

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ส่วนงาน...(1).XXXXXX.....มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรียน (2) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ส่วนงาน..... (3)..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ (4) 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 25..XX... ด้วยวิธีการที่ส่วนงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของส่วนงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ ดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวส่วนงาน..... (5)..... เห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ (6) มหาวิทยาลัย แม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ถัดไป สรุปได้ ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (7)

1.1

1.2

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (8)

2.1

2.2

ข้อ 1 และ 2 ข้อมูลมาจาก

ปค.5 รอบ 12 เดือน

..... (9).....ลายเซ็น.....

(ชื่อ.....)

ตำแหน่ง... (10).....คณบดี/ผู้อำนวยการ.....

วันที่ (11) เดือน พ.ศ. 25XX

***หมายเหตุ จัดทำสิ้นปีงบประมาณปีละ 1 ครั้ง ***

คำอธิบายหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)

- (1) ระบุชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน เช่น คณะ...../ วิทยาลัย.../สำนัก...
- (2) ระบุตำแหน่งของผู้กำกับดูแลของส่วนงาน/หน่วยงาน เช่น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ /นายกสภามหาวิทยาลัย /ปลัดกระทรวง อว. แล้วแต่กรณี
- (3) ระบุชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน ที่ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (4) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (5) ระบุชื่อหน่วยงาน/ส่วนงานที่ประเมินผลการควบคุมภายใน
- (6) ระบุตำแหน่งผู้กำกับดูแล เช่น มหาวิทยาลัยแม่โจ้ /สภามหาวิทยาลัย แล้วแต่กรณี
- (7) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุพันธกิจ/ภารกิจของหน่วยงาน จากกระบวนการปฏิบัติงานประจำปี (ประเด็นความเสี่ยงเพื่อจัดวางการควบคุมภายในปีถัดไป)
- (8) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (6) ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป (กิจกรรมลดความเสี่ยงของประเด็นความเสี่ยงในปีถัดไป)
- (9) ลงลายมือชื่อหัวหน้าส่วนงาน/หน่วยงาน
- (10) ระบุตำแหน่งของหัวหน้าส่วนงาน/หน่วยงาน
- (11) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน/วันที่ลงนาม

หน่วยงาน (1) มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด (2) ประจำปีงบประมาณ 25XX (ณ 30 กันยายน 25XX)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (3)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (4)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	
2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	
ผลการประเมินโดยรวม (5)	

..... (6).....

(.....)

ตำแหน่ง (7).....

วันที่ (8) เดือนพ.ศ.25XX

หมายเหตุ จัดทำสิ้นปีงบประมาณปีละ 1 ครั้ง

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)

- (1) ระบุชื่อส่วนงาน/หน่วยงานที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- (2) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่จะประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
- (3) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ
- (4) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่
ดำเนินงาน/จุดอ่อน
- (5) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ
- (6) ลงลายมือชื่อหัวหน้าส่วนงาน/หน่วยงาน
- (7) ระบุตำแหน่งหัวหน้าส่วนงาน/หน่วยงาน
- (8) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน/วันที่ลงนาม

ส่วนงาน..... มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 25XX (ณ 30 เดือน XXXXX พ.ศ 25XX)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความ เสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ผลการ ดำเนินงาน (6 /12 เดือน)	ร้อยละ ความสำเร็จ	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)

.....ลายเซ็น.....

(ชื่อ.....)

ตำแหน่ง.....คณบดี/ผู้อำนวยการ.....

วันที่ เดือน พ.ศ. 25XX

***หมายเหตุ รายงานปีละ 2 ครั้ง (6 เดือน / 12 เดือน) ***

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) (รอบ 6/12 เดือน)

- (1) ระบุภารกิจ/พันธกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/หรือภารกิจ/พันธกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน
และวัตถุประสงค์ของภารกิจ/พันธกิจดังกล่าว งาน/กระบวนการงานที่ต้องการควบคุม (Copy รอบ 6 เดือน)
- (2) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละกระบวนการงานที่ต้องควบคุม (Copy รอบ 6 เดือน) และที่เพิ่มเติม ตาม (7) รอบ 6 เดือน
- (3) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละงาน/กระบวนการงาน เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ชั้น วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ กิจกรรม (Copy รอบ 6 เดือน) และที่เพิ่มเติม ตาม (8) รอบ 6 เดือน
- (4) ระบุผลการดำเนินงานของกิจกรรมควบคุม ตาม (3)
- (5) ระบุร้อยละความสำเร็จในการดำเนินงานของกิจกรรมลดความเสี่ยง (ดำเนินกิจกรรมควบคุม (3) แล้วลดข้อผิดพลาดลงมากน้อยคิดเป็นร้อยละของความสำเร็จ
- (6) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติอย่างต่อเนื่องหรือไม่ ตาม (3)

ระบุ (5) ร้อยละของ ความสำเร็จ	ระบุ (6) ประเมินผลการควบคุมภายใน
0-50	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้
51-75	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
76-100	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมดไป

