



ที่ อว ๖๙.๒.๑๐/ ๓๘๐๕

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

๖๓ หมู่ ๔ ตำบลหนองหาร

อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

๕๐๒๙๐

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

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. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖ จำนวน ๑ ฉบับ

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

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานสำหรับงวดสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

กองพัฒนาคูณภาพ

โทรศัพท์ ๐ ๕๓๔๙/ ๓๓๑๑๓

โทรสาร ๐ ๕๓๔๙/ ๓๓๑๑๐

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๑

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ 26 ธันวาคม 2562

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 หลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรที่กำหนดโดย สกอ.

1.2 การบริการวิชาการไม่แสวงหารายได้

1.3 มหาวิทยาลัยเกิดเป็นข่าวที่ทำให้เสียภาพลักษณ์และชื่อเสียง ประเด็นกิจกรรมนักศึกษา ต้อนรับน้องใหม่

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 ดำเนินกิจกรรมควบคุมเดิมบางส่วน และปรับกิจกรรมบางกิจกรรมให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อให้หลักสูตรเป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร

2.2 ปรับกิจกรรมและเริ่มวางระบบการจัดโครงการบริการวิชาการเพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับกิจกรรมระดับคณะ เพื่อจัดโครงการนำร่องในการแสวงหารายได้เพิ่ม

2.3 ปรับรูปแบบกิจกรรมนักศึกษาในการต้อนรับน้องใหม่

2.4 เพิ่มการสื่อสารองค์กรในเรื่องภาพลักษณ์ที่ดีสู่บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยและภายนอกมหาวิทยาลัย

2.5 พัฒนา/ปรับปรุงระบบการรับเรื่องข้อร้องเรียน/ข้อเสนอแนะ และการแก้ไขปัญหาข้อร้องเรียน

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แบบ ปค. ๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2562

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม มีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มหาวิทยาลัยมีสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมที่เหมาะสมที่จะทำให้การดำเนินงานตามระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงความโปร่งใส ความถูกต้อง การตรวจสอบได้ ความซื่อตรง และจริยธรรม โดยที่คณะกรรมการสภามหาวิทยาลัยมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารมหาวิทยาลัย ใช้หลักธรรมาภิบาลมาบริหารจัดการ และผู้บริหารสนับสนุนและช่วยผลักดันการดำเนินงาน กระจายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ตามโครงสร้างของหน่วยงาน ตามสายการบังคับบัญชา รวมทั้งสนับสนุนบุคลากรในการพัฒนาดตนเอง พร้อมทั้งให้สวัสดิการด้านต่าง ๆ แก่บุคลากร เพื่อสร้าง/เพิ่มแรงจูงใจให้บุคลากรเกิดความร่วมมือร่วมใจในการดำเนินงาน เป็นพลังขับเคลื่อนให้ผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยสามารถบรรลุเป้าหมายที่วางไว้
2. การประเมินความเสี่ยง (5 หลักการ) เป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ มีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกัน/ขจัดอุปสรรค/โอกาสที่จะอาจเกิดการทุจริต ที่จะขัดขวางไม่ให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้	ในการดำเนินงานควบคุมภายในของสำนักงานมหาวิทยาลัย ผู้บริหารได้คำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงจากสภาพแวดล้อมภายนอก และนำภารกิจของหน่วยงานมาจัดวางควบคุมภายใน มีการประชุมเพื่อร่วมกันวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์โอกาส และผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและเพียงพอ เพื่อป้องกัน/ขจัดปัญหา/อุปสรรค/โอกาสที่จะอาจเกิดการทุจริต ที่จะขัดขวางไม่ให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2562**

