

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ (1 ตุลาคม 2564 -30 กันยายน 2565)

หน่วยงาน.....คณะสารสนเทศและการสื่อสาร..... มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน	ประเด็นความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/ กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
										โอกาส ที่จะเกิด	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 : หลักสูตรที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานสอดคล้องกับทิศทางการพัฒนามหาวิทยาลัย

งาน : งานหลักสูตร

กระบวนการ/ ขั้นตอน : งานหลักสูตร/งานบริการการศึกษาและกิจการนักศึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อกำกับติดตามเกณฑ์มาตรฐานการศึกษา ระดับอุดมศึกษา ปีการศึกษา 2565

ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน/ ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	ระบบและ กระบวนการ ทวนสอบไม่ เป็นไปตาม แผนการ บริหาร จัดการ หลักสูตร	อาจารย์มี ภาระงาน สอน และ งานด้าน วิจัย และ บริการ วิชาการ ทำ ให้ กระบวนการ ทวนสอบไม่ เป็นไปตาม	ลด ความ เสี่ยง	ทวนสอบ หลักสูตรของ คณะฯ ระดับ ป.ตรี	ต.ค. - พ.ย.64 , มี.ค. มิ.ย 65	✓	การทวนสอบฯ รายวิชาที่ เปิดสอน ในหลักสูตรศิลปศา สตรบัณฑิต สาขาวิชาการ สื่อสารดิจิทัล ประจำปี การศึกษา 2564 ในภาค การศึกษาที่ 1 จำนวน 7 รายวิชา จากทั้งหมด 18 รายวิชา คิดเป็นร้อยละ 38.8	ประธาน อาจารย์ ผู้รับผิดชอบ หลักสูตร/ คณาจารย์	4	0	0	0		ร้อยละ วิชาที่ มีการ ทวน สอบ	ร้อยละ	25	35.20
---	--	---	----------------------	--	--	---	---	--	---	---	---	---	--	--	--------	----	-------

[illegible]

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน	ประเด็นความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/ กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง		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 ที่จะเกิด	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)
วัตถุประสงค์ : ผลงานวิจัยและนวัตกรรมที่มีคุณภาพและเกิดประโยชน์ในการพัฒนาเกษตรเพื่อชุมชน สังคม เศรษฐกิจ สร้างสรรค์ในระดับชาติและนานาชาติ																	
งาน : บริการ ผลงานวิจัยและนวัตกรรมที่มีคุณภาพและเกิดประโยชน์ในการพัฒนาเกษตรเพื่อชุมชน สังคม เศรษฐกิจ สร้างสรรค์ในระดับชาติและนานาชาติ																	
งาน : งานบริการวิชาการและวิจัย																	
กระบวนการ/ ขั้นตอน : กระบวนการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อกำกับติดตามการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์																	
ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	ข้อมูลการนำ ผลงานวิจัย หรืองาน สร้างสรรค์ไป ใช้ประโยชน์ ไม่ครบถ้วน	กระบวนการ งานวิจัย หรืองาน สร้างสรรค์ ที่นำไปใช้ ประโยชน์ ยังไม่ชัดเจน	ลด ความ เสี่ยง	การติดตาม การนำ ผลงานวิจัย หรืองาน สร้างสรรค์ไป ใช้ประโยชน์	ต.ค. 64 - ก.ย. 65	✓	มีผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ จำนวน 2 เรื่องในรอบ 12 เดือน <u>1. การสร้างนวัตกรรมดิจิทัล เพื่อยกระดับเกษตรกร อัจฉริยะด้านการผลิตลำไย คุณภาพในจังหวัดเชียงใหม่ (งานวิจัย)</u> <u>2. คู่มือ Smart Media Consumer ผู้บริโภครู้สื่อ รู้ สิทธิ์ (งานสร้างสรรค์)</u>	งานบริการ วิชาการ และวิจัย (อุรัชชา สุวพานิช)	2	1	1	1	ต่ำ	ร้อยละ ผลงานวิ จัยหรือ งาน สร้างสร รค์ นำไปใช้ ประโยชน์	ร้อยละ	15	20

