

## ๐24\_ผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 (รอบระยะเวลาสิ้นสุด 30 กันยายน 2567)

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและการประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นไปตามมาตรา 79 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 21 (ส่วนที่ 6) หลักธรรมาภิบาล แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ.2562 และตามคู่มือแนวทางการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท) ที่กำหนด นั้น

บัดนี้ ถึงระยะเวลาสิ้นสุดการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จึงจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามมาตรการ/ กิจกรรมควบคุมตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและการประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน 4 ประเด็น ดังต่อไปนี้

1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

**หมายเหตุ :** มหาวิทยาลัยไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากเป็นหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การบริหารตามภารกิจ

3) การจัดซื้อจัดจ้าง

4) การบริหารงานบุคคล

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต<br>ที่เกี่ยวข้องกับสินบน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567                                                                                                                                                                                                                  | ค่าคะแนน<br>ความเสี่ยง<br>(ก่อนดำเนินการ)                                                                 | ค่าคะแนนความเสี่ยง<br>หลังดำเนินการ<br>(คงเหลือ)                                                          | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง<br>(รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558</b>                                                                                                                                                                                            |                                                                                                           |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>หมายเหตุ :</b> มหาวิทยาลัยไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากเป็นหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558                                                                |                                                                                                           |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การบริหารตามพันธกิจ/ภารกิจ</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                           |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2.1 การใช้อำนาจ ตำแหน่งหน้าที่เรียกรับเงิน, สิ่งของ, สินบน ,ของขวัญและของรางวัลทั้งส่วนรวมและส่วนตน /การทุจริตคอร์รัปชัน ในการอำนวยความสะดวกในการให้บริการในการใช้สิทธิประโยชน์ของมหาวิทยาลัย และ/หรือการเอื้อประโยชน์ให้กับกลุ่ม หรือพวกพ้องในการใช้ทรัพย์สินของราชการโดยไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ | 2*5 (10)<br><br>สูง<br>  | 1*2 (2)<br><br>ต่ำ<br>   | <p>➤ ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) พร้อมเผยแพร่เอกสารทุกช่องทาง</p> <p>➤ จัดให้มีการรับซื้อโรงเรียน เข้ากระบวนการรับซื้อโรงเรียน โดยผ่านคณะกรรมการพิจารณาซื้อโรงเรียน เพื่อดำเนินการให้ทันต่อเวลา และทันต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น ตลอดจนการกำหนดมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส</p> | <p>✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 พร้อมเผยแพร่ต่อสาธารณะ บนหน้าเว็บไซต์มหาวิทยาลัย <a href="http://www.mju.ac.th">www.mju.ac.th</a> ประกาศ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2566 โดยอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้ (รศ.ดร.วิระพล ทองมา)</p> <p>✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ปรับปรุง/ทบทวนระบบซื้อโรงเรียน และกระบวนการรับซื้อโรงเรียน ผ่าน <a href="#">ศูนย์รับซื้อโรงเรียน/ สายตรงอธิการบดี</a> ผู้บริหารระดับมหาวิทยาลัย และผู้บริหารระดับส่วนงาน/หน่วยงาน และช่องทาง Social Medal ต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้</p> |
| 2.2 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากการรับนักศึกษา                                                                                                                                                                                                                                        | 1*2 (2)<br><br>ต่ำ<br> | 1*1 (1)<br><br>ต่ำ<br> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต<br>ที่เกี่ยวข้องกับสินบน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567                                                                                                                                                     | ค่าคะแนน<br>ความเสี่ยง<br>(ก่อนดำเนินการ)                                                              | ค่าคะแนนความเสี่ยง<br>หลังดำเนินการ<br>(คงเหลือ)                                                      | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                                                                                                                          | ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง<br>(รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.3 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับ<br>สินบนจากนักศึกษา เพื่อแลกกับการ<br>อำนวยความสะดวกในการให้บริการ /<br>อาทิ การให้คะแนน/การแก้เกรด/การ<br>แก้ผลการเรียน/การทำวุฒิปลอมของ<br>นักศึกษา/การทำวุฒิปลอมอาจารย์ของ<br>ผู้สอน เป็นต้น | 1*2 (2)<br>ต่ำ<br>    | 1*1 (1)<br>ต่ำ<br>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ เผยแพร่ช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบบนระบบเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย</li> <li>➤ ประชาสัมพันธ์คู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงานการขออนุญาตในการยืมทรัพย์สินอย่างถูกต้องแก่บุคลากร</li> </ul> | <p>บุคลากรภายในมหาวิทยาลัย และสาธารณะชนได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่าง ๆ ตลอดการกำหนดมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส</p> <p>○ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ อยู่ระหว่างจัดทำ “ร่าง” หลักเกณฑ์การใช้ทรัพย์สิน เสนอพิจารณาคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง เมื่อผ่านการพิจารณาจึงจะสามารถประกาศใช้และจัดทำคู่มือพร้อมเผยแพร่ต่อไป</p>         |
| 2.4 การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่<br>ผู้ขอทุนวิจัยรายใดรายหนึ่ง และ/หรือ<br>การเรียกรับสินบนเพื่อให้ได้รับการ<br>อนุมัติงานวิจัย                                                                                            | 1*3 (3)<br>ต่ำ<br>    | 1*1 (1)<br>ต่ำ<br>   |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.5 การมีส่วนได้ส่วนเสีย เอื้อประโยชน์<br>ด้านการเงิน-การบัญชี-การยืมเงินทด<br>รอง อาทินำไปใช้ส่วนตัว-ส่วนรวม<br>และ/หรือการแก้ไขเอกสารหรือตกแต่ง<br>หรือปลอมแปลงเอกสารหลักฐานด้าน<br>การเงิน                                       | 3*5 (15)<br>สูง<br> | 1*1 (1)<br>ต่ำ<br> | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ เผยแพร่กรณีศึกษาการลงโทษทางวินัยเมื่อมีการทุจริต</li> <li>➤ จัดทำระเบียบการยืม-คืนเงินทดรอง</li> <li>➤ กำหนดให้การยืมเงิน – คืนเงินผ่านระบบธนาคาร เพื่อแสดงหลักฐานที่ชัดเจน</li> </ul>                | <p>✓ <a href="#">มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เผยแพร่กรณีศึกษาการทุจริตต่อหน้าที่ ข้อกฎหมาย และบทลงโทษ</a> บนหน้าเว็บไซต์ฝ่ายกฎหมาย</p> <p>✓ กองคลังใช้ระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยการเบิกเงิน การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำส่งเงิน พ.ศ. 2562 ในการดำเนินการเกี่ยวกับการยืม – คืนเงินทดรอง นอกจากนี้กองคลังยังได้แจ้งแนวปฏิบัติการยืม-</p> |

