



ที่ อว ๖๙.๒.๑๐/ ๗๔๕๖

มหาวิทยาลัยแม่โจ้
๖๓ หมู่ ๔ ตำบลหนองหาร
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่
๕๐๒๙๐

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑	จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔	จำนวน ๑ ฉบับ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕	จำนวน ๑ ฉบับ
๔. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖	จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการควบคุมภายในให้กระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานสำหรับงวดสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

สำนักงานมหาวิทยาลัย กองพัฒนาคุณภาพ

โทรศัพท์ ๐ ๕๓๘๗ ๓๓๑๓

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ oqes.mju@gmail.com

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2565 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร ตามมาตรฐานการอุดมศึกษา สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สป.อว.)

1.2 การรับรองมาตรฐานการอุดมศึกษาในหลักสูตรการศึกษา

1.3 ผลงานวิจัยของมหาวิทยาลัยไม่สามารถก่อให้เกิดผลกระทบตามเป้าหมายตัวชี้วัด

โครงการ

1.4 การส่งรายงานฉบับสมบูรณ์ไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา

1.5 การขอใช้ทรัพย์สินของทางราชการไม่เป็นไปตามระเบียบราชการ

1.6 แผนกลยุทธ์ด้านการเงินอยู่ระหว่างการจัดทำ

1.7 การละเมิดด้านการรับ-จ่ายเงิน/ การยืมเงินทรองราชการ

1.8 คู่มือสมรรถนะอยู่ระหว่างการพัฒนาปรับปรุง

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 โครงการกำกับติดตาม OBE2 (หลักสูตรปรับปรุง/หลักสูตรใหม่ตามเกณฑ์มาตรฐาน 2565)

2.2 โครงการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรให้เป็นไปตามมาตรฐาน

- 2.3 พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อรายงานสถานะหลักสูตร เพื่อใช้กำกับติดตามหลักสูตร
- 2.4 เพิ่มกระบวนการกำกับติดตามการตรวจสอบและรับรองหลักสูตร จากที่ประชุมคณะกรรมการวิชาการ ของมหาวิทยาลัย
- 2.5 สนับสนุนและผลักดันการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ (RU)
- 2.6 เพิ่มมาตรการติดตามโดยใช้นวัตกรรมการขับเคลื่อนงานบริการวิชาการ
- 2.7 จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของราชการ พร้อมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์คู่มือ ให้ทุกส่วนงาน/หน่วยงาน ภายในมหาวิทยาลัยนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน
- 2.8 จัดทำแผนกลยุทธ์ด้านการเงิน พร้อมถ่ายทอดเผยแพร่ให้ส่วนงาน/หน่วยงาน รับทราบและใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน
- 2.9 จัดทำระเบียบการยืม – คืนเงินทดรองราชการ
- 2.10 กำหนดให้การยืมเงิน – คืนเงินผ่านระบบธนาคาร เพื่อแสดงหลักฐานที่ชัดเจน
- 2.11 สร้างความเข้าใจ หรือให้ความรู้ระเบียบหลักเกณฑ์ยืมเงินราชการและเงินทดรองราชการ (การยืมเงิน การขอใช้เงินยืม และการเร่งรัดติดตามสัญญาเงินยืม)
- 2.12 จัดทำคู่มือสมรรถนะ ให้แล้วเสร็จพร้อมเผยแพร่ และนำไปใช้



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ 28 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2566

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	
1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	1.1 มหาวิทยาลัยมุ่งเน้นยึดมั่นในคุณค่าในการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน รวมถึงการปลูกฝังให้มีความโปร่งใส ถูกต้อง ตรวจสอบได้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต เทียบธรรม
1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	1.2 มหาวิทยาลัยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เพื่อกำกับดูแลการควบคุมภายใน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ โดยให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ รวมถึงผลักดันและสนับสนุนให้ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยมีการดำเนินการควบคุมภายใน รวมถึงมีการส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานให้เกิดการปฏิบัติจริง มีความมุ่งมั่นผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมถึงมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
1.3 ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	1.3 มหาวิทยาลัยมีโครงสร้างองค์กร รวมถึงมีการกำหนดสายการบังคับบัญชา และมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายระดับองค์กร มีแผนงาน แนวทางการดำเนินงาน เพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดการพัฒนา รวมถึงการดำเนินงานที่เป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรตามนโยบายที่กำหนด ตลอดจนการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานและมหาวิทยาลัย
1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.4 มหาวิทยาลัยมีการเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีภายใน รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการทำงาน ตลอดจนการสร้างบรรยากาศที่ดีที่ช่วยกระตุ้นให้เกิดการสื่อสารภายในมหาวิทยาลัย เช่น การส่งเสริมสนับสนุนในการยื่นขอตำแหน่งทางวิชาการ และการขอตำแหน่งที่สูงขึ้นของสายสนับสนุน รวมถึงการถ่ายทอดนโยบายทิศทางการดำเนินงานปัจจุบันและทิศทางการดำเนินงานต่อไปในอนาคตของมหาวิทยาลัย

