

มจ-ค-02

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

หน่วยงาน สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64			
										กำหนด เสร็จ	เสร็จ/ ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ	โอกาส ที่จะ เกิด		ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk	หน่วย นับ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

พันธกิจด้านการเรียนการสอน

วัตถุประสงค์ :1. ส่งเสริมการพัฒนาหลักสูตรและอาจารย์ให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา

งาน :ฝ่ายพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน

กระบวนการ /ขั้นตอน :

วัตถุประสงค์ : มีระบบสารสนเทศเพื่อรองรับการบริหารจัดการหลักสูตร

มีระบบสารสนเทศเพื่อรองรับการบริหารจัดการหลักสูตร	ระบบสารสนเทศเพื่อรายงานสถานะหลักสูตร สถานะภาพอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร และอาจารย์ประจำหลักสูตร เพื่อใช้กำกับติดตามหลักสูตร	ระบบสารสนเทศเพื่อรายงานสถานะหลักสูตร สถานะภาพอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร และอาจารย์ประจำหลักสูตร เพื่อใช้กำกับติดตามหลักสูตร	ลดความเสี่ยง	1. โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อตรวจสอบคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรให้เป็นไปตามมาตรฐาน โครงการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการกำกับติดตามและการปรับปรุงหลักสูตรฯ	ก.ย. 65	ระหว่าง	ระดับความสำเร็จของการพัฒนาระบบและกลไก 1. วางแผนการจัดทำ 2. ขออนุมัติการดำเนินโครงการผ่าน e-project 3. ดำเนินการจัดทำระบบ 4. การตรวจสอบเพื่อปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ 5. การนำระบบไปใช้จริง	ฝ่ายพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน	9	3	3	9	สูง	ระดับความสำเร็จของการพัฒนาระบบและกลไก 1. วางแผนการจัดทำ 2. ขออนุมัติการดำเนินโครงการผ่าน e-project 3. ดำเนินการจัดทำระบบ 4. การตรวจสอบเพื่อปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ 5. การนำระบบไปใช้จริง	ระดับ	1	1,-2
--	--	--	--------------	--	---------	---------	---	------------------------------------	---	---	---	---	-----	---	-------	---	------

มจ-ค-02

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

หน่วยงาน สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอม รับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64			
										โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk		ระดับ risk	หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

งาน :ฝ่ายทะเบียนและบริการการศึกษา

กระบวนการงาน /ขั้นตอน :

วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

วัตถุประสงค์ :3. พัฒนาระบบการให้บริการ ระบบทะเบียนประมวลผลและการรับนักศึกษาให้มีประสิทธิภาพและรองรับความเป็นนานาชาติ

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	ฐานข้อมูลการรับเข้านักศึกษาไม่พัฒนาเป็นไปตามแผน	บุคลากรและผู้เกี่ยวข้องไม่มีความพร้อมที่จะพัฒนาฐานข้อมูลฐานข้อมูลไม่ได้รับการพัฒนาให้ครอบคลุมการใช้งาน	ลดความเสี่ยง	1.โครงการปรับปรุงระบบการรับเข้าและการประชาสัมพันธ์	'ก.ย. 65	ระหว่าง	ระดับความสำเร็จของการพัฒนาระบบและกลไก 1. วางแผนการจัดทำ 2. ขออนุมัติการดำเนินโครงการผ่าน e-project 3. ดำเนินการจัดทำระบบ 4. การตรวจสอบเพื่อปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ 5. การนำระบบไปใช้จริง	ฝ่ายทะเบียนและบริการการศึกษา	9	3	3	9	สูง	ระดับความสำเร็จของการพัฒนาระบบและกลไก 1. วางแผนการจัดทำ 2. ขออนุมัติการดำเนินโครงการผ่าน e-project 3. ดำเนินการจัดทำระบบ 4. การตรวจสอบเพื่อปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ 5. การนำระบบไปใช้จริง	ระดับ	1	1-2
----------------------------	---	--	--------------	--	----------	---------	---	------------------------------	---	---	---	---	-----	---	-------	---	-----

มจ-ค-02

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

หน่วยงาน สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64		
					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)

กระบวนการงาน /ขั้นตอน :

วัตถุประสงค์ : (การควบคุม)

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

วัตถุประสงค์ :4. พัฒนาระบบสารสนเทศและระบบบริหารจัดการให้มีศักยภาพสอดคล้องกับมหาวิทยาลัย 4.0

งาน :การเงินและพัสดุ

ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน มีนวัตกรรมทาง สารสนเทศเพื่อ การบริหาร จัดการที่มี ประสิทธิภาพ	เพื่อการเบิก จ่าย งบประมาณ เป็นไป ตามแผนรายจ่าย งบประมาณประจำปี	การเบิก จ่าย งบประมาณไม่ เป็นไปตามแผนรายจ่าย งบประมาณประจำปี	ลด ความ เสี่ยง	1. โครงการปรับปรุง ระบบงานคลังและพัสดุ ให้มีประสิทธิภาพ	'ก.ย. 65	✓ กย.65	ระดับความสำเร็จของ การพัฒนาระบบและกลไก 1. วางแผนการจัดทำ 2. ขออนุมัติการดำเนิน โครงการผ่าน e-project 3. ดำเนินการจัดทำระบบ 4. การตรวจสอบเพื่อ ปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ 5. การนำระบบไปใช้จริง	งานการเงินและพัสดุ	9	2	3	6	ปานกลาง	ระดับความสำเร็จของ การพัฒนาระบบและ กลไก 1. วางแผนการจัดทำ 2. ขออนุมัติการดำเนิน โครงการผ่าน e-project 3. ดำเนินการจัดทำระบบ 4. การตรวจสอบเพื่อ ปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ 5. การนำระบบไปใช้จริง	ระดับ	1	1,-2
---	--	--	----------------------	---	-------------	------------	---	--------------------	---	---	---	---	---------	---	-------	---	------

