



ที่ อว 69.2.10/ ๗๗๘๘

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

63 หมู่ 4 ตำบลหนองหาร

อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

50290

20 ธันวาคม 2567

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

เรียน นายกสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

สิ่งที่ส่งมาด้วย	1. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.1	จำนวน 1 ฉบับ
	2. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.4	จำนวน 1 ฉบับ
	3. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.5	จำนวน 1 ฉบับ
	4. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.6	จำนวน 1 ฉบับ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 9 ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแลภายใน 60 วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ นั้น

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานสำหรับงวดสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

สำนักงานมหาวิทยาลัย

กองพัฒนาคุณภาพ

โทรศัพท์ 0 5387 3313

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ oqes.mju@gmail.com

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรียน นายกสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2567 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 1.1 ข้อมูลการจัดทำ OBE 2 ในการกำหนดผลลัพธ์การเรียนรู้ ไม่ชัดเจน
 - 1.2 นักศึกษาระดับปริญญาตรีลาออก และ/หรือ พ้นสภาพ
 - 1.3 การดำเนินการวิจัยไม่แล้วเสร็จ และ/หรืองานวิจัยที่ขอขยายเวลาไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด
 - 1.4 บทความที่เผยแพร่ยังไม่เป็นที่รู้จักในวงกว้างทำให้มีการอ้างอิงน้อย
 - 1.5 ขาดการวางแผนการใช้ทรัพยากรทางการเงิน
 - 1.6 การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีความผิดพลาด ไม่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง (เอกสารจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องและขาดความครบถ้วน)
 - 1.7 เอกสารการสมัครงานไม่ตรงตามประกาศรับสมัครงาน
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 2.1 โครงการกำกับติดตาม OBE2 (หลักสูตรปรับปรุง/หลักสูตรใหม่ตามเกณฑ์มาตรฐาน 2565)
 - 2.2 จัดทำช่องทางการให้คำปรึกษาแก่นักศึกษา

- 2.3 ให้คำปรึกษาการย้ายสาขาภายในคณะ/วิทยาลัย และการเทียบโอนรายวิชา
- 2.4 จัดกิจกรรมปรับความรู้ พื้นฐานและส่งเสริมด้าน วิชาการให้แก่นักศึกษา
- 2.5 กำหนดกรอบระยะเวลาการเบิกจ่ายบววิจัย เพื่อกำกับและติดตามความต่อเนื่องในการดำเนินการวิจัย
- 2.6 เพิ่มการแจ้งเตือนเพื่อจัดส่งรายงานความก้าวหน้างานวิจัย และก่อนถึงระยะเวลาหมดสัญญาล่วงหน้า 1 เดือน ผ่านผู้ประสานงานโครงการ และหรือผู้วิจัยโดยตรง
- 2.7 ประชาสัมพันธ์เพื่อเปิดรับบทความในรูปแบบภาษาอังกฤษ และทางด้านเทคโนโลยี นวัตกรรมเกษตร ทางด้านวิทยาศาสตร์ สิ่งแวดล้อม หรือ วิทยาศาสตร์สุขภาพ ที่มีความหลากหลายนอกเหนือจากด้านการเกษตรเพื่อขยายฐานผู้อ่านต่างประเทศ
- 2.8 สรุปเนื้อหาเพื่อประชาสัมพันธ์ภาพรวมการตีพิมพ์ผลงานเด่นผ่านแม่โจ้ปริทัศน์ เพื่อเพิ่มการมองเห็นและเข้าถึงบทความ
- 2.9 ใช้ระบบพี่เลี้ยงคอยดูแลให้คำปรึกษานักวิจัยในการเผยแพร่งานวิจัยให้ตรงกับสาขางานวิจัย
- 2.10 เพิ่มมาตรการติดตามผ่านที่ประชุมคณะทำงานจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
- 2.11 เพิ่มมาตรการติดตามผ่านที่ประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
- 2.12 จัดทำ “ร่าง” แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
- 2.13 จัดอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างอย่างถูกต้องและโปร่งใสแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง
- 2.14 จัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้คณะทำงานเครือข่ายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล (เจ้าหน้าที่บุคคลของทุกส่วนงาน) เพื่อซักซ้อมทำความเข้าใจในการตรวจสอบเอกสารในการรับสมัครตามประกาศรับสมัคร และให้ถือปฏิบัติ