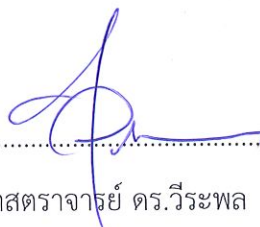
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ) เป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด/ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ การระบุ/พัฒนากิจกรรมการควบคุม การวัดผลสำเร็จที่คาดหวัง เพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติ เพื่อลดความเสี่ยง การใช้เทคโนโลยีสนับสนุนในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มหาวิทยาลัยได้มีการวางนโยบายในการจัดวางควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร โดยมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอระดับหนึ่ง สอดคล้องกับกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ ที่เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งมีการวิเคราะห์ร่วมกันทั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยและผู้รับผิดชอบกิจกรรม ถ่ายทอดนโยบายไปสู่การปฏิบัติไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการควบคุมนั้น ๆ กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยง และได้นำเทคโนโลยีที่เหมาะสมมาสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ) การจัดทำ/จัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง มีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานของหน่วยงาน	มหาวิทยาลัย ได้มีการจัดทำระบบสารสนเทศที่เหมาะสมหลายระบบเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย (เป็นช่องทางในการติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานภายใน-ภายนอก-บุคคลภายนอก และมีช่องทางการร้องเรียน ช่องทางการให้ข้อเสนอแนะด้วย) ระบบ e-projet ระบบ e-meeting ระบบ erp (ซึ่งเป็นระบบ e-doc และมีฐานข้อมูลสารสนเทศใช้ร่วมกันทั้งมหาวิทยาลัย) โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย รวมทั้งได้ใช้ระบบ e-doc /จดหมายข่าว เพื่อเป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสารให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่าง ๆ นอกจากนี้ ในการจัดทำควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยยังได้มีการถ่ายทอดนโยบาย และการมีส่วนร่วมของหน่วยงานภายในรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานตนเอง วางแผน จัดกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2562**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ) การติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือ การประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบ การนี้ที่ผลการประเมินและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุม จะก่อให้เกิดความเสียหายอย่างทันเวลาต่อผู้บริหาร เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มหาวิทยาลัย ได้จัดวางระบบการติดตาม รายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 10 เดือน และ 12 เดือน โดยผ่านหัวหน้าหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัย และรายงานผลต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง หรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด นอกจากนี้ นักตรวจสอบภายในได้มีการสอบทานการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย และมีการรายงานผลการสอบทานและข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่ง

ผลการประเมินโดยรวม

มหาวิทยาลัย มีการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ในภาพรวมมีการควบคุมที่เพียงพอยอมรับได้ระดับหนึ่ง ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในปีถัดไปทางมหาวิทยาลัยจะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ทำการพัฒนา/ปรับปรุง/กิจกรรมควบคุมให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อพัฒนาศักยภาพของมหาวิทยาลัยต่อไป



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

26 ธันวาคม 2562

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด 30 กันยายน 2562 (รอบ 12 เดือน)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/วัตถุประสงค์/(ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. ด้านการเรียนการสอน						
วัตถุประสงค์ เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะการเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurs) ที่ทันต่อกระแสการเปลี่ยนแปลงโดยเน้นทางด้าน การเกษตร วิทยาศาสตร์ประยุกต์ ภาษาต่างประเทศ เทคโนโลยีสารสนเทศ และสาขาวิชาที่สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาเศรษฐกิจ ชุมชนท้องถิ่น และสังคมของประเทศ รวมทั้งการให้โอกาสทางการศึกษา						
1.1 การบริหารหลักสูตร	1.1 การกำกับดูแลไม่ เป็นไปตามข้อบังคับ การศึกษา	1.1.1 พัฒนาระบบบริหารจัดการหลักสูตร ให้เป็นไปตามข้อบังคับ - สำนักบริหาร ฯ เป็นผู้วางระบบ กำกับดูแล และเป็น Trainer แบบเครือข่าย - สำนักบริหาร ฯ เป็นผู้วางระบบ กำกับดูแล และเป็น Trainer แบบเครือข่าย - พัฒนาให้อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรรู้ บทบาท และกำกับดูแลให้เป็นไปตามมาตรฐาน - ฝึกอบรมให้นักวิชาการศึกษาระดับคณะ ให้เก็บข้อมูลและผู้สนับสนุนข้อมูลให้หลักสูตรเป็นไปตามมาตรฐาน 1.1.2 พัฒนาระบบตรวจสอบคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรให้เป็นไปตาม เกณฑ์มาตรฐาน 1.1.3 พัฒนาระบบเตือนและติดตามการปรับปรุงหลักสูตรก่อนครบรอบกำหนดล่วงหน้าอย่างน้อย 1 ปี	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากบางกิจกรรมไม่ได้ดำเนินการ และทำกิจกรรมไม่ทันเวลาในรอบการประเมินประกันคุณภาพการศึกษา เป็นผลให้มีหลักสูตรที่ไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรที่กำหนดโดย สกอ. จำนวน 6 หลักสูตร แต่หากเมื่อเทียบกับปีที่แล้วทางมหาวิทยาลัยมีหลักสูตรไม่ผ่านเกณฑ์ฯ จำนวน 9 หลักสูตร สามารถควบคุมลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	มีหลักสูตรที่ไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรที่กำหนดโดย สกอ. จำนวน 6 หลักสูตร จากทั้งหมด 100 หลักสูตร	- ดำเนินกิจกรรมเดิม และปรับปรุงกระบวนการกิจกรรมให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด 30 กันยายน 2562 (รอบ 12 เดือน)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/วัตถุประสงค์/(ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1.2 การขออนุมัติคำร้องการศึกษาระดับ บัณฑิตศึกษาที่มิตรงระเบียบข้อบังคับ	1.2 นักศึกษาไม่ ดำเนินการตามขั้นตอน การศึกษาระดับ บัณฑิตศึกษา	1.2.1 วิเคราะห์ สาเหตุที่นักศึกษายื่นคำร้อง ไม่เป็นไปตามข้อบังคับ 1.2.2 จัดทำระบบกำกับ ตรวจสอบ และ ติดตาม คำร้องที่ไม่เป็นไปตามข้อบังคับ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้ หมดไปได้	-	-	-
2. ด้านการวิจัย						
วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างผลงานวิจัยและนวัตกรรมและองค์ความรู้ในสาขาวิชาต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งทางการเกษตรและวิทยาศาสตร์ประยุกต์ เพื่อการเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่สังคม						
การออกรหัสโครงการวิจัยให้มีความถูกต้อง	- แบบฟอร์มมีรายละเอียด ไม่ครบ	2.1 ปรับปรุงแบบฟอร์มให้มีรายละเอียดของ โครงการให้ครบถ้วนพร้อมระบุรายละเอียด วิธีการกรอก	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้ หมดไปได้	-	-	-
	- นักวิจัยไม่ทราบขั้นตอน การออกรหัสโครงการวิจัย	2.2 จัดทำขั้นตอนการออกรหัสโครงการให้ ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง 2.3 แจกเวียนขั้นตอนในการออกรหัสและออก รหัสโครงการวิจัยไปยังคณะ/หน่วยงาน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้ หมดไปได้	-	-	-
	นักวิจัยกรอกข้อมูลใน แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง	2.4 จนท.ออกรหัสโครงการวิจัย ตรวจสอบเช็ค ข้อมูลอย่างละเอียด โดยอาจตรวจสอบจาก เอกสารอ้างอิงที่แนบมาและตรวจในเอกสาร หรือฐานข้อมูล	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้ หมดไปได้	-	-	-