- (7) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ/พันธกิจ (**ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องและเกิดขึ้นใหม่ เพื่อนำไปจัดวางการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีงบประมาณถัดไป**)
- (8) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระบุกิจกรรมที่ต้องดำเนินการควบคุมในปีถัดไป เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (7) ปีงบประมาณ/ หรือปีปฏิทินถัดไป
- (9) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน เช่น กองพัฒนาคุณภาพ ระบุวันแล้วเสร็จกิจกรรม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2565 ด้วยวิธีการที่ส่วนงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของส่วนงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- 1.1 หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร เกณฑ์กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สป.อว.)
- 1.2 การทุจริตในกระบวนการทางการเงินของบุคลากรทุกกรณี
- 1.3 มหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างการกำหนดสมรรถนะกลุ่มงาน เพื่อตอบโจทย์มหาวิทยาลัยกลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม (กลุ่ม 2)
- 1.4 นักศึกษาชั้นปีสุดท้ายมีผลสอบภาษาอังกฤษ ต่ำกว่ามาตรฐานผู้สำเร็จการศึกษาระดับปริญญาตรี (ระดับ B1)
- 1.5 อาจารย์และนักวิจัยประจำทำงานวิจัยน้อยลง
- 1.6 ค่าใช้จ่ายมีแนวโน้มสูงขึ้น
- 1.7 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รับรองบัญชีอย่างมีเงื่อนไข

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- 2.1 พัฒนาระบบในการติดตามและแจ้งเตือนหลักสูตร ระยะที่ 2-3 ตามแผนที่กำหนด
- 2.2 จัดทำมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต
- 2.3 โครงการฝึกอบรมการพัฒนาขีดความสามารถของเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี และพัสดุ ให้เป็นมืออาชีพ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้
- 2.4 การส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดความรับผิดชอบส่วนบุคคลในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุ
- 2.5 จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อตอบโจทย์มหาวิทยาลัย กลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม (กลุ่ม 2)
- 2.6 กำหนดสมรรถนะกลุ่มงาน/และหรือพัฒนาสมรรถนะ (สายวิชาการ/สายสนับสนุน) เพื่อตอบโจทย์มหาวิทยาลัยกลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม (กลุ่ม 2)
- 2.7 จัดทำคู่มือเตรียมสอบแบบทดสอบ เพื่อให้นักศึกษาเตรียมความพร้อมก่อนเข้าทดสอบ
- 2.8 จัดสรรงบประมาณให้บุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน เพื่อสนับสนุนการทำงานวิจัยที่ตอบโจทย์เทคโนโลยีและนวัตกรรม
- 2.9 กิจกรรมมอบเงินรางวัลสำหรับผลงานวิชาการที่ได้รับการตีพิมพ์ และผลงานวิชาการที่ได้รับการจดทะเบียนสิทธิบัตรหรืออนุสิทธิบัตร เพื่อส่งเสริมและสร้างแรงจูงใจแก่อาจารย์และบุคลากร
- 2.10 กิจกรรมควบคุมค่าใช้จ่ายโดยเพิ่มขั้นตอนการกระบวนการก่อนการอนุมัติโครงการหรือกิจกรรม ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ขออนุมัติ

- 2.11 จัดทำรายงานการเงิน การติดตามตรวจสอบบัญชีทุกไตรมาส และนำเข้าแจ้งในที่ประชุมกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
- 2.12 จัดทำแผนกลยุทธ์ด้านการเงิน



(รองศาสตราจารย์ ดร. วีระพล ทองมา)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้
วันที่ 21 กรกฎาคม 2566