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน	ประเด็นความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/ กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
					กำหนด เสร็จ	เสร็จ/ ระหว่าง /ไม่ได้ทำ				โอกาส ที่จะเกิด	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)
พันธกิจการบริหารจัดการ																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย																	
งาน : งานคลังและพัสดุ (ด้านการเงิน)																	
กระบวนการงาน/ขั้นตอน ขั้นตอนการกำกับติดตามเอกสารการขออนุมัติเบิกจ่ายด้านการเงิน																	
วัตถุประสงค์ : การรับเอกสารหลักฐานในการขออนุมัติเบิกจ่ายทางด้านการเงิน																	
ความเสี่ยง ด้านเงิน	การนำส่ง เอกสาร หลักฐานการ เบิกจ่ายเกิด ความล่าช้า	เจ้าหน้าที่ การเงิน รวบรวม เอกสาร หลักฐานยังไม่ครบถ้วน จึงทำให้ ดำเนินการ เบิกจ่าย ล่าช้า	ลด ความ เสี่ยง	ดำเนินการ เบิกจ่ายผ่าน ระบบ e-financial สัปดาห์ละ 1 ครั้ง	ม.ค. 65- ก.ย. 65	✓	รายงานผลการเบิกจ่ายผ่าน ระบบ E-financial รอบ 12 เดือน	งานคลัง และพัสดุ (กฎหมาย การอุด)	1	0	0	0		ดำเนินการ การ เบิกจ่าย ไม่น้อย กว่า 3 ครั้ง/ เดือน	ครั้ง/ เดือน	3	3.80

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน	ประเด็นความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/ กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
					กำหนด เสร็จ	เสร็จ/ ระหว่าง /ไม่ได้ทำ				โอกาส ที่จะเกิด	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)
งาน : งานคลังและพัสดุ (ด้านพัสดุ)																	
กระบวนการงาน/ขั้นตอน ขั้นตอนการจัดซื้อวัสดุโครงการ/กิจกรรม และการตรวจรับ-ส่งมอบ																	
วัตถุประสงค์ : การจัดซื้อวัสดุโครงการ/กิจกรรม																	
ความเสี่ยง ทางด้าน การเงิน/ด้าน ดำเนินการ	จัดซื้อวัสดุไม่ ทันการจัด โครงการ/ กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ โครงการ/ กิจกรรม แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ พัสดุจัดซื้อ วัสดุใน โครงการ/ กิจกรรม ล่าช้าและ ไม่ครบถ้วน	ลด ความ เสี่ยง	จัดทำขั้นตอน ในการจัดส่ง เอกสารขอ อนุมัติ โครงการ/ กิจกรรม และ มีทะเบียนคุม รับส่งเอกสาร หลักฐานการ จัดซื้อวัสดุเพื่อ ประกอบการ รายงานผล	ธ.ค. 64- ก.ย. 65	✓	รายงานผลการจัดซื้อวัสดุ โครงการจัดส่งเอกสารจัดซื้อ ไม่ถึง 7 วันทำการ (รอบ 12 เดือน) ต.ค 2565-ก.ย 2565 ปีงบประมาณ 2565	งานคลัง และพัสดุ (ทศพร ทองบ่อ)	1	0	0	0		รับ เอกสาร จัดซื้อ พัสดุ ไม่น้อย กว่า 7 วันทำ การ	ร้อยละ	70	77.78

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน	ประเด็นความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/ กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอม รับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
					กำหนด เสร็จ	เสร็จ/ ระหว่าง /ไม่ได้ทำ				โอกาส ที่จะเกิด	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)
ความเสี่ยง ทางด้าน การเงิน/ด้าน ดำเนินการ	การบริหาร งบประมาณ ผิดพลาด	มีการใช้จ่าย งบประมาณ มากกว่า รายรับจริง	ลด ความ เสี่ยง	รายงานผลการ รับ-จ่าย งบประมาณ ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป	ธ.ค. 64- ก.ย. 65	✓	งานนโยบายฯ และงานคลัง ได้ดำเนินการจัดทำแผนรับ- จ่าย ตามมหาวิทยาลัย กำหนดในเดือนพฤศจิกายน 2564 และได้ดำเนินการ ตรวจสอบรายรับ-รายจ่าย งบประมาณ รายงานไปยัง กองแผนงานภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป ปัจจุบัน ดำเนินการในรอบเดือน ธันวาคม 2564, มกราคม 2565, กุมภาพันธ์ 2565, มีนาคม 2565, เมษายน 2565, พฤษภาคม 2565, มิถุนายน 2565, กรกฎาคม 2565, สิงหาคม 2565, กันยายน 2565	งาน นโยบาย แผน และ ประกัน คุณภาพ (เพื่อรหว่าง บูชา) / งานคลัง และพัสดุ (เปรมจิตร เทพานนท์)	4	0	0	0		การ บริหาร งบประ มาณปี 2565	เงิน รายได้	ไม่ติด ลบ	ไม่ติด ลบ

