

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566 ด้วยวิธีการที่ส่วนงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของส่วนงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 1.1 แผนกลยุทธ์ด้านการเงินอยู่ระหว่างการจัดทำ
 - 1.2 ผลงานวิจัยไม่ตอบโจทย์ตัวชี้วัดและวัตถุประสงค์โครงการ
 - 1.3 นักวิจัยไม่สามารถส่งรายงานฉบับสมบูรณ์ทันตามกำหนดระยะเวลา
 - 1.4 การทุจริตด้านการรับ-จ่ายเงิน/ การยืมเงินทรอกราชการ
 - 1.5 การขอใช้ทรัพย์สินของทางราชการไม่เป็นไปตามระเบียบราชการ
 - 1.6 หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร ตามมาตรฐานการอุดมศึกษา สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิจัยและนวัตกรรม (สป.อว.)
 - 1.7 คู่มือสมรรถนะอยู่ระหว่างการพัฒนาปรับปรุง
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 2.1 จัดทำแผนกลยุทธ์ด้านการเงิน พร้อมถ่ายทอดเผยแพร่ให้ส่วนงาน/หน่วยงาน รับทราบและใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน
 - 2.2 แต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนงานบริการวิชาการ เพื่อจัดทำมาตรการติดตามพร้อมขับเคลื่อนงานบริหารวิชาการ
 - 2.3 จัดทำระเบียบการยืม – คืนเงินทรอกราชการ
 - 2.4 กำหนดให้การยืมเงิน – คืนเงินผ่านระบบธนาคาร เพื่อแสดงหลักฐานที่ชัดเจน
 - 2.5 สร้างความเข้าใจ หรือให้ความรู้ระเบียบหลักเกณฑ์ยืมเงินราชการและเงินทรอกราชการ (การยืมเงิน การขอใช้เงินยืม และการเร่งรัดติดตามสัญญาเงินยืม)
 - 2.6 จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของราชการ พร้อมเผยแพร่ถ่ายทอดคู่มือ ให้ทุกส่วนงาน/หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน
 - 2.7 โครงการกำกับติดตาม มคอ.2 (หลักสูตรปรับปรุง/หลักสูตรใหม่ตามเกณฑ์มาตรฐาน 2565)
 - 2.8 โครงการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรให้เป็นไปตามมาตรฐาน
 - 2.9 พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อรายงานสถานะหลักสูตร เพื่อใช้กำกับติดตามหลักสูตร
 - 2.10 กิจกรรมให้ความรู้ในการทำผลงานวิจัยที่ตอบโจทย์ตัวชี้วัด และวัตถุประสงค์โครงการ รวมถึงตอบโจทย์แหล่งทุนวิจัย
 - 2.11 แต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนงานวิจัย และคณะกรรมการวิจัยระดับมหาวิทยาลัย

2.12 จัดทำคู่มือสมรรถนะ ให้แล้วเสร็จพร้อมเผยแพร่ และนำไปใช้

(รองศาสตราจารย์ ดร. วีระพล ทองมา)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้
วันที่