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2565 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	1.1 มหาวิทยาลัยมุ่งเน้นยึดมั่นในคุณค่าในการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน รวมถึงการปลูกฝังให้มีความโปร่งใส ถูกต้อง ตรวจสอบได้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต เทียงธรรม 1.2 มหาวิทยาลัยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการกำกับดูแลการควบคุมภายใน มีการมอบหมายหน้าที่เพื่อให้มีการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ รวมถึงผลักดันสนับสนุนให้ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยมีการควบคุมภายใน สนับสนุนการดำเนินงานให้เกิดการปฏิบัติจริง มีความมุ่งมั่นผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมถึงมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ 1.3 มหาวิทยาลัยมีโครงสร้างองค์กร รวมถึงมีการกำหนดสายการบังคับบัญชา และมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายระดับองค์กร มี แผนงาน แนวทางการดำเนินงาน เพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนา รวมถึงการดำเนินงานที่เป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรตามนโยบายที่กำหนด ตลอด จนการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานและมหาวิทยาลัย 1.4 มหาวิทยาลัยมีการเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีภายใน รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการทำงาน ตลอดจน การสร้างบรรยากาศที่ดีที่ช่วยกระตุ้นให้เกิดการสื่อสารภายในมหาวิทยาลัย เช่น การแบ่งปันข้อมูล ข่าวสาร สถานการณ์ต่าง ๆ และการถ่ายทอดนโยบายทิศทางการดำเนินงานปัจจุบันและทิศทางการ ดำเนินงานต่อไปในอนาคตของมหาวิทยาลัย ให้บุคลากรทุกระดับได้ทราบและรับรู้ รวมถึงการให้ผลตอบกลับแก่บุคลากรด้วยการให้เกียรติบัตร เกียรติคุณ หรือรางวัลตอบแทน รวมทั้งมีการส่งเสริม สร้างทิศทาง แนวทางความก้าวหน้าในวิชาชีพ (ตำแหน่ง) ที่ชัดเจน และร่วมผลักดันให้ไปสู่เป้าหมาย โดยการสนับสนุน ส่งเสริม ให้กำลังใจ และส่งเสริมพัฒนาศักยภาพบุคลากรอยู่เสมอ เพื่อให้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เป้าหมายที่กำหนด และมีการจัดสรรสวัสดิการที่มีประโยชน์และมีคุณค่า ดูแลผลประโยชน์ให้เหมาะสม ยุติธรรม และคุ้มค่า มีระบบประเมินที่ชัดเจน และมีการประเมินอย่าง ตรงไปตรงมาโดยอ้างอิงจากข้อมูลการทำงานของบุคลากรแต่ละคน 1.5 มหาวิทยาลัยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน มอบอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติทั่วทั้ง องค์กร มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน/ส่วนงาน ให้เป็นไป ตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิด ทศนคติที่ดีต่อ การควบคุมภายในโดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนภายในองค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานใน ความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็น และความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งดำรง รักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	2.1 มหาวิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และบุคคลที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และสามารถวัดผลได้ 2.2 มหาวิทยาลัยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ และหน่วยงานมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ระบุ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยงตามกรอบแนวทางตามคู่มือที่มหาวิทยาลัยกำหนด 2.3 มหาวิทยาลัยกำหนดแนวทางปฏิบัติโดยให้ทุกส่วนงานทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (Fraud) หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest) ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) 2.4 มหาวิทยาลัยมีการกำหนดนโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน แบบฟอร์ม ระยะเวลาในการติดตามความก้าวหน้า ตลอดจนการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน มีการประเมินผล และพิจารณา ทบทวน ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง ยกเลิกกิจกรรม รวมถึงการตรวจสอบการควบคุม และการประเมินผลการปฏิบัติเพื่อให้ทราบความก้าวหน้า ข้อผิดพลาด และข้อจำกัด เพื่อจะได้ปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้สามารถนำไปปฏิบัติได้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด สอดคล้องทันเวลาต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	3.1 มหาวิทยาลัยกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด /ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ 3.2 มหาวิทยาลัยวิเคราะห์โอกาสรวมถึงมีการประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมระบุประเด็นความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3 มหาวิทยาลัยกำหนดนโยบายให้ทุกส่วนงานบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดกิจกรรมการควบคุม และผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงาน และดำเนินการตามแผนรวมทั้งประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง ตลอดจนการจัดทำคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานจริง เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนถ่ายทอดนโยบายรวมถึงการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	4.1 มหาวิทยาลัยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของส่วนงาน เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย https://www.mju.ac.th ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบพัฒนาบุคลากร ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp ระบบ MJU Strategic Monitoring ระบบการรับข้อร้องเรียน และระบบ Dashboard โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย ตลอดจนการจัดทำแบบฟอร์มในการดำเนินการจัดวางและการรายงานผลการดำเนินงานการควบคุมภายใน เพื่อให้ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยใช้เป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้เป็นไปทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร 4.2 มหาวิทยาลัยใช้ระบบการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning) (ERP) ในการวางแผนบริหารจัดการองค์กรให้สามารถใช้ทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด โดยระบบจะทำหน้าที่เชื่อมโยงข้อมูลและกระบวนการทั้งหมดที่เกิดขึ้นในมหาวิทยาลัยนั้น ให้สามารถทำงานร่วมกันได้เป็นระบบเดียว และใช้ Social Media ในด้านต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่าง ๆ นอกจากนี้ในการจัดวางการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยมีการถ่ายทอดนโยบาย แนวทางปฏิบัติ ของมหาวิทยาลัยให้แก่ส่วนงาน/หน่วยงาน รวมถึงการมีส่วนร่วมของส่วนงานภายในในการรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ อาทิ การวางแผน ดำเนินกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานและมหาวิทยาลัย ตลอดจนการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน 4.3 มหาวิทยาลัยจัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ มีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและบุคคลภายนอกมหาวิทยาลัย หลายช่องทาง โดยใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ อาทิ Social Media เว็บไซต์/ Facebook/ Twitter/ Instagram/ YouTube/ TikTok LinkedIn/ Tds cockpit / line / calendar ของ google เป็นต้น รวมถึงมีช่องทางการร้องเรียน และช่องทางการให้ข้อเสนอแนะ ผ่านหน้าเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย https://www.mju.ac.th
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	5.1 มหาวิทยาลัย ได้จัดวางระบบการติดตาม การรายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6, 9 เดือน และ 12 เดือน โดยรายงานผ่านหัวหน้าส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย และรายงานผลต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ตลอดจนการร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายใน และให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติที่มหาวิทยาลัยกำหนด 5.2 มหาวิทยาลัยมีส่วนงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ สอบทานการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย รวมถึงมีการรายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่ง ตลอดจนกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการสั่งการแก้ไขอย่างทันกาล
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 21 กรกฎาคม 2566