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด 30 กันยายน 2562 (รอบ 12 เดือน)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/วัตถุประสงค์/(ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
	จนท.ผู้รับผิดชอบทำการ ตรวจไม่ถี่ถ้วน เกิดข้อมูล ผิดพลาด	2.5 จนท.ผู้รับผิดชอบทำการตรวจสอบให้ ตรงกับเอกสารอ้างอิง/ฐานข้อมูล	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้ หมดไปได้	-	-	-
	จนท.กรอกข้อมูลผิด เช่น พิมพ์ชื่อโครงการ หน่วยงาน งบปม.ไม่ถูกต้อง	2.6 จนท.กรอกข้อมูลตรวจทานให้ละเอียด โดยตรวจเช็คข้อมูลจากเอกสารหรือฐานข้อมูล	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้ หมดไปได้	-	-	-
3. ด้านการบริการวิชาการ						
วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างและพัฒนาศูนย์การเรียนรู้เชิงบูรณาการด้านการเกษตร เพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้ ค้นคว้า และรวบรวมองค์ความรู้ด้านเทคโนโลยีเกษตรสมัยใหม่ที่เป็นศาสตร์ผสมผสานสอดคล้องกับวัฒนธรรมพื้นที่						
การให้บริการวิชาการ	การบริการวิชาการไม่ สามารถแสวงหารายได้	3.1 จัดทำโครงการนำร่องในการแสวงหารายได้	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้ เนื่องจากโครงการนำร่องที่กำหนดเรื่องใน การจัดอบรมเข้าซ้อนกับกิจกรรมของคณะ ทำให้ไม่ สามารถปรับหัวข้อการจัดกิจกรรมได้ทันตาม ระยะเวลาที่กำหนด	จัดทำโครงการนำร่องในการ แสวงหารายได้	ปรับกิจกรรมและเริ่มวางระบบการ จัดโครงการเพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับ กิจกรรมระดับคณะ	ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการการเกษตร
4. ด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม						
วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมการดำรงศิลปวัฒนธรรมด้านการเกษตรรวมทั้งวัฒนธรรมท้องถิ่น ตลอดจนการรักษาระบบนิเวศของทรัพยากรธรรมชาติ						
ไม่จัดวางในปี						