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	จากผู้บริหารระดับสูง สุ่มบุคลากรทุกระดับได้ทราบและรับรู้ รวมถึงการให้ผลตอบกลับแก่บุคลากรด้วยการให้เกียรติบัตร เกียรติคุณ หรือรางวัลตอบแทน รวมทั้งมีการส่งเสริมสร้างทิศทาง แนวทาง ความก้าวหน้าในวิชาชีพ (ตำแหน่ง) ที่ชัดเจน และร่วมผลักดันให้ไปสู่เป้าหมาย โดยการสนับสนุน ส่งเสริม ให้กำลังใจ และส่งเสริมพัฒนาศักยภาพบุคลากรอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่กำหนด และมีการจัดสรรสวัสดิการที่มีประโยชน์และมีคุณค่า ดูแลผลประโยชน์ให้เหมาะสม ยุติธรรม และคุ้มค่า มีระบบประเมินที่ชัดเจน และมีการประเมินอย่างตรงไปตรงมาโดยอ้างอิงจากข้อมูลการทำงานของบุคลากรแต่ละคน
1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.5 มหาวิทยาลัยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน มอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน/ส่วนงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิด ทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนภายในองค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดี ในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็น และความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งดำรงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี โดยการสร้างวัฒนธรรมองค์กร จากกระบวนการควบคุมภายใน

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	
2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	2.1 มหาวิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน และมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ซึ่งบุคคลที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและนำไปปฏิบัติจริง โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และสามารถวัดผลได้
2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	2.2 มหาวิทยาลัยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงาน ซึ่งแต่งตั้งจากผู้ที่มีความเกี่ยวข้องในทุกระดับ รวมถึงทุกหน่วยงานมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ระบุ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยงตามกรอบแนวทางตามคู่มือที่มหาวิทยาลัยกำหนด
2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	2.3 มหาวิทยาลัยกำหนดแนวทางการดำเนินงานการควบคุมภายใน โดยให้ทุกส่วนงานทำการทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงานในพันธกิจด้านการบริหารจัดการตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)
2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	2.4 มหาวิทยาลัยมีการจัดทำคู่มือ กำหนดแนวทางการดำเนินงานแบบฟอร์ม ระยะเวลาการรายงานผลความก้าวหน้า ตลอดจนการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน มีการประเมินผล ทบทวนปรับปรุงการจัดวาง และยุบ/ยกเลิก/เปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมผ่านระบบสารสนเทศการควบคุมภายใน รวมถึงการตรวจสอบการควบคุม และการประเมินผลการปฏิบัติเพื่อให้ทราบความก้าวหน้า

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ข้อผิดพลาด และข้อจำกัด เพื่อจะได้ปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้สามารถนำไปปฏิบัติได้จริงบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด สอดคล้องทันเวลาต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	
3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3.1 มหาวิทยาลัยกำหนดแนวทางและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด / ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงพอ ในกิจกรรมควบคุม และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
3.2 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	3.2 มหาวิทยาลัยวิเคราะห์โอกาส รวมถึงมีการประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง จึงมีการจัดทำและพัฒนาระบบสารสนเทศการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	3.3 มหาวิทยาลัยกำหนดนโยบายให้ทุกส่วนงานจัดวางการควบคุมภายใน โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงาน และดำเนินการตามการจัดวาง รวมทั้งประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง ตลอดการจัดทำคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติจริง เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการสื่อสารแจ้งให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนทราบ ตลอดจนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อสามารถปฏิบัติได้จริง และเป็นทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	
4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.2 มหาวิทยาลัยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของส่วนงาน เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย https://www.mju.ac.th ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง)

