเสี่ยงโดยให้วิเคราะห์กิจกรรมที่จะเกิดความเสี่ยงและนำกิจกรรมดังกล่าวมาวางแผนกำหนดกิจกรรมควบคุมและกำหนดผลสำเร็จ และมีการติดตามการดำเนินงานตามแผน และประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ คณะเศรษฐศาสตร์มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เช่น การประชาสัมพันธ์หลักสูตรผ่านเว็บไซต์คณะ Facebook การจัดส่งผลการสำรวจโพลล์ในช่องทางใหม่ๆ การประเมินความพึงพอใจด้านต่างๆ ทางออนไลน์ เช่น google form, erp เป็นต้น
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ คณะเศรษฐศาสตร์มีการควบคุมกิจกรรมที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยงโดยให้ทุกงานและทุกหลักสูตรวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดวางการควบคุมภายใน จากนั้นจึงมีการกำหนดผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน และมีการติดตามการดำเนินงานตามแผน และประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวังโดยการติดตามจากงานและบุคลากรที่รับผิดชอบและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ และรายงานต่อคณะกรรมการประจำคณะต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ คณะเศรษฐศาสตร์มีการจัดทำระบบสารสนเทศที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์คณะ และให้บุคลากรใช้ระบบต่างๆ ที่มหาวิทยาลัยสร้างขึ้น เช่น ระบบการเงินการคลัง (ระบบ e-financial) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการตามพันธกิจของคณะ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ คณะเศรษฐศาสตร์ใช้ระบบ erp เป็นช่องทางสำคัญในการสื่อสารให้บุคลากรของคณะรับทราบข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่างๆ นอกจากนี้ยังมีการสื่อสารข้อมูลต่างๆ ผ่านระบบ Line เว็บไซต์คณะ นอกจากนี้ ในการจัดวางการควบคุมภายใน คณะฯ ได้กำหนดให้ทำส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับพันธกิจของคณะวิเคราะห์กิจกรรมที่จะเกิดความเสี่ยง ทั้งนี้ ทุกส่วนงานจะมีตัวแทนในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อมีส่วนร่วมรับผิดชอบในการควบคุมภายในของคณะฯ และนำข้อมูลการควบคุมภายในมาเผยแพร่ให้แก่บุคลากรในงาน และเมื่อมีการประชุมติดตามผลการควบคุมภายในจะสามารถให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ คณะเศรษฐศาสตร์มีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์คณะ Facebook คณะ/หลักสูตร/ และช่องทางการให้ข้อเสนอแนะผ่านหน้าเว็บไซต์คณะ
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)	
๕.๑ การระบุดูการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ คณะฯ ได้จัดวางระบบการติดตาม รายงาน และการประเมินผลตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน รอบ ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน โดยมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของคณะฯ เพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่องหรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายในตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด และรายงานต่อคณะกรรมการประจำคณะ และรายงานต่อมหาวิทยาลัย
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ คณะมีหน่วยงานที่ทำหน้าที่สอบทานการควบคุมภายใน (กองตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย ผ่านกองพัฒนาคุณภาพ) และมีการรายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
ผลการประเมินโดยรวม คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในภาพรวม คณะเศรษฐศาสตร์มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในอดีตไปทางคณะฯ จะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ และยังไม่หมดไป เพื่อนำมาพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และพัฒนาเพิ่มศักยภาพของมหาวิทยาลัยต่อไป	



(รองศาสตราจารย์ ดร.สุรัชย์ กังวล)

ตำแหน่ง คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์

วันที่.....๖.....7.....ค.ค. 2565.....