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต<br>ที่เกี่ยวข้องกับสินบน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 | คำคะแนน<br>ความเสี่ยง<br>(ก่อนดำเนินการ) | คำคะแนนความเสี่ยง<br>หลังดำเนินการ<br>(คงเหลือ) | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                                                                                                                                                    | ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง<br>(รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 |                                          |                                                 | <p>➤ สร้างความเข้าใจในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน แก่เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>➤ สร้างความเข้าใจ หรือให้ความรู้ระเบียบหลักเกณฑ์ยืมเงินราชการและเงินทดรองราชการ (การยืมเงิน การขอใช้เงินยืม และการเร่งรัดติดตามสัญญาเงินยืม)</p> | <p>คืนเงินทดรอง ระดับสำนักงานมหาวิทยาลัย พร้อมแจ้งแนวปฏิบัติการยืม-คืนเงินทดรอง โดยกำหนดให้โอนคืนเงินทดรองผ่านบัญชีธนาคารเท่านั้น และกองคลังได้แจ้งแนวปฏิบัติการยืม-คืนเงินทดรอง</p> <p>✓ มหาวิทยาลัย ดำเนินการบริหารการคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)</p> <p>✓ ประกาศ กำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินผ่านระบบธนาคารและการใช้หลักฐานการโอนเงินผ่านธนาคารเป็นหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย</p> <p>✓ มหาวิทยาลัยประกาศ เรื่องหลักเกณฑ์การใช้ลายมืออิเล็กทรอนิกส์สำหรับลงนามในใบเสร็จรับเงิน และการอนุมัติการขอเบิกค่าใช้จ่ายและการอนุมัติยืมเงินทดรองในระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารการคลัง</p> <p>✓ จัดทำประกาศ กำหนดหลักเกณฑ์การยืมเงินทดรองสำหรับหน่วยงานที่บริหารการเบิกจ่ายจากเงินงวด</p> |