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2567 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2567)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	
1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของ kejueness และจริยธรรม	1.1 มหาวิทยาลัยมุ่งเน้นในคุณค่า และยึดมั่นในเจตนารมณ์ที่เข้มแข็งในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบในการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน รวมถึงการปลูกฝังให้มีความโปร่งใส ถูกต้อง ตรวจสอบได้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต เทียงธรรม พร้อมขับเคลื่อนในการสร้างวัฒนธรรมองค์กร โดยการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และค่านิยมสุจริตในการปฏิบัติหน้าที่
1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	1.2 มหาวิทยาลัยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ในการกำกับดูแลการควบคุมภายใน มีการมอบหมายหน้าที่เพื่อให้มีการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ รวมถึงผลักดันสนับสนุนให้ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยมีการควบคุมภายใน สนับสนุนการดำเนินงานให้เกิดการปฏิบัติจริง มีความมุ่งมั่นผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
1.3 ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	1.3 มหาวิทยาลัยมีโครงสร้างองค์กร รวมถึงมีการกำหนดสายการบังคับบัญชา และมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายระดับองค์กร มีแผนงาน แนวทางการดำเนินงาน เพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดการพัฒนา รวมถึงการดำเนินงานที่เป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรตามนโยบายที่กำหนดตลอดจนการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานและมหาวิทยาลัย

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2567 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2567)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.4 มหาวิทยาลัยมีการเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีภายใน รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการทำงาน ตลอดการสร้างบรรยากาศที่ดีที่ช่วยกระตุ้นให้เกิดการสื่อสารภายในมหาวิทยาลัย เช่น การแบ่งปันข้อมูล ข่าวสาร สถานการณ์ต่าง ๆ และการถ่ายทอดนโยบายทิศทางการดำเนินงานปัจจุบันและทิศทางการดำเนินงานต่อไปในอนาคตของมหาวิทยาลัย ให้บุคลากรทุกระดับได้ทราบและรับรู้ รวมถึงการให้ผลตอบกลับแก่บุคลากรด้วยการให้เกียรติบัตร เกียรติคุณ หรือรางวัลตอบแทน รวมทั้งมีการส่งเสริมสร้างทิศทาง แนวทางความก้าวหน้าในวิชาชีพ (ตำแหน่ง) ที่ชัดเจน และร่วมผลักดันให้ไปสู่เป้าหมาย โดยการสนับสนุน ส่งเสริม ให้กำลังใจ และส่งเสริมพัฒนาศักยภาพบุคลากรอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่กำหนด และมีการจัดสรรสวัสดิการที่มีประโยชน์ และมีคุณค่า ดูแลผลประโยชน์ให้เหมาะสม ยุติธรรม และคุ้มค่า มีระบบประเมินที่ชัดเจน และมีการประเมินอย่างตรงไปตรงมาโดยอ้างอิงจากข้อมูลการทำงานของบุคลากรแต่ละคน

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2567 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2567)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.5 มหาวิทยาลัยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน มอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน/ส่วนงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนภายในองค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็น และความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งดำรงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี
2. การประเมินความเสี่ยง (5 หลักการ)	
2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	2.1 มหาวิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และบุคคลที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และสามารถวัดผลได้

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2567 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2567)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	2.2 มหาวิทยาลัยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ และหน่วยงานมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ระบุ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยงตามกรอบแนวทางตามคู่มือที่มหาวิทยาลัยกำหนด
2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	2.3 มหาวิทยาลัยกำหนดแนวทางปฏิบัติโดยให้ทุกส่วนงานทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (Fraud) หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest) ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)
2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	2.4 มหาวิทยาลัยมีการกำหนดนโยบาย แนวทางการปฏิบัติงานแบบฟอร์ม ระยะเวลาในการติดตามความก้าวหน้า ตลอดจนการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน มีการประเมินผล และพิจารณา ทบทวน ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง ยกเลิกกิจกรรม รวมถึงการตรวจสอบการควบคุม และการประเมินผลการปฏิบัติเพื่อให้ทราบความก้าวหน้า ข้อผิดพลาด และข้อจำกัด เพื่อจะได้ปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้สามารถนำไปปฏิบัติได้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด สอดคล้องทันเวลาต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการ

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2567 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2567)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	
3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3.1 มหาวิทยาลัยกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงานที่จะลด /ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
3.2 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	3.2 มหาวิทยาลัยวิเคราะห์โอกาสรวมถึงมีการประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมระบุ ประเด็นความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และกำหนด กิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การ ปฏิบัติจริง	3.3 มหาวิทยาลัยกำหนดนโยบายให้ทุกส่วนงานบริหารความ เสี่ยงโดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่ คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงาน และดำเนินการตามแผน รวมทั้งประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง ตลอดการ จัดทำคู่มือเพื่อให้ประกอบการปฏิบัติจริง เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนถ่ายทอดนโยบาย รวมถึงการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดย ทั้งหมด เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2567 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2567)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	
4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.1 มหาวิทยาลัยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของส่วนงาน เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย https://www.mju.ac.th/ ระบบ ERP (Enterprise Resource Planning) เป็นระบบที่ใช้จัดการทรัพยากรต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัย โดยนำข้อมูลจากแผนกต่าง ๆ เช่น ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง)/ระบบข้อมูลด้านบุคคล/ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบพัฒนาบุคลากร (IDP)/ ระบบ e-project/ ระบบ e-meeting/ ระบบ MJU Strategic Monitoring / ระบบการรับข้อร้องเรียน และระบบ Dashboard โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการ แก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการตามภารกิจของมหาวิทยาลัย รวมถึงการพัฒนาระบบ Internal Control System (ICS) เพื่อใช้ในการบริหารจัดการด้านการควบคุมภายใน เพื่อให้ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยใช้เป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้เป็นไปทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2567 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2567)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.2 มหาวิทยาลัยใช้ระบบการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning) (ERP) ในการวางแผนบริหารจัดการองค์กรให้สามารถใช้ทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด โดยระบบจะทำหน้าที่เชื่อมโยงข้อมูลและกระบวนการทั้งหมดที่เกิดขึ้นในมหาวิทยาลัยนั้น ให้สามารถทำงานร่วมกันได้เป็นระบบเดียว และใช้ Social Media ในด้านต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่าง ๆ นอกจากนี้ในการจัดวางการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยมีการถ่ายทอดนโยบาย แนวทางปฏิบัติ ของมหาวิทยาลัยให้แก่ส่วนงาน/หน่วยงาน รวมถึงการมีส่วนร่วมของส่วนงานภายใน ในการรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ อาทิ การวางแผน ดำเนินกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานและมหาวิทยาลัย ตลอดจนการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน
4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.3 มหาวิทยาลัยจัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ มีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและบุคคลภายนอกมหาวิทยาลัย หลายช่องทาง โดยใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ อาทิ social media เว็บไซต์/ Facebook/ Twitter/ Instagram/ YouTube/ TikTok LinkedIn/ Tds cockpit / line / calender ของ google เป็นต้น รวมถึงมีช่องทางการร้องเรียน และช่องทางการให้ข้อเสนอแนะ ผ่านหน้าเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย https://www.mju.ac.th

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2567 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2567)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	
5.1 การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	5.1 มหาวิทยาลัย ได้จัดวางระบบการติดตาม การรายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสมในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน โดยรายงานผ่านหัวหน้าส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย และรายงานผลต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ตลอดจนการร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่องเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายใน และให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติที่มหาวิทยาลัยกำหนด
5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	5.2 มหาวิทยาลัยมีส่วนงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ สอบทานการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย รวมถึงมีการรายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่ง ตลอดจนการดำเนินการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการสั่งการแก้ไขอย่างทันกาล

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2567 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2567)