รอบ 12 เดือน (30 กันยายน XXXX)

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.5

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปีงบประมาณ.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปีงบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปีงบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
พันธกิจด้านการเรียนการสอน						
วัตถุประสงค์ : เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะหารเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurs)						
การผลิตบัณฑิต / การกำกับมาตรฐานหลักสูตรตามเกณฑ์ สป.อว.						
	1. หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร ตามมาตรฐานการอุดมศึกษา สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ และนวัตกรรม (สป.อว.)	1. พัฒนาระบบในการติดตามและแจ้งเตือนหลักสูตรระยะที่ 2-3 ตามแผนที่กำหนด	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) (80%) กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการได้ดำเนินการจัดทำระบบในการติดตาม และเปลี่ยนชื่อโครงการเป็นโครงการกำกับติดตาม มคอ.2 (หลักสูตรปรับปรุง/หลักสูตรใหม่ตามเกณฑ์มาตรฐาน 2565) เพื่อรองรับ ประกาศคณะกรรมการมาตรฐานการอุดมศึกษา เรื่อง เกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรระดับปริญญาตรี พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ประกาศใช้ - ทั้งนี้ในปีการศึกษา 2565 มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีหลักสูตรที่เข้ารับการประเมินคุณภาพการศึกษา ระดับหลักสูตร จำนวน 110 หลักสูตร โดยแบ่งตามระดับปริญญา ดังนี้ 1) ระดับปริญญาตรี จำนวน 61 หลักสูตร 2) ระดับปริญญาโท จำนวน 31 หลักสูตร 3) ระดับปริญญาเอก จำนวน 18 หลักสูตร ซึ่งมีจำนวน 1 หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน ได้แก่ ระดับปริญญาตรี หลักสูตรสาขาวิชาภูมิสถาปัตยกรรม เนื่องจากปรับปรุงหลักสูตรไม่ทันตามรอบระยะเวลาที่กำหนด - https://oqes.mju.ac.th/goverment	1. หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร ตามมาตรฐานการอุดมศึกษา สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ และนวัตกรรม (สป.อว.)	1. โครงการกำกับติดตาม OBE2 (หลักสูตรปรับปรุง/หลักสูตรใหม่ตามเกณฑ์มาตรฐาน 2565)	สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ 30 ก.ย. 67

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					2. โครงการจัด ทำระบบสารสร เทศเพื่อการ ตรวจสอบ คุณสมบัติ อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรให้ เป็นไปตาม มาตรฐาน	สำนักบริหาร และพัฒนา วิชาการ 30 ก.ย. 67
					3. พัฒนาระบบ สารสนเทศเพื่อ รายงานสถานะ หลักสูตร เพื่อใช้ กำกับติดตาม หลักสูตร	สำนักบริหาร และพัฒนา วิชาการ 30 ก.ย. 67
				2. การรับรอง มาตรฐานการ อุดมศึกษาใน หลักสูตรการ ศึกษา	1. เพิ่ม กระบวนการ กำกับติดตาม การตรวจสอบ และรับรอง หลักสูตร จากที่ ประชุมคณะ กรรมการ วิชาการ ของ มหาวิทยาลัย	สำนักบริหาร และพัฒนา วิชาการ 30 ก.ค. 67

