



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองกลาง งานประชุม โทร. ๓๐๓๖ โทรสาร ๓๐๓๗

ที่ อว ๖๙.๒.๑.๒/ ๔๔๓

วันที่ ๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

เรียน ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ/ผู้อำนวยการกองแผนงาน/ผู้อำนวยการตรวจสอบภายใน/
เลขานุการคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัยด้านวิเคราะห์โครงสร้างและอัตรากำลัง (เฉพาะกิจ)

สืบเนื่องจากคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้
ในการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ได้มีมติเห็นชอบให้เสนอคณะกรรมการบริหาร
มหาวิทยาลัย ดังนี้

๑. พิจารณาให้ความเห็นชอบ “ร่าง” แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ
๒๕๖๕ ระดับมหาวิทยาลัย (ฉบับแก้ไขปรับปรุง)

๒. รับทราบข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้
โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มีมติเห็นชอบให้เสนอคณะกรรมการบริหาร
มหาวิทยาลัยรับทราบ และพิจารณาแจ้งเรื่องให้คณะกรรมการออกแบบโครงสร้างดำเนินการวางโครงสร้างงาน
ให้เหมาะสม ดังนี้

๒.๑ พิจารณาให้การดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของกองแผนงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
เชื่อมโยงและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ตั้งแต่การกำหนดวิสัยทัศน์ (Vision) พันธกิจ (Mission) ยุทธศาสตร์
(Strategic) และเป้าประสงค์ (Objective) ของมหาวิทยาลัย

๒.๒ พิจารณาให้กองตรวจสอบภายใน เป็นผู้กำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุม
ภายใน

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๖/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๗ เมษายน
๒๕๖๕ พิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. เห็นชอบ “ร่าง” แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
ระดับมหาวิทยาลัย (ฉบับแก้ไขปรับปรุง) ตามที่เสนอ และให้เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
มหาวิทยาลัยแม่โจ้ และสภามหาวิทยาลัย พิจารณาให้ความเห็นชอบตามลำดับ

๒. เห็นชอบให้กองตรวจสอบภายในเป็นผู้รับผิดชอบด้านการกำหนดนโยบายและ
แนวทางการควบคุมภายใน

๓. เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยเชื่อมโยงและเป็นไป
ในทิศทางเดียวกัน ตั้งแต่การกำหนดวิสัยทัศน์ (Vision) พันธกิจ (Mission) ยุทธศาสตร์ (Strategic) และ
เป้าประสงค์ (Objective) ของมหาวิทยาลัย เห็นชอบให้กองแผนงานเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินงานด้านบริหาร
จัดการความเสี่ยง

กองพัฒนาคุณภาพ ได้เสนอขอทบทวนมติที่ประชุมเรื่องดังกล่าว โดยขอปรับแก้ไขมติในข้อ ๒ และ ข้อ ๓ เป็นดังนี้ “รับทราบมติคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่เห็นชอบให้มหาวิทยาลัยทบทวนโครงสร้างการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้มีความเชื่อมโยง และเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และทบทวนภาระงานด้านกำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุมภายใน ให้เป็นภาระงานของกองตรวจสอบภายใน โดยแจ้งเรื่องให้คณะกรรมการออกแบบโครงสร้างดำเนินการวางโครงสร้างงานให้มีความเหมาะสมกับภาระงานดังกล่าวต่อไป”

ประกอบกับ กองตรวจสอบภายในได้เสนอขอทบทวนมติที่ประชุมดังกล่าว ในส่วนของ ผู้รับผิดชอบด้านการกำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุมภายใน โดยได้ให้ข้อมูลประกอบการพิจารณา ดังนี้

กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน ใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยมหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๕๒๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่ได้กำหนดไว้ในข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ เพื่อทำหน้าที่ในการจัดวางกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแล้ว

สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานประเมินผลการควบคุมภายใน ในฐานะ ผู้ประเมินผลการควบคุมอย่างเป็นอิสระ และให้ความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ตามแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) พร้อมทั้งได้จัดส่งให้กองพัฒนาคุณภาพเพื่อเสนอคณะกรรมการฯ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่กำหนดไว้ในข้อ ๘ (๔) ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ

จากข้อมูลข้างต้น การทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุมภายใน ควรเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการควบคุมภายในฯ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๗/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ พิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบให้แก้ไขมติที่ประชุม เรื่อง การทบทวนโครงสร้างการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และการทบทวนภาระงานด้านกำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุมภายใน เป็นดังนี้ “รับทราบมติคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่เห็นชอบให้มหาวิทยาลัยทบทวนโครงสร้างการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้มีความเชื่อมโยง และเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย โดยแจ้งเรื่องให้คณะกรรมการสภามหาวิทยาลัยด้านวิเคราะห์โครงสร้างและอัตรากำลัง (เฉพาะกิจ) ดำเนินการวางโครงสร้างงานให้มีความเหมาะสมกับภาระงานดังกล่าวต่อไป”

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง



(รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)

รองอธิการบดี

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารฯ



บันทึกข้อความ

เอกสารแนบ ๑

งานประชุม กองกลาง
รับที่ 187
วันที่ 19 เม.ย. 2565
เวลา 10:00

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองพัฒนาคุณภาพ งานมาตรฐานการควบคุมภายใน โทร. ๓๓๑๓

ที่ อว ๖๙.๒.๑๐.๓/๐๙๖

วันที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอบทบทวนมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๑.๒/๓๖๕ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕ เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๕ ที่ผ่านมา ซึ่งที่ประชุมมีมติ ดังนี้

๑. เห็นชอบ “ร่าง” แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ระดับมหาวิทยาลัย (ฉบับแก้ไขปรับปรุง) ตามที่เสนอ และให้เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ และสภามหาวิทยาลัย พิจารณาให้ความเห็นชอบตามลำดับ

๒. เห็นชอบให้กองตรวจสอบภายในเป็นผู้รับผิดชอบด้านการกำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุมภายใน

๓. เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยเชื่อมโยงและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ตั้งแต่การกำหนดวิสัยทัศน์ (Vision) พันธกิจ (Mission) ยุทธศาสตร์ (Strategic) และเป้าประสงค์ (Objective) ของมหาวิทยาลัย เห็นชอบให้กองแผนงานเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยง

ในการนี้ กองพัฒนาคุณภาพขอทบทวนมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ข้อ ๒ และข้อ ๓ เป็นดังนี้

รับทราบมติคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่เห็นชอบให้มหาวิทยาลัยทบทวนโครงสร้างการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้มีความเชื่อมโยงและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และทบทวนภาระงานด้านกำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุมภายใน ให้เป็นภาระงานของกองตรวจสอบภายใน โดยแจ้งเรื่องให้คณะกรรมการออกแบบโครงสร้างดำเนินการวางโครงสร้างงานให้มีความเหมาะสมกับภาระงานดังกล่าวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการบริหาร
เพื่อเสนอให้กองตรวจสอบภายใน
ดำเนินการทบทวนโครงสร้างงาน
วันที่ 19 เม.ย. 65

(รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โอภาสพัฒนกิจ)

รองอธิการบดี

(นางพัชร คำรินทร์)

หัวหน้างานประชุม

19 เม.ย. 2565

(นางประนอม จันทร์ยัง)

ผู้อำนวยการกองกลาง

19 เม.ย. 2565

(รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยาง)

รองอธิการบดี

21 เม.ย. 2565



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๒๒

ที่ อว ๖๙.๑๒.๑/๑๑๑

วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอบรรจุวาระการประชุม เรื่อง ขอบทวนมติคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

งานประชุม กองกลาง
รับที่ ๗๙๐
วันที่ 21 เม.ย. 2565
เวลา 10:00 น.

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

ตามบันทึกข้อความ ที่ อว ๙๖.๒.๑๒/๑๐๕ ลงวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๕ มหาวิทยาลัยได้เห็นชอบให้นำเรื่อง ขอบทวนมติคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย กรณีกำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุมภายในควรเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ส่วนผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ และข้อ ๘ (๔) และให้นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาขอบทวนมติดังกล่าว นั้น

ในการนี้ กองตรวจสอบภายในจึงขอส่งเรื่องบรรจุวาระการประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาขอบทวนมติดังกล่าว ตามรายละเอียดที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)
ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
ได้ส่งงานมอบหมายให้กองตรวจสอบภายใน
คณะกรรมการบริหารฯ พิจารณา
ข้าพเจ้า
๒๑ เม.ย. ๖๕

(นางพัทรี คำรินทร์)
หัวหน้างานประชุม

21 เม.ย. 2565

ดำเนินการดังเสนอ

(นางประนอม จันทร์ยัง)
ผู้อำนวยการกองกลาง
21 เม.ย. 2565

(รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)
รองอธิการบดี
21 เม.ย. 2565