มจ-ค-02

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565																	
หน่วยงาน สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ มหาวิทยาลัยแม่โจ้																	
ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80																	
พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64		
										กำหนด เสร็จ	ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ	โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ		คะแนน risk	ระดับ risk	หน่วย นับ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
สรุปผลการดำเนินการควบคุมภายใน 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

3	กิจกรรม	มีผลการดำเนินงานดังนี้
1	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	33.33
2	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	66.67
0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

2.ประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีทั้งหมดจำนวน

- 2.1 ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบคะแนนที่ประเมินไว้ก่อนดำเนินกิจกรรม
- 2.2 ความเสี่ยงไม่ลดลงและยังคงมีอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ในแผน

3	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
3	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
0	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีทั้งหมด

- 3.1 ตัวชี้วัดที่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด
- 3.2 ตัวชี้วัดที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

3	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
3	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
0	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

มจ-ค-02

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

หน่วยงาน สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความ เสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64		
					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)

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ

80

ผลการดำเนินงาน

1

กิจกรรม

คิดเป็นอัตราร้อยละ

33.33

2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ

80

ผลการดำเนินงาน

3

ประเด็น

คิดเป็นอัตราร้อยละ

100.00

3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

80

ผลการดำเนินงาน

3

ตัวชี้วัด

คิดเป็นอัตราร้อยละ

100.00



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สนธิ ลิทธิ)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ

หน่วยงาน สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2565 (30 กันยายน 2565)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัด วางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
พันธกิจด้านการเรียนการสอน						
วัตถุประสงค์ :1. ส่งเสริมการพัฒนาหลักสูตรและอาจารย์ให้ปฏิบัติตามเกณฑ์มาตรฐานของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา						
งาน :ฝ่ายพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอน						
วัตถุประสงค์ : มีระบบสารสนเทศเพื่อรองรับการบริหารจัดการหลักสูตร						
ด้านการผลิตบัณฑิต	ระบบสารสนเทศเพื่อรายงานสถานะ หลักสูตร สถานะภาพอาจารย์ ผู้รับผิดชอบหลักสูตรและอาจารย์ ประจำหลักสูตร เพื่อใช้กำกับติดตาม หลักสูตร	1. โครงการปรับปรุงระบบเพื่อใช้ในการ ติดตามหลักสูตร 2. การสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ ต่อการให้บริการของฝ่ายพัฒนาการศึกษา และหลักสูตร	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	จัดให้มีระบบในการติดตามและแจ้ง เตือนหลักสูตร	จัดให้มีระบบในการติดตามและ แจ้งเตือนหลักสูตรตามแผนที่ กำหนด	รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน วิชาการ / ผู้อำนวยการ สำนักบริหารฯ 30 กย.65
	ฐานข้อมูลการรับเข้านักศึกษาไม่ พัฒนาเป็นไปตามแผน	1.โครงการปรับปรุงระบบการรับเข้าและ การประชาสัมพันธ์	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	ฐานข้อมูลการรับเข้านักศึกษาไม่ พัฒนาเป็นไปตามแผน	โครงการพัฒนาฐานข้อมูลการ รับนักศึกษาทุกหลักสูตร ทุก ระดับการศึกษาให้เป็นฐานข้อมูล เดียวกันตามแผนที่กำหนด	รองอธิการบดีที่ รับผิดชอบด้าน วิชาการ / ผู้อำนวยการ สำนักบริหารฯ 30 กย.65

	เพื่อการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปตามแผนรายจ่ายงบประมาณประจำปี	1. โครงการปรับปรุงระบบงานคลังและพัสดุให้มีประสิทธิภาพ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้			
--	---	---	---	--	--	--



.....
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สนธิ ลิทธิ)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ)	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม มีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	
๒. การประเมินความเสี่ยง (๕ หลักการ)	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	เป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ มีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกัน/ขจัดอุปสรรค/โอกาสที่จะอาจเกิดการทุจริต ที่จะขัดขวางไม่ให้งานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓ หลักการ)	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	เป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด/ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ การระบุ/พัฒนากิจกรรมการควบคุม การวัดผลสำเร็จที่คาดหวัง เพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติ เพื่อลดความเสี่ยง การใช้เทคโนโลยีสนับสนุนในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การจัดทำ/จัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง มีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อผู้ควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)	
๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	การติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมจะก่อให้เกิดความเสียหายอย่างทันเวลาต่อผู้บริหาร เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	
ผลการประเมินโดยรวม	
มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในภาพรวมของมหาวิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในปีถัดไปทางมหาวิทยาลัยจะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ และยังไม่หมดไป เพื่อนำมาพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และพัฒนาเพิ่มศักยภาพของมหาวิทยาลัยต่อไป	



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สนธิ ลิทธิ)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ

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