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
วัตถุประสงค์ : เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะการเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurs) ที่ทันต่อกระแสการเปลี่ยนแปลงโดยเน้นทางด้านการเกษตร วิทยาศาสตร์ประยุกต์ ภาษาต่างประเทศ เทคโนโลยีสารสนเทศ และสาขาวิชาที่สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาเศรษฐกิจ ชุมชนท้องถิ่น และสังคมของประเทศ						
งานบริการวิชาการ / การทดสอบวัดประสิทธิภาพทั่วไปทางด้านภาษาอังกฤษของนักศึกษา						
	2. นักศึกษาชั้นปี สุดท้ายมีผลสอบ ภาษาอังกฤษ ต่ำ กว่ามาตรฐานผู้ สำเร็จการศึกษา ระดับปริญญา ตรี (ระดับ B1)	1. จัดทำคู่มือ เตรียมสอบแบบ ทดสอบ เพื่อให้ นักศึกษาเตรียม ความพร้อมก่อน เข้าทดสอบ 2. โครงการ BA BUDDYA	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) (80%) การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ - มหาวิทยาลัย โดยวิทยาลัยนานาชาติ งานบนิหารวิชาการ และวิจัย (ศูนย์ภาษา) มีการดำเนินการจัดทำคู่มือเตรียมสอบ เพื่อให้นักศึกษาเตรียมพร้อมก่อนเข้าทดสอบภาษาอังกฤษ พร้อมจัดทำแนวทางในกรณีที่นักศึกษาสอบไม่ผ่าน โดยการ จัดอบรมนักศึกษาที่สอบไม่ผ่านเพื่อเป็นการช่วยสนับสนุน นักศึกษาอีกทางหนึ่ง - และในส่วนของคณะบริหารธุรกิจ ได้จัดให้มีโครงการ BA BUDDY เพื่อเปิดโอกาสให้นักศึกษามีเพื่อนเป็นชาวต่างชาติ ได้เรียนรู้ สร้างมิตรภาพกับเพื่อนชาวต่างชาติ และได้ฝึกฝน ทักษะในการสื่อสารภาษาอังกฤษ รวมทั้งได้แลกเปลี่ยนศิลปะ วัฒนธรรม			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ในสาขาวิชาต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งทางการเกษตร และวิทยาศาสตร์ประยุกต์เพื่อการเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่สังคม						
การพัฒนางานวิจัยและนวัตกรรม/ส่งเสริมพัฒนางานวิจัย / การสร้างบุคลากรสายวิชาการให้ทำงานวิจัย						
	3. อาจารย์และ นักวิจัยประจำ ทำงานวิจัยน้อย ลง	1. จัดสรรงบประมาณให้ บุคลากรทั้งสาย วิชาการและสาย สนับสนุน เพื่อ สนับสนุนการ ทำงานวิจัยที่ตอบ โจทย์เทคโนโลยี และนวัตกรรม 2. กิจกรรมมอบ เงินรางวัลสำหรับ ผลงานวิชาการที่ ได้รับการตีพิมพ์ และผลงาน วิชาการที่ได้รับ การจดทะเบียน สิทธิบัตรหรืออนุ สิทธิบัตร เพื่อส่งเสริมและสร้างแรง จูงใจแก่อาจารย์ และบุคลากร 3. ให้ความรู้และ สร้างความเข้าใจ ให้แก่นักวิจัยA	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) (80%) กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 1.1 เปิดรับทุนนักวิจัยรุ่นใหม่ โดยได้รับเงินสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนวิจัยและพัฒนา จำนวน 400,000 บาท เพื่อสนับสนุนนักวิจัยรุ่นใหม่ จำนวน 8 ทุน ๆ ละ 50,000 บาท 1.2 คณะ/ส่วนงาน จัดสรรงบประมาณเงินรายได้ส่วนงานให้นักวิจัยในสังกัดทำงานวิจัย 1.3 ประชาสัมพันธ์ข่าวสารการเปิดรับทุนวิจัยจากแหล่งทุนภายนอกผ่านระบบ erp และ social network 1.4 เป็นสมาชิกเครือข่ายบริหารการวิจัยภาคเหนือตอนบน และสนับสนุนให้นักวิจัยพัฒนาโจทย์วิจัยตามเป้าหมายเครือข่าย เป้าหมายตามแผนของจำนวนร้อยละของอาจารย์และนักวิจัยประจำที่มีผลงานวิจัยผล ประจำปีงบประมาณ 2566 กำหนดไว้ร้อยละ 50 ผลที่ได้ ร้อยละ 59.34 เป็นไปตามเป้าหมายของแผนที่กำหนด			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		4. จัดโครงการ/ กิจกรรมนักวิจัย พบแหล่งทุน A 5. สนับสนุนให้นัก วิจัยรุ่นกลางและ รุ่นใหญ่ นำนักวิจัย รุ่นใหม่ร่วมพัฒนา ข้อเสนอโครงการ วิจัยและแผนงาน วิจัยA				
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ในสาขาวิชาต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งทางการเกษตร และวิทยาศาสตร์ประยุกต์เพื่อการเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่สังคม งานบริหารเงินทุนวิจัย / การติดตามการรายงานผลการดำเนินงาน						
				1. ผลงานวิจัย ของ มหาวิทยาลัยไม่ สามารถก่อให้เกิด ผลกระทบ ตามเป้าหมาย ตัวชี้วัดโครงการ	1. สนับสนุนและ ผลักดันการนำ ผลงานวิจัยไปใช้ ประโยชน์ (RU)	สำนักวิจัย และส่งเสริม วิชาการ การเกษตร 30 ก.ย. 67

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
พันธกิจด้านบริการวิชาการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อขยายบริการวิชาการและความร่วมมือในระดับประเทศและนานาชาติ/เพื่อพัฒนามหาวิทยาลัยให้มีความเป็นเลิศทางวิชาการด้านการเกษตร เพื่อเป็นที่พึ่งของตนเองและสังคม						
งานบริหารงานและประสานงานบริการวิชาการ / ขั้นตอนการดำเนินงานโครงการบริการวิชาการ						
				1. การส่ง รายงานฉบับ สมบูรณ์ไม่ทัน ตามกำหนด ระยะเวลา	1. เพิ่มมาตรการ ติดตามโดยใช้อนุ กรรมการขับเคลื่อนงาน บริการวิชาการ	สำนักวิจัย และส่งเสริม วิชาการ เกษตร 30 ก.ย. 67