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน	ประเด็นความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/ กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหา อุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 65		
										โอกาส ที่จะเกิด	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)

สรุปผลการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564 - 30 กันยายน 2565

1.กิจกรรมลดความเสี่ยงมีทั้งหมด	7	กิจกรรม	มีผลการดำเนินงานดังนี้
1.1 กิจกรรมดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน	7	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
1.2 กิจกรรมยังอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน	0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
1.3 กิจกรรมไม่ได้จัดทำ/ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน	0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
2.ประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีทั้งหมดจำนวน	7	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
2.1 ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ก่อนดำเนินการ	7	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
2.2 ความเสี่ยงไม่ลดลงและยังคงมีอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ในแผน	0	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีทั้งหมด	7	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
3.1 ตัวชี้วัดที่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด	7	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
3.2 ตัวชี้วัดที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด	0	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม ดังนี้ (copy ร้อยละมาจากหัวตาราง)

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ	80	ผลการดำเนินงาน	7	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ	80	ผลการดำเนินงาน	7	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ	80	ผลการดำเนินงาน	7	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00

.....
(.....รองศาสตราจารย์ ดร.สมเกียรติ ชัยพิบูลย์.....)

คณบดีคณะสารสนเทศและการสื่อสาร

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2565 (30 กันยายน 2565)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
พันธกิจด้านการเรียนการสอน						
วัตถุประสงค์ : หลักสูตรที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานสอดคล้องกับทิศทางการพัฒนามหาวิทยาลัย						
งาน : งานหลักสูตร						
กระบวนการ/ขั้นตอน : งานหลักสูตร/งานบริการการศึกษาและกิจการนักศึกษา						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน/ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ						
ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน/ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	ระบบและ กระบวนการทวนสอบ ไม่เป็นไปตามแผนการ บริหารจัดการหลักสูตร	1. การทวนสอบฯ รายวิชาที่เปิดสอน ในหลักสูตร ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาการสื่อสารดิจิทัล ประจำปี การศึกษา 2564 ในภาคการศึกษาที่ 1 จำนวน 7 รายวิชา จากทั้งหมด 18 รายวิชา คิดเป็นร้อยละ 38.8 2. การทวนสอบฯ รายวิชาที่เปิดสอน ในหลักสูตร ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาการสื่อสารดิจิทัล ประจำปี การศึกษา 2564 ในภาคการศึกษาที่ 2 จำนวน 6 รายวิชา จากทั้งหมด 19 รายวิชา คิดเป็นร้อยละ 31.6	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมด ไปได้ โดยจัดทำระบบและ กระบวนการทวนสอบและ ดำเนินการให้เป็นไปตาม แผนการบริหารจัดการ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาการสื่อสารดิจิทัล			ประธานอาจารย์ ผู้รับผิดชอบหลักสูตร/ คณาจารย์ กำหนดเสร็จ ต.ค.-พ.ย. 2564 ถึง มี.ค.-มิ.ย. 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
วัตถุประสงค์ : ผลงานวิจัยและนวัตกรรมที่มีคุณภาพและเกิดประโยชน์ในการพัฒนาเกษตรเพื่อชุมชน สังคม เศรษฐกิจ สร้างสรรค์ในระดับชาติและนานาชาติ						
งาน : บริการผลงานวิจัยและนวัตกรรมที่มีคุณภาพและเกิดประโยชน์ในการพัฒนาเกษตรเพื่อชุมชน สังคม เศรษฐกิจ สร้างสรรค์ในระดับชาติและนานาชาติ						