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบพัฒนาบุคลากร ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp ระบบ MJU Strategic Monitoring ระบบการรับข้อร้องเรียน และระบบ Dashboard โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย ตลอดจนการจัดทำระบบสารสนเทศการควบคุมภายใน (ระบบ ICS) เพื่อให้ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยใช้เป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้เป็นไปทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.2 มหาวิทยาลัยใช้ระบบการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning) (ERP) ในการวางแผนบริหารจัดการองค์กรให้สามารถใช้ทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด โดยระบบจะทำหน้าที่เชื่อมโยงข้อมูลและกระบวนการทั้งหมดที่เกิดขึ้นในมหาวิทยาลัยนั้น ให้สามารถทำงานร่วมกันได้เป็นระบบเดียว (Single data) และใช้ Social Media ในด้านต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่าง ๆ นอกจากนี้ในการจัดวางการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยจัดทำระบบสารสนเทศการควบคุมภายใน (ระบบ ICS) และมีการถ่ายทอดนโยบาย แนวทางการดำเนินงาน ของมหาวิทยาลัยให้แก่ส่วนงาน/หน่วยงาน รวมถึงการมีส่วนร่วมของส่วนงานภายใน ในการรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ อาทิ การวางแผน ดำเนินกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานและมหาวิทยาลัย ตลอดจนมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

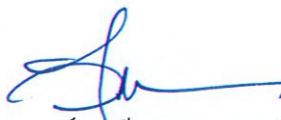
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด	4.3 มหาวิทยาลัยจัดให้มีการให้บริการด้านต่าง ๆ มีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกมหาวิทยาลัย หลายช่องทาง โดยใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ อาทิ Social Media เว็บไซต์/ Facebook/ Twitter/ Instagram/ YouTube/ TikTok / line / calender ของ google เป็นต้น รวมถึงมีช่องทางการร้องเรียน และช่องทางการให้ข้อเสนอแนะ ผ่านหน้าเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย https://www.mju.ac.th และสายตรงร้องเรียนต่าง ๆ
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	
5.1 การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	5.1 มหาวิทยาลัย ได้จัดวางระบบการติดตาม การรายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 และ 12 เดือน โดยรายงานผ่านหัวหน้าส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย และรายงานผลต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ตลอดจนการร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายใน และให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติที่มหาวิทยาลัยกำหนด
5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	5.2 มหาวิทยาลัยมีส่วนงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ สอบทานการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย รวมถึงมีการรายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่ง ตลอดกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการสั่งการแก้ไขอย่างทันการณ์

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ผลการประเมินโดยรวม มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 และเป็นไปตามนโยบาย แนวทางการดำเนินงานการควบคุมภายในที่มหาวิทยาลัยกำหนด ในภาพรวมของมหาวิทยาลัยมีการควบคุมที่เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง รวมถึงสามารถขับเคลื่อนให้ทุกส่วนงานปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด รวมถึงกิจกรรมควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม และสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ซึ่งมหาวิทยาลัยจะดำเนินการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยนำความเสี่ยงที่ยังคงอยู่และไม่สามารถอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นำมาทบทวนปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไขข้อบกพร่อง รวมถึงวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ พัฒนากิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และทันเวลา เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดการประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากข้อผิดพลาด บกพร่อง ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพยากร หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต รวมถึงการพัฒนาเพิ่มศักยภาพของมหาวิทยาลัยต่อไป	