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย						
งานบริหารพัสดุ / จัดซื้อจัดจ้าง						
	4. การทุจริตใน กระบวนการ ทางการเงินของ บุคลากรทุกกรณี	1. จัดทำมาตรการ ป้องกันการทุจริต คอร์รัปชันในแผน ปฏิบัติการป้องกัน การทุจริต 2. โครงการฝึก อบรมการพัฒนา ขีดความสามารถ ของเจ้าหน้าที่การ เงินและบัญชี และ พัสดุ ให้เป็นมือ อาชีพ เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพ และ มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ 3. การส่งเสริม สนับสนุนให้เกิด ความรับผิดชอบ ส่วนบุคคลในการ ปฏิบัติงานของเจ้า หน้าที่การเงินและ พัสดุ	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) (80%) กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับ - มหาวิทยาลัยแม่โจ้ โดยฝ่ายกฎหมาย ได้จัดทำแผนปฏิบัติ การป้องกันการทุจริตภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566 และแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อ ป้องกันการทุจริต - กองคลังได้จัดโครงการอบรม เรื่อง การเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2566 และวันอาทิตย์ที่ 24 กันยายน 2566 ณ ห้องประชุมศูนย์การ ศึกษาและฝึกอบรมนานาชาติ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ โดยมีผู้ลง ทะเบียนจำนวน 80 คน แต่มีผู้เข้าร่วมโครงการจริง ในวันที่ 23 กันยายน 2566 จำนวน 67 คน และในวันที่ 24 กันยายน 2566 จำนวน 64 คน ซึ่งบรรลุตามตัวชี้วัดที่กำหนดร้อยละ ของบุคลากรที่เข้าร่วมโครงการ ไว้ที่ร้อยละ 80 (64 คน) - จัดทำคู่มือบริหารสัญญา - คู่มือการใช้ทรัพย์สินของราชการอยู่ระหว่างการดำเนินการ - กองคลังมีการจัดโครงการอบรม เรื่อง การเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ และโครงการซักซ้อมความเข้าใจการ เบิกจ่ายเงินทุกประเภท เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน รวมถึงการปลูกฝังและ เสริมสร้างวินัยและความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน - กองคลัง มีการปรับเปลี่ยนภาระงานให้บุคลากรตามความ เหมาะสม โดยอยู่ระหว่างขอโอนย้ายบุคลากรภายในสังกัด กองคลัง และหากได้รับความเห็นชอบ จะจัดทำคำสั่งมอบ	1. การขอใช้ ทรัพย์สินของ ทางราชการไม่ เป็นไปตาม ระเบียบราชการ	1. จัดทำคู่มือการ ใช้ทรัพย์สินของ ราชการ พร้อม เผยแพร่ ถ่ายทอดคู่มือให้ ทุกส่วนงาน/ หน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัยนำ ไปใช้เป็น แนวทางในการ ดำเนินงาน	กองคลัง สำนักงาน มหาวิทยาลัย 30 ก.ย. 66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			หมายงานต่อไป โดยจะกำชับให้หัวหน้างานติดตามประเมิน ผลอยู่ตลอด			
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยแม่โจ้						
งานวิเคราะห์งบประมาณและอัตรากำลัง / การวิเคราะห์งบประมาณ						
	5. ค่าใช้จ่ายมี แนวโน้มสูงขึ้น	1. กิจกรรม ควบคุมค่าใช้จ่าย โดยเพิ่มขั้นตอน การกระบวนกรกลั่นกรองก่อนที่จะ อนุมัติโครงการ หรือกิจกรรม ค่า ใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ขอ อนุมัติ	การประเมินผล: เพียงพอ (หมดไป) (100%) กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้ หมดไป มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่เป็นลายลักษณ์ อักษรในแต่ละกระบวนการขั้นตอนการอนุมัติในกิจกรรม โครงการต่าง ๆ เป็นลำดับขั้นเพื่อกั่นกรองและลดปัญหา อุปสรรค รวมถึงคำนึงถึงความคุ้มค่า			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งปม.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปี งปม.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งปม.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งปม.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารข้อมูลการบัญชี / จัดทำบัญชี						
	6. ผู้สอบบัญชี รับอนุญาต รับรองบัญชี อย่างมีเงื่อนไข	1. จัดทำรายการ การเงิน การ ติดตามตรวจสอบ บัญชีทุกไตรมาส และนำเข้าแจ้งใน ที่ประชุมกรรมการ บริหาร มหาวิทยาลัย 2. จัดทำแผน กลยุทธ์ด้านการ เงิน	การประเมินผล: เพียงพอ (หมดไป) (100%) กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้ หมดไป - มหาวิทยาลัย โดยกองคลังได้พัฒนาระบบ e-financial ให้ สามารถรายงานงบการเงินได้ โดยกองคลังได้รายงานการเงิน ต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย - มหาวิทยาลัย โดยกองคลังได้รวบรวมข้อมูล SWOT และ เสนอคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ในการ ประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 3 ก.ค. 2566 ซึ่งที่ประชุม พิจารณาแล้วเห็นว่าข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ประกอบกับ การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย เป็นเรื่อง นโยบายของมหาวิทยาลัยที่จะต้องดำเนินการเพื่อเป็น แนวทางในการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัย ให้ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยระยะ 5 ปี ดัง นั้นจึงให้เสนอคณะกรรมการที่ประชุมรองอธิการบดีและผู้ ช่วยอธิการบดีให้มีการแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผนกลยุทธ์ ทางการเงิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 - พ.ศ. 2570 และให้คณะทำงานชุดดังกล่าวเป็นผู้ ดำเนินการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินต่อไป ซึ่งที่ประชุม รองอธิการบดีและผู้ช่วยอธิการบดี ในการประชุมครั้งที่ 8/2566 เมื่อวันที่ 21 ก.ค. 66 เห็นชอบตามที่เสนอ			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารการเงิน / การจัดทำแผนกลยุทธ์ด้านการเงิน						
				1. แผนกลยุทธ์ ด้านการเงินอยู่ ระหว่างการจัด ทำ	1. จัดทำแผน กลยุทธ์ด้านการ เงิน พร้อม ถ่ายทอดเผยแพร่ให้ส่วนงาน/ หน่วยงาน รับ ทราบและใช้เป็น แนวทางในการ ดำเนินงาน	กองคลัง สำนักงาน มหาวิทยาลัย 25 ก.ย. 67
งานบริหารการเงิน / การรับ/จ่าย เงินทดรองราชการ						
				1. การละเมิด ด้านการรับ-จ่าย เงิน/ การยืมเงิน ทดรองราชการ	1. จัดทำระเบียบ การยืม – คืนเงิน ทดรองราชการ	กองคลัง สำนักงาน มหาวิทยาลัย 25 ธ.ค. 66
					2. กำหนดให้การ ยืมเงิน – คืนเงิน ผ่านระบบ ธนาคาร เพื่อ แสดงหลักฐานที่ ชัดเจน	กองคลัง สำนักงาน มหาวิทยาลัย 25 ธ.ค. 66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					3. สร้างความ เข้าใจ หรือให้ ความรู้ระเบียบ หลักเกณฑ์ยืม เงินราชการและ เงินตรง ราชการ (การยืม เงิน การขอใช้ เงินยืม และการ เร่งรัดติดตาม สัญญาเงินยืม)	กองคลัง/กอง ตรวจสอบ ภายใน สำนักงาน มหาวิทยาลัย 25 ก.ย. 67