งาน : งานบริการวิชาการและวิจัย						
กระบวนการ/ ขั้นตอน : กระบวนการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์						
วัตถุประสงค์ : เพื่อกำกับติดตามการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์						
ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน	ข้อมูลการนำ ผลงานวิจัยหรืองาน สร้างสรรค์ไปใช้ ประโยชน์ไม่ครบถ้วน	1. มีผลงานวิจัยใช้ประโยชน์จำนวน 2 เรื่องเป็นรอบ 12 เดือน 1.1 การสร้างนวัตกรรมดิจิทัลเพื่อยกระดับเกษตรกร อัจฉริยะด้านการผลิตลำไยคุณภาพในจังหวัดเชียงใหม่ (งานวิจัย) 1.2 คู่มือ Smart Media Consumer ผู้บริโภครู้สื่อ รู้ สิทธิ์ (งานสร้างสรรค์)	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมด ไปได้ เนื่องจากมีการนำ ผลงานวิจัยและงาน สร้างสรรค์สามารถนำไปใช้ ประโยชน์เพื่อลดความเสี่ยง ได้ครบถ้วน			งานบริการวิชาการและ วิจัย (อรัชชา สุวพานิช) ต.ค. 2564 - ก.ย. 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
พันธกิจการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย						
งาน : งานคลังและพัสดุ (ด้านการเงิน)						
กระบวนการ/ ขั้นตอน ขั้นตอนการกำกับติดตามเอกสารการขออนุมัติเบิกจ่ายด้านการเงิน						
วัตถุประสงค์ : การรับเอกสารหลักฐานในการขออนุมัติเบิกจ่ายทางการเงิน						
ความเสี่ยงด้านเงิน	การนำส่งเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่าย เกิดความล่าช้า	รายงานผลการเบิกจ่ายผ่านระบบ E-financial รอบ 12 เดือน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมด ไปได้ทำให้กระบวนการนำส่ง เอกสารและหลักฐานการ เบิกจ่ายรวดเร็วและเป็น ปัจจุบัน			งานคลังและพัสดุ (ณัฏฐา ภิรอด) ม.ค. 2565 - ก.ย.2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
งาน : งานคลังและพัสดุ (ด้านพัสดุ)						
กระบวนการ/ ขั้นตอน ขั้นตอนการจัดซื้อวัสดุโครงการ/กิจกรรม และการตรวจรับ-ส่งมอบ						
วัตถุประสงค์ : การจัดซื้อวัสดุโครงการ/กิจกรรม						
ความเสี่ยงทางด้าน การเงิน/ด้านดำเนินการ	จัดซื้อวัสดุไม่ทันการจัด โครงการ/กิจกรรม	รายงานผลการจัดซื้อวัสดุโครงการจัดส่งเอกสารจัดซื้อ ไม่ถึง 7 วันทำการ (รอบ 12 เดือน) ต.ค.2564 - ก.ย. 2565 ปีงบประมาณ 2565	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมด ไปซึ่งสามารถทำให้งานพัสดุ คณะสารสนเทศและการ สื่อสารสามารถจัดซื้อวัสดุได้ ทันตามโครงการ/กิจกรรม			งานคลังและพัสดุ (ทศพร ทองบ่อ) ธ.ค. 2564 -ก.ย. 2565
	เอกสารรายละเอียดไม่ ตรงตามรายการสั่งซื้อ	รายงานผลการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างของ เอกสารทั้งหมดและเอกสารที่ไม่ถูกต้อง (รอบ 12 เดือน) ต.ค.2564 - ก.ย.2565 ปีงบประมาณ 2565	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมด ไปทำให้ระบบการและ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างวัด สุดอุปกรณ์ เช่น ใบส่งของ ใบเสร็จรับเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามรายการที่ระบุ จัดซื้อจัดจ้าง			งานคลังและพัสดุ (ทศพร ทองบ่อ) ธ.ค. 2564 -ก.ย. 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
	ขาดการรายงาน ความก้าวหน้าตาม แผนการบำรุงรักษา	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนซ่อมบำรุงของวัสดุ อุปกรณ์ (รอบ 12 เดือน) ต.ค.2564 - ก.ย.2565 ปีงบประมาณ 2565	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมด ไปเนื่องจากผลการดำเนินการ เป็นไปตามแผนการซ่อม บำรุงที่กำหนด			งานคลังและพัสดุ (ทศพร ทองบ่อ) ธ.ค. 2564 -ก.ย. 2565
	การบริหาร งบประมาณผิดพลาด	งานนโยบายแผนฯ และงานคลังได้ดำเนินการจัดทำแผน รับจ่าย ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดในเดือนพฤศจิกายน 2564 และได้ดำเนินการตรวจสอบรายรับ-รายจ่าย งบประมาณ รายงานไปยังกองแผนงานในวันที่ 5 ของ เดือนถัดไป ปัจจุบันดำเนินการในรอบเดือน ธันวาคม 2564 มกราคม 2565 กุมภาพันธ์ 2565 มีนาคม 2565 เมษายน 2565 พฤษภาคม 2565 มิถุนายน 2565 กรกฎาคม 2565 สิงหาคม 2565 กันยายน 2565	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมด ไป เนื่องจากมีการบริหาร งบประมาณให้เป็นไปตาม แผนที่กำหนดไว้ และมีการ ตรวจเช็คค่าใช้จ่ายอยู่อย่าง สม่ำเสมอ จึงทำให้ผลการ รับ-จ่าย งบประมาณไม่ผิดพลาด			งานนโยบาย แผน และ ประกันคุณภาพ (เพียรสว่าง บุชา) /งาน คลังและพัสดุ (เปรม จิตร เทพานนท์) ธ.ค. 2564- ก.ย. 2565