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ 28 เดือน ธันวาคม 2566

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้อง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
พันธกิจด้านการเรียนการสอน /การผลิตบัณฑิต						
วัตถุประสงค์ : เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะการเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurs) ที่ทันต่อกระแสการเปลี่ยนแปลงโดยเน้นทางด้านการเกษตร วิทยาศาสตร์ประยุกต์ ภาษาต่างประเทศ เทคโนโลยีสารสนเทศ และสาขาวิชาที่สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาเศรษฐกิจ ชุมชนท้องถิ่น และสังคมของประเทศ						
ฝ่ายพัฒนาการศึกษาและหลักสูตร						
กระบวนการ : การกำกับมาตรฐานหลักสูตร ตามมาตรฐานการอุดมศึกษา และการรับรองมาตรฐานการอุดมศึกษาในหลักสูตรการศึกษา	1. หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร ตามมาตรฐานการอุดมศึกษา สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สป.อว.)	1.1 พัฒนาระบบในการติดตามและแจ้งเตือนหลักสูตร ระยะที่ 2-3 ตามแผนที่กำหนด	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการได้ดำเนินการจัดทำระบบการกำกับติดตาม มคอ.2 เพื่อรองรับ ประกาศคณะกรรมการมาตรฐานการอุดมศึกษา เรื่อง เกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรระดับปริญญาตรี พ.ศ. 2565 ที่ประกาศใช้ทั้งนี้ ในปีการศึกษา 2565 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีหลักสูตรที่เข้ารับการประเมินคุณภาพการศึกษา ระดับหลักสูตร จำนวน 110 หลักสูตร และมีจำนวน 1 หลักสูตรที่ไม่ผ่านเกณฑ์ ได้แก่ หลักสูตรสาขาวิชาภูมิสถาปัตยกรรม เนื่องจากปรับปรุงหลักสูตรไม่ทันตามรอบระยะเวลาที่กำหนด https://oqes.mju.ac.th/goverment	1. หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร ตามมาตรฐานการอุดมศึกษา สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สป.อว.)	1.1 โครงการกำกับติดตาม OBE2 (หลักสูตรปรับปรุง/หลักสูตรใหม่ตามเกณฑ์มาตรฐาน 2565) 1.2 โครงการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรให้เป็นไปตามมาตรฐาน 1.3 พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อรายงานสถานะหลักสูตรเพื่อใช้กำกับติดตามหลักสูตร	สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ กันยายน 2567

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้อง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
				2. การรับรองมาตรฐานการอุดมศึกษาในหลักสูตรการศึกษา	2.1 เพิ่มกระบวนการกำกับติดตามการตรวจสอบและรับรองหลักสูตร จากที่ประชุมคณะกรรมการวิชาการ ของมหาวิทยาลัย	สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ กรกฎาคม 2567
งานบริการวิชาการและวิจัย (ศูนย์ภาษา มหาวิทยาลัยแม่โจ้)						
กระบวนการ : การทดสอบวัดประสิทธิภาพทั่วไปทางด้านภาษาอังกฤษของนักศึกษา	2. นักศึกษาชั้นปีสุดท้ายมีผลสอบภาษาอังกฤษ ต่ำกว่ามาตรฐานผู้สำเร็จการศึกษาระดับปริญญาตรี (ระดับ B1)	1. จัดทำคู่มือเตรียมสอบแบบทดสอบเพื่อให้ นักศึกษาเตรียมความพร้อมก่อนเข้าทดสอบ 2. โครงการ BA BUDDY	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มหาวิทยาลัย โดยวิทยาลัยนานาชาติ งานบริการวิชาการและวิจัย (ศูนย์ภาษา) มีการดำเนินการจัดทำคู่มือเตรียมสอบ เพื่อให้นักศึกษาเตรียมพร้อมก่อนเข้าทดสอบภาษาอังกฤษ พร้อมจัดทำแนวทางในกรณีที่นักศึกษาสอบไม่ผ่าน โดยการจัดอบรมนักศึกษาที่สอบไม่ผ่านเพื่อเป็นการช่วยสนับสนุนนักศึกษาอีกทางหนึ่ง คณะบริหารธุรกิจ ได้จัดให้มีโครงการ BA BUDDY เพื่อเปิดโอกาสให้นักศึกษามีเพื่อนเป็นชาวต่างชาติได้เรียนรู้สร้างมิตรภาพกับเพื่อนชาวต่างชาติ และได้ฝึกฝนทักษะในการสื่อสารภาษาอังกฤษ รวมทั้งได้แลกเปลี่ยนศิลปวัฒนธรรม	-	-	-

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้อง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ในสาขาวิชาต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งทางการเกษตร และวิทยาศาสตร์ประยุกต์เพื่อการเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่สังคม						
งานบริหารเงินทุนวิจัย						
กระบวนการ : การส่งเสริมการวิจัย	3. อาจารย์และนักวิจัยประจำทำงานวิจัยน้อยลง	1. จัดสรรงบประมาณให้บุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน เพื่อสนับสนุนการทำงานวิจัยที่ตอบโจทย์เทคโนโลยีและนวัตกรรม 2. กิจกรรมมอบเงินรางวัลสำหรับผลงานวิชาการที่ได้รับการตีพิมพ์และผลงานวิชาการที่ได้รับการจดทะเบียนสิทธิบัตรหรืออนุสิทธิบัตร เพื่อส่งเสริมและสร้างแรงจูงใจแก่อาจารย์และบุคลากร 3. ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจให้แก่กวิจัย	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดจำนวนร้อยละของอาจารย์และนักวิจัยประจำที่มีผลงานวิจัยผล ประจำปีงบประมาณ 2566 ซึ่งแผนกำหนดไว้ร้อยละ 50 มีผลการดำเนินงาน ร้อยละ 59.34 ซึ่งเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด โดยสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตรมีการดำเนินกิจกรรม ดังนี้ 1.1 เปิดรับทุนนักวิจัยรุ่นใหม่ โดยได้รับเงินสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนวิจัยและพัฒนา จำนวน 400,000 บาท เพื่อสนับสนุนนักวิจัยรุ่นใหม่ จำนวน 8 ทุน ๆ ละ 50,000 บาท 1.2 คณะ/ส่วนงาน จัดสรรงบประมาณเงินรายได้ส่วนงานให้นักวิจัยในสังกัดทำงานวิจัย	-	-	-