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 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
พันธกิจด้านการเรียนการสอน/การผลิตบัณฑิต						
วัตถุประสงค์: ผลิตบัณฑิตให้มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะการเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurs) ที่ทันต่อกระแสการเปลี่ยนแปลงและสอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาเศรษฐกิจสังคมของประเทศและชุมชนท้องถิ่น						
งานพัฒนาการศึกษาและหลักสูตร						
กระบวนการ : การกำกับ มาตรฐานหลักสูตรตาม เกณฑ์ สป.อว.	1. หลักสูตรไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐาน หลักสูตรตาม มาตรฐานการ อุดมศึกษาสำนักงาน ปลัดกระทรวงการ	1) โครงการกำกับติดตาม OBE2 (หลักสูตร ปรับปรุง/หลักสูตร ใหม่ตามเกณฑ์ มาตรฐาน 2565)	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ มหาวิทยาลัย โดยสำนัก บริหารและพัฒนาวิชาการ ได้ดำเนินโครงการกิจกรรม ดังนี้	-	-	-

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ <u>กิจกรรมแล้วเสร็จ</u>
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
	อุดมศึกษา วิจัยและ นวัตกรรม (สป.อว.)	2) โครงการจัดทำระบบ สารสนเทศเพื่อการ ตรวจสอบคุณสมบัติ อาจารย์ผู้รับผิดชอบ หลักสูตรให้เป็นไป ตามมาตรฐาน 3) พัฒนาระบบ สารสนเทศเพื่อ รายงานสถานะ หลักสูตร เพื่อใช้กำกับ ติดตามหลักสูตร	■ ได้มีการกำกับติดตาม หลักสูตรที่ครบรอบปรับปรุง ในที่ประชุมคณะกรรมการ ด้านวิชาการ เพื่อกระตุ้น และติดตามหลักสูตรให้ ดำเนินการได้ตามรอบปีที่ ปรับปรุง ■ จัดทำโครงการอบรมการ กำหนดผลลัพธ์การเรียนรู้ ระดับหลักสูตร รายวิชา ระดับชั้นปี (PLO, CLO, YLO) และการวัดประเมินผล แบบ Rubric เพื่อให้ความรู้ ในการจัดทำหลักสูตร ให้			

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
			สอดคล้องกับเกณฑ์ มาตรฐานหลักสูตร 2565 ■ ได้จัดทำระบบสารสนเทศใน การตรวจสอบความซ้ำซ้อน อาจารย์ ผู้รับผิดชอบ หลักสูตรเสร็จสิ้น 1 โมดูล โดยปัจจุบันได้ใส่ข้อมูล อาจารย์ ผู้รับผิดชอบ หลักสูตรแล้วเสร็จไป ประมาณ 90 % ■ จัดทำระบบสารสนเทศใน การตรวจสอบสถานะ หลักสูตร และการติดตาม การแก้ไขปรับปรุงหลักสูตร ซึ่งปัจจุบัน ดำเนินการแล้ว เสร็จประมาณ 60 %			

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ <u>กิจกรรมแล้วเสร็จ</u>
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
	2. การรับรองมาตรฐาน การอุดมศึกษาใน หลักสูตรการศึกษา	1) เพิ่มกระบวนการ กำกับติดตามการ ตรวจสอบและรับรอง หลักสูตร จากที่ ประชุมคณะกรรมการ วิชาการ ของ มหาวิทยาลัย	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ มหาวิทยาลัยได้ ดำเนินการจัดทำ กระบวนการดำเนินการ แก้ไขหลักสูตรตาม ข้อเสนอแนะผลการ ตรวจสอบ หลักสูตรจาก สำนักงานปลัดกระทรวงการ อุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สป.อว.) เสนอต่อคณะกรรมการ มหาวิทยาลัย เพื่อให้คณะ/ วิทยาลัยใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติหลังจากได้รับแจ้ง	-	-	-

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
			ข้อมูลผลการตรวจสอบจาก สปอว			
งานฝ่ายพัฒนาการศึกษาและหลักสูตร						
การกำกับติดตามการ ออกแบบหลักสูตร Outcome-based Education (OBE)	-	-	-	1. ข้อมูลการจัดทำ OBE 2 ในการ กำหนดผลลัพธ์ การเรียนรู้ไม่ ชัดเจน	1) กิจกรรม แลกเปลี่ยน เรียนรู้ ร่วมกับ กองพัฒนา คุณภาพ และ คณะวิชาต่างๆ ในหัวข้อเรื่อง “การออกแบบ หลักสูตร Outcome- based	■ สำนักบริหาร และพัฒนา วิชาการ ■ กองพัฒนา คุณภาพ 30 ก.ย. 68