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด 30 กันยายน 2562 (รอบ 12 เดือน)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/วัตถุประสงค์/(ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
5. ด้านบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและการสร้างเครือข่ายที่เข้มแข็ง						
5.1 การจัดซื้อ จัดจ้าง	5.1 ผลประโยชน์ทับซ้อน จากการจัดซื้อจัดจ้าง	5.1.1 จัดกิจกรรม/โครงการการให้ความรู้เพื่อ สร้างความเข้าใจให้แก่บุคลากรและให้ หลีกเลี่ยงการกระทำที่เข้าข่ายผลประโยชน์ทับ ซ้อนและกรณีตัวอย่างการทุจริตในรูปแบบ ต่าง ๆ 5.1.2 ได้กำหนดให้บุคลากรมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ให้ปฏิบัติตามแนวทางการป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน:กรณีการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ อย่างเคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้ หมดไปได้	-	-	-
5.2 การเสียภาพลักษณ์และเสียชื่อเสียงของ มหาวิทยาลัย	5.2 มหาวิทยาลัยเกิดเป็น ข่าวที่ทำให้เสีย ภาพลักษณ์และเสียชื่อเสียง	5.2.1 พัฒนารูปแบบกิจกรรมนักศึกษาให้มี สร้างสรรค์ ทันสมัย และส่งเสริม ภาพลักษณ์ที่ดีแก่มหาวิทยาลัย และมีการ สื่อสารองค์กรที่รวดเร็ว 5.2.2 จัดกิจกรรมสื่อสารองค์กรสร้างการรับรู้ และความเข้าใจต่อองค์กร	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้ เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมบางกิจกรรม ดำเนินการไม่สอดคล้องกับกับสถานการณ์ที่เป็นจริง และมีบางกิจกรรมอยู่ระหว่างการปรับระบบยังไม่ แล้วเสร็จ	มีข่าวที่ทำให้มหาวิทยาลัยมี ภาพลักษณ์ที่ไม่ดี เกี่ยวกับการ จัดกิจกรรมรับน้องใหม่	- ปรับกิจกรรมนักศึกษา ควบคุม การต้อนรับน้องใหม่ - เพิ่มการสื่อสารองค์กรและการ สื่อสารไปยังบุคคลภายนอก ให้ เกิดภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร โดย ผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ของ มหาวิทยาลัย	ผู้อำนวยการกองกิจการ นักศึกษา ผู้อำนวยการกองกิจการ นักศึกษา/หัวหน้าฝ่าย สื่อสารองค์กร

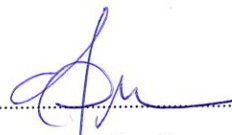
มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุด 30 กันยายน 2562 (รอบ 12 เดือน)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/วัตถุประสงค์/(ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
		5.2.3 สนับสนุนกิจกรรมจิตอาสา ปัญญาอาสา เพื่อสังคมแก่นักศึกษา และสร้างภาพลักษณ์ อันดีของมหาวิทยาลัยสู่สังคม			- วางระบบ/ช่องทางการ ร้องเรียน/ให้ข้อเสนอแนะจาก บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยและ บุคคลภายนอก ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น	รักษาการรองอธิการบดี ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. กชพร ศิริโกคากิจ/ ผู้อำนวยการกองกลาง/ ผู้อำนวยการกองการ เจ้าหน้าที่/หัวหน้าฝ่าย กฎหมาย
		5.2.4 จัดกิจกรรม/โครงการ/เพิ่มช่องทางการ สื่อสารองค์กรทั้งภายในและภายนอก มหาวิทยาลัย				
		5.2.5 จัดทำระบบ กลไก ช่องทาง การรับ เรื่องร้องทุกข์/ข้อเสนอแนะ การแก้ไขปัญหา ให้ทัน			- วางระบบการแก้ไขปัญหาจาก การร้องเรียนของบุคลากรภายใน มหาวิทยาลัยและบุคคลภายนอก มหาวิทยาลัย รวมทั้งแจ้งผลการ ดำเนินการในการแก้ไขปัญหาแก่ผู้ ร้องเรียน/ผู้ที่เกี่ยวข้อง	
		5.2.6 การแก้ไขปัญหาจากการร้องเรียน/ ข้อเสนอแนะ และเผยแพร่ผลการดำเนินงาน การแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะไปยังผู้ให้ข้อมูล และผู้ที่เกี่ยวข้อง				



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

26 ธันวาคม 2562

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี

ผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

การกำหนดปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่ได้วิเคราะห์จากกระบวนการปฏิบัติงาน อาจส่งผลให้การกำหนดกิจกรรมการควบคุมไม่สามารถลดความเสี่ยง และบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่ไม่ได้กำหนดเป็นแนวทางหรือมาตรการเพื่อใช้ในการปฏิบัติให้ชัดเจน อาจส่งผลต่อการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในได้

๒.๒ กรณีมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ยังคงใช้กิจกรรมเดิมโดยไม่ได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม อาจส่งผลให้การดำเนินงานของหน่วยงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ได้



(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๒