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

[illegible]

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้อง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
กระบวนการ : ขั้นตอนการดำเนินงานโครงการบริการวิชาการ				4. การส่งรายงานฉบับสมบูรณ์ไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา	4.1 เพิ่มมาตรการติดตามโดยใช้อนุกรรมการขับเคลื่อนงานบริการวิชาการ	สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการเกษตร กันยายน 2567
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยแม่โจ้						
งานบริหารพัสดุ						
กระบวนการ : การจัดซื้อจัดจ้าง	4. การทุจริตในกระบวนการทางการเงินของบุคลากรทุกกรณี	1. จัดทำมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ โดยฝ่ายกฎหมายได้จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริต	5. การขอใช้ทรัพย์สินของทางราชการไม่เป็นไปตามระเบียบราชการ	5.1 จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของราชการ พร้อมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์คู่มือ ให้ทุกส่วนงาน/หน่วยงาน ภายในมหาวิทยาลัยนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน	กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย กันยายน 2567

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้อง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
		2. โครงการฝึกอบรมการพัฒนาขีดความสามารถของเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี และพัสดุ ให้เป็นมืออาชีพ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ 3. การส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดความรับผิดชอบส่วนบุคคลในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุ	กองคลังได้จัดโครงการอบรม เรื่อง การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุ เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2566 และวันอาทิตย์ที่ 24 กันยายน 2566 ณ ห้องประชุมศูนย์การศึกษาและฝึกอบรมนานาชาติ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ โดยมีผู้ลงทะเบียนจำนวน 80 คน แต่มีผู้เข้าร่วมโครงการจริงในวันที่ 23 กันยายน 2566 จำนวน 67 คน และในวันที่ 24 กันยายน 2566 จำนวน 64 คน ซึ่งบรรลุตามตัวชี้วัดที่กำหนดร้อยละของบุคลากรที่เข้าร่วมโครงการ ไว้ที่ร้อยละ 80 (64 คน) กองคลังมีการจัดโครงการอบรม เรื่อง การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านพัสดุ และโครงการซักซ้อมความเข้าใจการเบิกจ่ายเงินทุกประเภท เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน รวมถึงการปลูกฝังและเสริมสร้างวินัยและความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน กองคลัง มีการปรับเปลี่ยนภาระงานให้บุคลากรตามความเหมาะสม โดยอยู่ระหว่างขอโอนย้ายบุคลากรภายในสังกัดกองคลัง และหากได้รับความเห็นชอบ จะจัดทำคำสั่งมอบหมายงานต่อไป โดยจะกำชับให้หัวหน้างานติดตามประเมินผลอยู่ตลอด			

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้อง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
งานวิเคราะห์งบประมาณและอัตราค่าจ้าง						
กระบวนการ : การวิเคราะห์งบประมาณ	5. ค่าใช้จ่ายมีแนวโน้มสูงขึ้น	กิจกรรมควบคุมค่าใช้จ่ายโดยเพิ่มขั้นตอนการกระบวนกรกลั่นกรองก่อนที่จะอนุมัติโครงการหรือกิจกรรม ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ขออนุมัติ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถความเสี่ยงให้หมดไป มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรในแต่ละกระบวนการขั้นตอนการอนุมัติในกิจกรรมโครงการต่าง ๆ เป็นลำดับขั้นเพื่อกลั่นกรองและลดปัญหาอุปสรรค รวมถึงคำนึงถึงความคุ้มค่า	-	-	-
งานบริหารข้อมูลการบัญชี						
กระบวนการ : จัดทำบัญชี	6. ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตรับรองบัญชีอย่างมีเงื่อนไข	1. จัดทำรายงานการเงิน การติดตามตรวจสอบบัญชีทุกไตรมาส และนำเข้าแจ้งในที่ประชุมกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถความเสี่ยงให้หมดไป มหาวิทยาลัย โดยกองคลังได้พัฒนาระบบ e-financial ให้สามารถรายงานงบการเงินได้ โดยกองคลังได้รายงานการเงินต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย	-	-	-