 (.....รองศาสตราจารย์ ดร. สมเกียรติ ชัยพิบูลย์.....)
 คณบดีคณะสารสนเทศและการสื่อสาร
25...../.....ตุลาคม...../.....2565.....

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

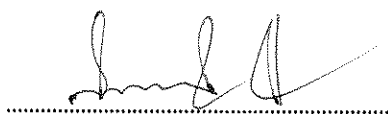
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ)	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์ และจริยธรรม โดยการสื่อสารทางวาจาในการประชุมและปฏิบัติตัวเป็นแบบอย่างที่ดี มีการสอดแทรกคุณธรรมจริยธรรมการปฏิบัติตามนโยบาย ต่าง ๆ ให้แก่บุคลากรทราบทุกครั้งที่มีการประชุมเพื่อเป็นการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าพร้อมทั้งได้เผยแพร่ประกาศข้อบังคับแนวทางและมาตรการส่งเสริมและสนับสนุนจรรยาบรรณทั้งผู้บริหารและบุคลากรผ่านทางระบบอิเล็กทรอนิกส์
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ผู้บริหารมีเจตคติที่ดีต่อการตรวจประเมินทั้งจากกองตรวจสอบภายในหรือจากคณะกรรมการซึ่งเป็นบุคคลภายนอก การบริหารงานมุ่งผลสำเร็จของงานที่เป็นการยึดปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับให้ความสำคัญต่อสถานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานโดยกำหนดให้เสนอรายงานต่อคณะกรรมการประจำคณะอย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริมให้บุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายใน โดยเพิ่มกิจกรรมควบคุมด้านการดำเนินงานครอบคลุมทุกภารกิจและกระจายภารกิจให้บุคลากรทุกคนวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	คณะมีโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมมีสายการบังคับบัญชาที่เหมาะสมทั้งในระดับหลักสูตรและสำนักงานคณบดี โดยมีการปรับเปลี่ยนภาระงานบุคลากรให้ตรงกับสายงานและปรับเปลี่ยนคณะกรรมการต่าง ๆ ให้เหมาะสมสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ข้อบังคับและอัตราค่าจ้างที่มีอยู่มีการเผยแพร่โครงสร้างองค์กรและเอกสารกรารายงานต่าง ๆ ของคณะให้บุคลากรและสังคมทราบผ่านทางเว็บไซต์
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	คณะมีวิธีบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสมโดยยึดแนวปฏิบัติของมหาวิทยาลัย มีระบบสร้างขวัญและกำลังใจด้วยการสื่อสารทั่วทั้งองค์กรในการยกย่องบุคลากร และเปิดโอกาสให้บุคลากรได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึง โดยจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนให้มีการกำหนดความรู้ทักษะและความสามารถที่จำเป็นตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งโดยให้การประเมินผลการปฏิบัติงานทุกครั้งและมีข้อเสนอแนะให้นำผลการประเมินสมรรถนะมาพัฒนาโดยการจัดทำไอดีฟี่ที่ตรงตามความต้องการของบุคลากรและคณะอย่างเหมาะสมและกำหนดให้จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานในงานที่ตนรับผิดชอบที่เป็นปัจจุบัน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผู้บริหารมีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบสู่บุคลากร โดยการจัดทำเป็นหนังสือคำสั่งประกาศและแจ้งให้บุคลากรทุกคนรับทราบทั้งในการประชุมและการแจ้งเวียนและมีการติดตามผลการดำเนินงานของบุคลากรทุกคนโดยการให้เสนอรายงานต่อคณะกรรมการประจำคณะมีเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานข้อตกลงภาระงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๕ หลักการ)	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	คณะมีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจตรงกันเกี่ยวกับวัตถุประสงค์หรือพันธกิจของคณะเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานบุคลากรผู้รับผิดชอบตาม พันธกิจที่คณะกำหนดได้วิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคาดว่าจะเกิดขึ้นและกำหนดกิจกรรมการควบคุมหรือลดความเสี่ยงรวบรวมจัดทำเป็นคู่มือบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายใน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	คณะให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงซึ่งความเสี่ยงของคณะได้มาจากการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค SWOT ผลการตรวจการประเมินประกันคุณภาพ ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี และคำรับรองปฏิบัติการ