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
					Education (OBE) และแนวทางการ หาความต้องการ ของผู้ใช้บัณฑิต”	
งานบริการการศึกษา						
กระบวนการ : การให้ คำปรึกษาแก่นักศึกษาที่ ต้องการย้ายคณะ/ ลาออก	-	-	-	2. นักศึกษาระดับ ปริญญาตรี ลาออก และ/ หรือ พ้นสภาพ	1) จัดทำช่องทาง การให้ คำปรึกษาแก่นักศึกษา 2) ให้คำปรึกษา การย้ายสาขา ภายในคณะ/ วิทยาลัย และ การเทียบโอน รายวิชา	▪ คณะ/วิทยาลัย ▪ สำนักบริหาร และพัฒนา วิชาการ 30 กย. 68

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
					3. จัดกิจกรรมปรับ ความรู้พื้นฐาน และเสริมด้าน วิชาการให้แก่ นักศึกษา	
พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม						
วัตถุประสงค์ : สร้างและพัฒนาผลงานวิจัย นวัตกรรม และองค์ความรู้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาประยุกต์ใช้ เพื่อสร้างคุณค่าทางการเกษตรและสิ่งแวดล้อม						
งานบริหารเงินทุนวิจัย						
กระบวนการ : การ ติดตามการรายงานผล การดำเนินงาน	3. ผลงานวิจัยของ มหาวิทยาลัยไม่ สามารถก่อให้เกิด	1) สนับสนุนและผลักดัน การนำผลงานวิจัยไปใช้ ประโยชน์ (RU)	■ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความ	-	-	-

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
	ผลกระทบตาม เป้าหมายตัวชี้วัด โครงการ	2) จัดเวทีในการนำเสนอ และพัฒนาระบบกลไก การนำผลงานวิจัยไปใช้ ประโยชน์ตลอดห่วงโซ่ คุณค่าA 3) จัดอบรมนักวิจัยพบ แหล่งทุนหน่วยบริหาร จัดการทุน บพข.A 4) จัดเวทีนักวิจัยพบแหล่ง ทุน สวก. ในการนำ ผลงานวิจัยไปใช้ ประโยชน์ (RU) เพื่อ พัฒนาข้อเสนอการวิจัย สำหรับขอทุน A	เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ มหาวิทยาลัย โดย สำนักวิจัยและส่งเสริม วิชาการเกษตร ขับเคลื่อน การดำเนินงานโดยการ ส่งเสริม สนับสนุนและ ผลักดันการนำผลงานวิจัยไป ใช้ประโยชน์ (RU) อาทิ ✓ พัฒนา Product Champion โดยการจัดเวที การนำเสนอผลงานวิจัยและ ผลิตภัณฑ์ต้นแบบจาก งานวิจัยที่ได้รับงบประมาณ สนับสนุนงานมูลฐาน ประจำปี 2563-2565			

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
		5) จัดอบรมชี้แจงแผน งานวิจัย/กรอบงานวิจัย เพื่อเปิดรับข้อเสนอการ วิจัยเพื่อขอรับการ สนับสนุนงานมูลฐาน ปี 2569A	✓ เพื่อคัดเลือกคัดสรรสำหรับ พัฒนาต่อยอด MJU Product Champion (Maejo Premium)/ ✓ วางแผนพัฒนาต่อยอด งานวิจัยและผลิตภัณฑ์ ต้นแบบจากงานวิจัยมูลฐาน จำนวน 4 ผลิตภัณฑ์ เพื่อ นำไปสู่การใช้ประโยชน์ ✓ สนับสนุนการพัฒนาข้อเสนอ โครงการเพื่อเสนอขอ งบประมาณภายใต้กรอบ การดำเนินงานด้านการนำ ผลงานวิจัยและนวัตกรรมไป ใช้ประโยชน์ (RU) ของแหล่ง ทุน			