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๒๒

ที่ อว ๖๙.๑๒.๑/๑๖๕

วันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอบทวนมติคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

เรียน อธิการบดี

ตามบันทึกข้อความ ที่ อว ๖๙.๑๒.๑/๓๖๕ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕ ได้แจ้งมติคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๖/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๕ เห็นชอบให้กองตรวจสอบภายในเป็นผู้รับผิดชอบด้านการกำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุมภายใน ตามข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุมของคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ นั้น

ในการนี้ กองตรวจสอบภายในได้พิจารณาแล้ว ขอให้ข้อมูลประกอบการพิจารณา ดังนี้
กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยมหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๕๒๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๓ ที่ได้กำหนดไว้ใน ข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ เพื่อทำหน้าที่ในการจัดวางกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแล้ว (รายละเอียดแนบท้าย)

ส่วนผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในฐานะผู้ประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเป็นอิสระ และให้ความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ตามแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) พร้อมทั้งได้จัดส่งให้กองพัฒนาคุณภาพเพื่อเสนอคณะกรรมการฯ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อ ๘ (๔) ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ

จากข้อมูลข้างต้น การทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุมภายในควรเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการควบคุมภายในฯ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ส่วนผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบเห็นควรนำเข้าสู่ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาต่อไป

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)
ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

อธิการบดี

19 เม.ย. 2565



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองกลาง งานประชุม โทร. ๓๐๓๖ โทรสาร ๓๐๓๗
ที่ อว.๒.๑.๒/ ๓๖๕ วันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

เรียน เลขาธิการสภามหาวิทยาลัย/เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้/
ผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปรีดา ศรีนฤวรรณ)/ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ/
ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน/ผู้อำนวยการกองแผนงาน

ตามที่คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้
ในการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ได้พิจารณา ดังนี้

๑. “ร่าง” แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ระดับมหาวิทยาลัย
(ฉบับแก้ไขปรับปรุง)

๒. พิจารณาข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้

๒.๑ เสนอมหาวิทยาลัยพิจารณาให้การกำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุมภายใน
อยู่ในความรับผิดชอบของกองตรวจสอบภายใน

๒.๒ เสนอมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาให้การดำเนินงานด้านบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่
ภายใต้ความรับผิดชอบของกองแผนงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
เชื่อมโยงและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ตั้งแต่การกำหนดวิสัยทัศน์ (Vision) พันธกิจ (Mission) ยุทธศาสตร์
(Strategic) และเป้าประสงค์ (Objective) ของมหาวิทยาลัย

โดยที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบ และให้เสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
พิจารณาให้ความเห็นชอบ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ นั้น

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๗ เมษายน
๒๕๖๕ พิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. เห็นชอบ “ร่าง” แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
ระดับมหาวิทยาลัย (ฉบับแก้ไขปรับปรุง) ตามที่เสนอ และให้เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
มหาวิทยาลัยแม่โจ้ และสภามหาวิทยาลัย พิจารณาให้ความเห็นชอบตามลำดับ

๒. เห็นชอบให้กองตรวจสอบภายในเป็นผู้รับผิดชอบด้านการกำหนดนโยบายและ
แนวทางการควบคุมภายใน

๓. เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยเชื่อมโยงและ
เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ตั้งแต่การกำหนดวิสัยทัศน์ (Vision) พันธกิจ (Mission) ยุทธศาสตร์ (Strategic)
และเป้าประสงค์ (Objective) ของมหาวิทยาลัย เห็นชอบให้กองแผนงานเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินงาน
ด้านบริหารจัดการความเสี่ยง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)

รองอธิการบดี

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

กองตรวจสอบภายใน	
รับที่ 485	เลขที่ 16.26 น.
วันที่ 11	เดือน 2005

ด้วยเกล้า

ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ ก ๑๐๐



กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการ
กรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่
๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม
ภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตาม
บทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐ
ถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรินทร์ กัลยาณมิตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๕

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระ

ตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) พุทธมณฑลที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแล หรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน หรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบ การควบคุมภายในตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม

ของหน่วยงานของรัฐ

- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 - (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

- (๑) การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
- (๒) รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

(๒.๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน

ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๒) วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๖ (๒.๑)

(๒.๓) ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

(๒.๔) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

(๒.๕) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๖ (๒.๔)

(๒.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๖ (๒.๕)

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ โดยหน่วยงาน

ของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๗ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประกอบด้วย

(๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

(๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

(๒.๒) การประเมินความเสี่ยง

(๒.๓) กิจกรรมการควบคุม

(๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

(๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๑) ยกเว้นหน่วยงานของรัฐตามวรรคสอง และหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๒) (๓) (๔) (๕) และ (๗) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ กรณีที่ผู้กำกับดูแลเป็นบุคคลเดียวกับกระทรวงเจ้าสังกัด ให้ถือว่ากระทรวงเจ้าสังกัดได้รับทราบรายงานนั้นแล้ว

ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๑) กรณีจังหวัด ตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๒) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๒) กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๒) กรณีเมืองพัทยาและกรุงเทพมหานคร เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และให้จัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลังโดยตรง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อ ๑๐ ให้กระทรวงเจ้าสังกัดดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับตามข้อ ๙ วรรคหนึ่ง มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับกระทรวง และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

กรณีหน่วยงานของรัฐที่ไม่อยู่ภายใต้สังกัดกระทรวง ให้จัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลังโดยตรง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับตามข้อ ๙ วรรคสาม และวรรคสี่ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และสำเนาให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นด้วย

ให้คณะกรรมการที่ผู้ว่าราชการจังหวัดจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับตามวรรคสาม และข้อ ๙ วรรคสอง มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลัง ภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อ ๑๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ผู้กำกับดูแล กระทรวงเจ้าสังกัด ใช้ข้อมูลรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน เพื่อเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานของรัฐสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนด

ข้อ ๑๒ กรมบัญชีกลางเป็นผู้กำหนดคู่มือหรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติ

ข้อ ๑๓ ในกรณีกระทรวงการคลังขอให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการชี้แจง และหรือให้ข้อมูลเพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวต้องชี้แจง และหรือให้ข้อมูลเพิ่มเติม ภายในระยะเวลาที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อ ๑๔ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดได้ ให้ขอทำความเข้าใจความตกลงกับกระทรวงการคลัง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน(๑).....

ผู้ตรวจสอบภายในของ.....(๒)..... ได้สอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่(๓)..... เดือน พ.ศ. ด้วยวิธีการ
สอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ
หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ
ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ
.....(๔)..... มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....(๕).....

ตำแหน่ง.....(๖).....

วันที่...(๗)..... เดือน..... พ.ศ.

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ
ความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว
ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง (๘)

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๒.๑.....

๒.๒.....



คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้

ที่ ๑๕๖๔ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้

อนุสนธิตามคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๕๕๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้แต่งตั้ง
คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ไปแล้ว นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัย
แม่โจ้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและให้คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้เป็นปัจจุบัน มีความสอดคล้องกับ
พระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๒ และมาตรา
๓๔ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ จึงให้ยกเลิกคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้
ที่ ๕๕๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๓ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน
มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ดังนี้

- | | |
|---|------------------|
| ๑. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โอภาสพัฒนกิจ) | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง) | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ณัฐภูมิ ดุษฎี) | กรรมการ |
| ๔. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์พาวิน มะโนชัย) | กรรมการ |
| ๕. ผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล) | กรรมการ |
| ๖. รักษาการแทนผู้ช่วยอธิการบดี
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.นิโรจน์ สิ้นณรงค์) | กรรมการ |
| ๗. รองคณบดีคณะบริหารธุรกิจ ฝ่ายวางแผน | กรรมการ |
| ๘. รองคณบดีคณะศิลปศาสตร์ ฝ่ายวางแผนและติดตามประเมินผล | กรรมการ |
| ๙. รองคณบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร
ฝ่ายวางแผนและประกันคุณภาพ | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร | กรรมการ |
| ๑๒. ผู้อำนวยการอุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร | กรรมการ |

๑๓. ผู้อำนวยการ...

๑๓. ผู้อำนวยการกองแผนงาน	กรรมการ
๑๔. ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ	กรรมการและเลขานุการ
๑๕. นางสาวนิตยา ใจกันทา	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๖. นางสาวหนึ่งฤทัย บุญตวย	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดวางกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
๒. จัดทำแผนและพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
๓. อำนาจในการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน
๔. ประสานงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในกับหน่วยงานในมหาวิทยาลัย
๕. กำหนดแนวทางการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในภาพรวมของมหาวิทยาลัย
๖. จัดให้มีการติดตาม ประเมินผล การดำเนินงานตามนโยบายด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่กำหนดไว้
๗. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
๘. จัดทำรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้