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ / พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ (สมรรถนะบุคลากร)						
	7. มหาวิทยาลัย อยู่ระหว่างกา รกำหนด สมรรถนะกลุ่ม งาน เพื่อตอบ โจทย์ มหาวิทยาลัย กลุ่มพัฒนา เทคโนโลยีและ ส่งเสริมการสร างนวัตกรรม (กลุ่ม 2)	1. จัดทำแผน พัฒนาบุคลากร เพื่อตอบโจ ทย์ มหาวิทยาลัย กลุ่ม พัฒนาเทคโนโลยี และส่งเสริมการ สร้างนวัตกรรม (กลุ่ม 2) 2. กำหนด สมรรถนะกลุ่ม งาน/และหรือ พัฒนาสมรรถ นะ (สายวิชาการ/สาย สนับสนุน) เพื่อ ตอบโจทย์ มหาวิทยาลัยกลุ่ม พัฒนาเทคโนโลยี และส่งเสริมการ สร้างนวัตกรรม (กลุ่ม 2)	การประเมินผล: เพียงพอ (หมดไป) (50%) กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ จึงต้องควบคุมต่อเนื่อง ในปีถัดไป - มหาวิทยาลัย โดยฝ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ ได้มีการ กำหนดการพัฒนาบุคลากร เพื่อรองรับการเป็น มหาวิทยาลัย กลุ่ม 2 ในประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 ของแผนบริหารทรัพยากร มนุษย์ - มหาวิทยาลัย โดยฝ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ นำเสนอร่าง การกำหนดสมรรถนะ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการกำหนด สมรรถนะ และได้รับข้อเสนอแนะให้นำมาพิจารณาแก้ไข ปรับปรุง สมรรถนะที่กำหนดให้มีความเหมาะสม ครบถ้วน เป็นไปแนวทางในการพัฒนามหาวิทยาลัยกลุ่ม 2 และให้นำ ร่างเข้าพิจารณาต่อที่ประชุมอีกครั้ง	1. คู่มือ สมรรถนะอยู่ ระหว่างการจัด ทำร่าง	1. จัดทำคู่มือ สมรรถนะ ให้ แล้วเสร็จพร้อม เผยแพร่ และนำ ไปใช้	ฝ่ายพัฒนา ทรัพยากร มนุษย์ 30 ก.ย. 67