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
			✓ จัดกิจกรรมเพื่อสนับสนุน การขอทุนการนำผลงานวิจัย และนวัตกรรมไปใช้ ประโยชน์จากหน่วยบริหาร และจัดการทุน (PMU) ✓ เปิดรับข้อเสนอการวิจัยเพื่อ ขอรับสนับสนุนงานมูลฐาน (Fundamental Fund) ใน ปีงบประมาณ2569 ✓ กลุ่มที่ 2 งานวิจัยมูลฐาน เพื่อการนำผลงานวิจัยไปใช้ ประโยชน์ที่ก่อให้เกิดผลลัพธ์ และผลกระทบในเชิง ประจักษ์ (สำหรับงานวิจัย กลุ่มที่มหาวิทยาลัยมุ่งเน้น)			

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
งานบริการวิชาการและวิจัย						
กระบวนงาน : การ ดำเนินงานโครงการวิจัย และการบริการวิชาการ	-	-	-	3. การดำเนินการ วิจัยไม่แล้วเสร็จ และ/หรือ งานวิจัยที่ขอ ขยายเวลาไม่ แล้วเสร็จ ตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	1) กำหนดกรอบ ระยะเวลาการ เบิกจ่ายงบวิจัย เพื่อกำกับและ ติดตามความ ต่อเนื่องในการ ดำเนินการวิจัย 2. เพิ่มการแจ้งเตือน เพื่อจัดส่งรายงาน ความก้าวหน้า งานวิจัย และก่อน ถึงระยะเวลาหมด สัญญาล่วงหน้า 1 เดือน ผ่านผู้ ประสานงาน	■ คณะ/วิทยาลัย ■ สำนักวิจัยและ ส่งเสริม วิชาการ การเกษตร 30 กย. 68

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
					โครงการ และหรือ ผู้วิจัยโดยตรง	
พันธกิจด้านบริการวิชาการ						
วัตถุประสงค์ : การบริการวิชาการ วิชาชีพ และถ่ายทอดเทคโนโลยี แก่สังคมชุมชน และความร่วมมือในระดับชาติและนานาชาติ						
งานบริหารงานและประสานงานบริการวิชาการ						
กระบวนการ : ขั้นตอน การดำเนินงานโครงการ บริการวิชาการ	4. การส่งรายงานฉบับ สมบูรณ์ไม่ทันตาม กำหนดระยะเวลา	1) เพิ่มมาตรการติดตาม โดยใช้อนุกรรมการ ขับเคลื่อนงานบริการ วิชาการ	■ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ ✓ มีการติดตามรายงานฉบับ สมบูรณ์ โครงการบริการ วิชาการ ในการประชุม คณะอนุกรรมการ	-	-	-

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
			ขับเคลื่อนงานบริการ วิชาการมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ทุก 2 เดือน โดยหากไม่ส่ง รายงานฉบับสมบูรณ์จะ ไม่ได้รับการพิจารณา สนับสนุนงบประมาณใน การดำเนินโครงการในปี ถัดไป ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีการจัดส่ง รายงานฉบับสมบูรณ์ จำนวน 47 โครงการ จาก 75 โครงการ (คิดเป็นร้อยละ 62.67)			

งานบริหารและประสานงานบริการวิชาการ

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
กระบวนการ : การ ดำเนินงานโครงการวิจัย และการบริการวิชาการ	-	-	-	4. บทความที่ เผยแพร่ยังไม่ เป็นที่รู้จักในวง กว้างทำให้มี การอ้างอิงน้อย	1) ประชาสัมพันธ์ เพื่อเปิดรับ บทความใน รูปแบบ ภาษาอังกฤษ และทางด้าน เทคโนโลยี นวัตกรรม การเกษตร ทางด้าน วิทยาศาสตร์ สิ่งแวดล้อม หรือ วิทยาศาสตร์ สุขภาพ ที่มีความ หลากหลาย นอกเหนือจาก	■ คณะ/วิทยาลัย ■ สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร 30 ก.ย. 68

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
					ด้านการเกษตร เพื่อขยายฐาน ผู้อ่านต่างประเทศ 2) สรุปเนื้อหาเพื่อ ประชาสัมพันธ์ ภาพรวมการ ตีพิมพ์ผลงานเด่น ผ่านแม่โจ้ปริทัศน์ เพื่อเพิ่มการ มองเห็นและ เข้าถึงบทความ	