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้อง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
		2.จัดทำแผนกลยุทธ์ด้านการเงิน	มหาวิทยาลัย โดยกองคลังได้รวบรวมข้อมูล SWOT และเสนอคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ในการประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 3 ก.ค. 2566 ซึ่งที่ประชุมพิจารณาแล้วเห็นว่าข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ประกอบกับการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย เป็นเรื่องนโยบายของมหาวิทยาลัยที่จะต้องดำเนินการเพื่อเป็นแนวทางในการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัย ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยระยะ 5 ปี ดังนั้นจึงให้เสนอคณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดี และผู้ช่วยอธิการบดีให้มีการแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 - พ.ศ. 2570 และให้คณะทำงานชุดดังกล่าวเป็นผู้ดำเนินการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินต่อไป ซึ่งที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ในการประชุมครั้งที่ 8/2566 เมื่อวันที่ 21 ก.ค. 66 เห็นชอบตามที่เสนอ			

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้อง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
งานบริหารการเงิน						
กระบวนการ : การจัดทำแผนกลยุทธ์ด้านการเงิน				6. แผนกลยุทธ์ด้านการเงินอยู่ระหว่างการจัดทำ	6.1 จัดทำแผนกลยุทธ์ด้านการเงิน พร้อมถ่ายทอดเผยแพร่ให้ส่วนงาน/หน่วยงานรับทราบและใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน	กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย กันยายน 2567
งานบริหารการเงิน						
กระบวนการ : การรับ-จ่าย/ การคืนเงินทดรองราชการ				7. การละเมิดด้านการรับ-จ่ายเงิน/ การคืนเงินทดรองราชการ	7.1 จัดทำระเบียบการยืม – คืนเงินทดรองราชการ 7.2 กำหนดให้การยืมเงิน – คืนเงินผ่านระบบธนาคาร เพื่อแสดงหลักฐานที่ชัดเจน 7.3 สร้างความเข้าใจ หรือให้ความรู้ระเบียบหลักเกณฑ์ยืมเงินราชการและเงินทดรองราชการ (การยืมเงิน การขอใช้เงินยืม และการเร่งรัดติดตามสัญญาเงินยืม)	กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย กันยายน 2567

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้อง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์						
กระบวนการ : พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ (สมรรถนะบุคลากร)	7. มหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างการกำหนดสมรรถนะกลุ่มงานเพื่อตอบโจทย์มหาวิทยาลัย กลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม (กลุ่ม 2)	1. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อตอบโจทย์มหาวิทยาลัย กลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม (กลุ่ม 2) 2. กำหนดสมรรถนะกลุ่มงาน/และหรือพัฒนาสมรรถนะ (สายวิชาการ/สายสนับสนุน) เพื่อตอบโจทย์มหาวิทยาลัยกลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม (กลุ่ม 2)	มหาวิทยาลัย โดยฝ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ ได้มีการกำหนดการพัฒนาบุคลากร เพื่อรองรับการเป็นมหาวิทยาลัย กลุ่ม 2 ในประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 ของแผนบริหารทรัพยากรมนุษย์ มหาวิทยาลัย โดยฝ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ นำเสนอร่างการกำหนดสมรรถนะ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการกำหนดสมรรถนะ และได้รับข้อเสนอแนะให้นำมาพิจารณาแก้ไขปรับปรุง สมรรถนะที่กำหนดให้มีความเหมาะสม ครบถ้วนเป็นไปแนวทางในการพัฒนามหาวิทยาลัยกลุ่ม 2 และให้นำร่างเข้าพิจารณาต่อที่ประชุมอีกครั้ง	8. คู่มือสมรรถนะอยู่ระหว่างการพัฒนาปรับปรุง	8.1 จัดทำคู่มือสมรรถนะให้แล้วเสร็จพร้อมเผยแพร่ และนำไปใช้	ฝ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ กันยายน 2567


(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้
วันที่ 29 เดือน ธันวาคม 2566