(รองศาสตราจารย์ ดร. วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

2024-01-19 15:20:55

ปีงบประมาณ. 67 รอบ 6 เดือน (ตุลาคม 66 – มีนาคม 2567)

แบบ ปค.5

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (รอบ 6 เดือน)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด (1 ตุลาคม 2566 - 30 มีนาคม 2567)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2567	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2567	การประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2568	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน ปี งบประมาณ.2568	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
พันธกิจด้านการเรียนการสอน						
วัตถุประสงค์ : เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะหารเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurs)						
การผลิตบัณฑิต / การกำกับมาตรฐานหลักสูตรตามเกณฑ์ สป.อว.						
	1. หลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน หลักสูตร ตามมาตรฐานการอุดมศึกษา สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิจัยและนวัตกรรม (สป.อว.)	1. โครงการกำกับติดตาม OBE2 (หลักสูตร ปรับปรุง/หลักสูตรใหม่ตามเกณฑ์มาตรฐาน 2565) 2. โครงการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการ ตรวจสอบคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบ หลักสูตรให้เป็นไปตามมาตรฐาน 3. พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อรายงานสถานะ หลักสูตร เพื่อใช้กำกับติดตามหลักสูตร				
	2. การรับรองมาตรฐานการอุดมศึกษาใน หลักสูตรการศึกษา	1. เพิ่มกระบวนการกำกับติดตามการตรวจ สอบและรับรองหลักสูตร จากที่ประชุมคณะ กรรมการวิชาการ ของมหาวิทยาลัย				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2567	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2567	การประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2568	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน ปี งบประมาณ.2568	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ในสาขาวิชาต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งทางการเกษตร และวิทยาศาสตร์ประยุกต์เพื่อการเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่สังคม						
งานบริหารเงินทุนวิจัย / การติดตามการรายงานผลการดำเนินงาน						
	3. ผลงานวิจัยของมหาวิทยาลัยไม่สามารถ ก่อให้เกิดผลกระทบตามเป้าหมายตัวชี้วัด โครงการ	1. สนับสนุนและผลักดันการนำผลงานวิจัยไป ใช้ประโยชน์ (RU)				
พันธกิจด้านบริการวิชาการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อขยายบริการวิชาการและความร่วมมือในระดับประเทศและนานาชาติ/เพื่อพัฒนามหาวิทยาลัยให้มีความเป็นเลิศทางวิชาการด้านการเกษตร เพื่อเป็นที่พึ่งของตนเองและสังคม						
งานบริหารงานและประสานงานบริการวิชาการ / ขั้นตอนการดำเนินงานโครงการบริการวิชาการ						
	4. การส่งรายงานฉบับสมบูรณ์ไม่ทันตาม กำหนดระยะเวลา	1. เพิ่มมาตรการติดตามโดยใช้อุปกรณ์การ ขับเคลื่อนงานบริการวิชาการ				
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย						
งานบริหารพัสดุ / จัดซื้อจัดจ้าง						
	5. การขอใช้ทรัพย์สินของทางราชการไม่ เป็นไปตามระเบียบราชการ	1. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของราชการ พร้อมเผยแพร่ถ่ายทอดคู่มือ ให้ทุกส่วนงาน/ หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยนำไปใช้เป็น แนวทางในการดำเนินงาน				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2567	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2567	การประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการ จัดวางในปี งบประมาณ.2568	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน ปี งบประมาณ.2568	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยแม่โจ้						
งานบริหารการเงิน / การจัดทำแผนกลยุทธ์ด้านการเงิน						
	6. แผนกลยุทธ์ด้านการเงินอยู่ระหว่างการ จัดทำ	1. จัดทำแผนกลยุทธ์ด้านการเงิน พร้อม ถ่ายทอดเผยแพร่ให้ส่วนงาน/หน่วยงาน รับ ทราบและใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน				
งานบริหารการเงิน / การรับ/จ่าย เงินทดรองราชการ						
	7. การละเมิดด้านการรับ-จ่ายเงิน/ การยืม เงินทดรองราชการ	1. จัดทำระเบียบการยืม – คืนเงินตรง ราชการ 2. กำหนดให้การยืมเงิน – คืนเงินผ่านระบบ ธนาคาร เพื่อแสดงหลักฐานที่ชัดเจน 3. สร้างความเข้าใจ หรือให้ความรู้ระเบียบ หลักเกณฑ์ยืมเงินราชการและเงินตรง ราชการ (การยืมเงิน การขอใช้เงินยืม และการ เร่งรัดติดตามสัญญาเงินยืม)				
ฝ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ / พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ (สมรรถนะบุคลากร)						
	8. คู่มือสมรรถนะอยู่ระหว่างการจัดทำร่าง	1. จัดทำคู่มือสมรรถนะ ให้แล้วเสร็จพร้อมเผยแพร่ และนำไปใช้				