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	คณะพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการจัดเก็บข้อมูลเอกสารประกอบการประเมินความเสี่ยง เช่น เอกสารการรับเงินการจ่ายเงิน เป็นต้น และปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของมหาวิทยาลัยในทุกพันธกิจ
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	คณะมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาตามแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓ หลักการ)	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	คณะกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมกับภารกิจและจะต้องคำนึงถึงการกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามกิจกรรมที่ควบคุม และวิธีการจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการ โดยระบุระยะเวลาให้ชัดเจนเพื่อประโยชน์ในการติดตาม และรายงาน ผลปรับปรุงกิจกรรมที่ดำเนินการได้อย่างทันทั่วทั้งที่ เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	คณะระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายใน
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	คณะจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จค่าเป้าหมายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	คณะมีระบบฐานข้อมูลสารสนเทศด้านการเงินเพื่อประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร และการบริหารจัดการ ด้านครุภัณฑ์ ด้านบุคลากร ด้านวิจัย ด้านบริการ การศึกษาอย่างเป็นระบบ
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	คณะมีการสื่อสารภายในองค์กรด้วยการแจ้งเวียนข่าวสารทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ LINE Facebook E-document และการจัดประชุมพบปะบุคลากร มีการประชุมติดตามงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้งานมีความถูกต้องทันต่อสถานการณ์รวมทั้งมีการหาแนวทางแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ร่วมกัน
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	คณะมีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับการบริการวิชาการ เช่น การจัดโครงการบริการวิชาการ ได้กำหนดการควบคุมภายในในประเด็นการประเมินผลกระทบเศรษฐกิจ สังคม และชุมชน เป็นต้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)	
๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีเปรียบเทียบกับแผนและผลการดำเนินงานต่อมหาวิทยาลัยปีละ ๓ ครั้ง ส่วนระบบการควบคุมภายในมีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	คณะมีการติดตามประเมินและปรับทบทวนแผนเพื่อสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมเพื่อให้มั่นใจว่ากิจกรรมควบคุมภายในได้ดำเนินการจริง
ผลการประเมินโดยรวม	
คณะสารสนเทศและการสื่อสารมีการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผลทุกองค์ประกอบมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรที่จะทำให้การปฏิบัติงานทั้งในระดับหลักสูตรและระดับคณะสำเร็จตามวัตถุประสงค์ทุกภารกิจ อย่างไรก็ตามมีบางภารกิจที่ต้องมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงเพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบันยิ่งขึ้น คณะจึงได้วางแผนการปรับปรุงดังกล่าวสอดแทรกไว้ในกระบวนการตามปกติ	



(.....รองศาสตราจารย์ ดร. สมเกียรติ ชัยพิบูลย์.....)

คณบดีคณะสารสนเทศและการสื่อสาร

.....25...../.....ตุลาคม...../.....2565.....