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
กระบวนการ : จัดซื้อจัด จ้าง	5. การขอใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการไม่ เป็นไปตามระเบียบ ราชการ	1) จัดทำคู่มือการใช้ ทรัพย์สินของราชการ พร้อมเผยแพร่ถ่ายทอด คู่มือให้ทุกส่วนงาน/ หน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัยนำไปใช้ เป็นแนวทางในการ ดำเนินงาน	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ กองคลังได้จัดทำประกาศ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง หลักเกณฑ์การใช้ทรัพย์สิน เรียบร้อยแล้ว โดยอยู่ ระหว่างฝ่ายกฎหมาย ตรวจสอบความถูกต้องก่อน เสนออธิการบดีลงนาม	5. การปฏิบัติงาน ด้านพัสดุมี ความผิดพลาด ไม่เป็นไปตาม กฎหมายและ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง (เอกสารจัดซื้อ จัดจ้างไม่ ถูกต้องและขาด ความครบถ้วน)	1) จัดอบรมเกี่ยวกับ การจัดซื้อ- จัด จ้าง อย่างถูกต้อง และโปร่งใสแก่ผู้ ที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง 30 ก.ย. 68

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
งานบริหารการเงิน						
กระบวนการ : การ จัดทำแผนกลยุทธ์ด้าน การเงิน	6. แผนกลยุทธ์ด้าน การเงินอยู่ระหว่าง การจัดทำ	1) จัดทำแผนกลยุทธ์ด้าน การเงิน พร้อมถ่ายทอด แผนยุทธศาสตร์ และ เผยแพร่ให้ส่วนงาน/ หน่วยงานใช้เป็น แนวทางในการจัดทำ แผนกลยุทธ์ส่วนงาน/ หน่วยงาน	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ ไม่สามารถลด และยอมรับความเสี่ยงได้	6. ขาดการวาง แผนการใช้ ทรัพยากรทาง การเงิน	1) เพิ่มมาตรการ ติดตามผ่านที่ ประชุม คณะทำงาน จัดทำแผนกล ยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัย แม่โจ้ 2) เพิ่มมาตรการ ติดตามผ่านที่ ประชุม คณะกรรมการ จัดทำแผนกล ยุทธ์ทางการเงิน	- กองแผนงาน - กองคลัง 30 ก.ย. 68

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
					มหาวิทยาลัย แม่โจ้ 3) จัดทำ “ร่าง” แผนกลยุทธ์ทาง การเงิน	
งานบริหารการเงิน						
กระบวนการ : การรับ/ จ่าย เงินทดรองราชการ	7. การทุจริตการรับ- จ่ายเงิน/ การยืมเงิน ทดรองราชการ	1) จัดทำระเบียบการยืม – คืนเงินทดรองราชการ	■ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้	-	-	-

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
		2) กำหนดให้การยืมเงิน – คืนเงินผ่านระบบ ธนาคาร เพื่อแสดง หลักฐานที่ชัดเจน 3) สร้างความเข้าใจ หรือ ให้ความรู้ระเบียบ หลักเกณฑ์ยืมเงิน ราชการและเงินทดรอง ราชการ (การยืมเงิน การขอใช้เงินยืม และ การเร่งรัดติดตาม สัญญาเงินยืม)				

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์						
กระบวนการ : พัฒนา ทรัพยากรมนุษย์ (สมรรถนะบุคลากร)	8. คู่มือสมรรถนะอยู่ ระหว่างการจัดทำ ร่าง	1) จัดทำคู่มือสมรรถนะ ให้แล้วเสร็จพร้อม เผยแพร่ และนำไปใช้	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้	-	-	-
งานตำแหน่งและอัตรากำลัง						
กระบวนการ : การ สรรหาบุคลากร	-	-	-	7. เอกสารการ สมัครงานไม่ ตรงตาม ประกาศรับ สมัครงาน	1) จัดโครงการ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ คณะทำงาน เครือข่ายด้าน บริหารทรัพยากร บุคคล (เจ้าหน้าที่ บุคคลของทุกส่วน งาน) เพื่อซักซ้อม	กองบริหาร ทรัพยากร บุคคล 30 ก.ย. 68

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญ ของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(6)	(7)	(8)	(9)
					ทำความเข้าใจในการ ตรวจสอบเอกสาร ในการรับสมัคร ตามประกาศรับ สมัคร และให้ถือ ปฏิบัติ	



(รองศาสตราจารย์ ดร.วิระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567