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต<br>ที่เกี่ยวข้องกับสินบน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 | คำคะแนน<br>ความเสี่ยง<br>(ก่อนดำเนินการ) | คำคะแนนความเสี่ยง<br>หลังดำเนินการ<br>(คงเหลือ) | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ<br>ทุจริต | ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง<br>(รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 |                                          |                                                 |                                       | <p>✓ จัดทำประกาศ กำหนดแนวทางการปฏิบัติ<br/>เกี่ยวกับการรับเงิน การนำส่งเงิน มหาวิทยาลัย<br/>แม่โจ้แพร่</p> <p>✓ มหาวิทยาลัย กำหนดเกณฑ์ เพื่อใช้ในการการ<br/>ยืม – คืนเงินตรง พร้อมสร้างความเข้าใจให้<br/>ความรู้ระเบียบหลักเกณฑ์ยืมเงินราชการและเงิน<br/>ตรงราชการ (การยืมเงิน การขอใช้เงินยืม<br/>และการเร่งรัดติดตามสัญญาเงินยืม) ผ่าน<br/>โครงการกองคลังสัญจร ปี 2567</p> <p>✓ มหาวิทยาลัย โดยฝ่ายกฎหมาย จัดโครงการปลูก<br/>จิตสำนึกและส่งเสริมค่านิยมต่อต้านการทุจริต<br/>ตามแผนปฏิบัติการมหาวิทยาลัย โดยจะมีการให้<br/>ความรู้เรื่อง การดำเนินการทางกฎหมายกรณี<br/>การทุจริต สร้างความเข้าใจการดำเนินการทาง<br/>กฎหมายต่อผู้กระทำความผิดฐานทุจริต และให้<br/>ทุกส่วนงานตระหนักถึงผลกระทบจากการที่<br/>บุคลากรกระทำการทุจริต</p> |

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต<br>ที่เกี่ยวข้องกับสินบน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567                                                                                                                                                                                                              | ค่าคะแนน<br>ความเสี่ยง<br>(ก่อนดำเนินการ)                                                                  | ค่าคะแนนความเสี่ยง<br>หลังดำเนินการ<br>(คงเหลือ)                                                              | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง<br>(รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>3. การจัดซื้อจัดจ้าง</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                            |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3.1 การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับเงิน,<br>สิ่งของ, สินบน ของขวัญและของ<br>รางวัลทั้งส่วนรวมและส่วนตน /การ<br>ทุจริตคอร์รัปชัน/ การมีส่วนได้ส่วน<br>เสียในการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น การเรียกรับ<br>สินบนจากบริษัทฯ และ/หรือผู้รับ<br>จ้าง เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์<br>ให้กับบริษัทฯ/ผู้รับจ้าง   | 4*5 (20)<br><br>สูง<br>   | 2*3 (6)<br><br>ปานกลาง<br>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) พร้อมเผยแพร่เอกสารทุกช่องทาง</li> <li>➤ เผยแพร่ช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบบนระบบเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย</li> </ul>                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 พร้อมเผยแพร่ต่อสาธารณะ บนหน้าเว็บไซต์มหาวิทยาลัย <a href="http://www.mju.ac.th">www.mju.ac.th</a> ประกาศ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2566 โดยอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้ (รศ.ดร.วิระพล ทองมา)</li> <li>✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ปรับปรุง/ทบทวนระบบข้อร้องเรียน และกระบวนการรับข้อร้องเรียน ผ่าน <a href="#">ศูนย์รับข้อร้องเรียน/ สายตรงอธิการบดี</a> ผู้บริหารระดับมหาวิทยาลัย และผู้บริหารระดับส่วนงาน/หน่วยงาน และช่องทาง Social Medal ต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัย และสาธารณะชนได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่าง ๆ ตลอดจนการกำหนดมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส</li> </ul> |
| 3.2 คณะกรรมการหรือบุคคลซึ่งได้รับแต่งตั้งให้ทำหน้าที่จัดทำร่างขอบเขตงาน/รายละเอียดการจ้าง (TOR) หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะพัสดุ ครุภัณฑ์ หรือแบบรูปารายการมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอทำให้เกิดการแข่งขันราคาที่ไม่เป็นธรรม โดยอาจเป็นการเอื้อประโยชน์ ให้แก่ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง | 2*5 (10)<br><br>สูง<br> | 2*3 (6)<br><br>ปานกลาง<br> | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ เผยแพร่กรณีศึกษาการลงโทษทางวินัยเมื่อมีการทุจริต</li> <li>➤ ทบทวนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อไม่ให้เกิดช่องว่างในการกระทำการทุจริต</li> <li>➤ กิจกรรมเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ หรือ จัดการฝึกอบรมที่มี</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต<br>ที่เกี่ยวข้องกับสินบน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567                                                                                                                             | ค่าคะแนน<br>ความเสี่ยง<br>(ก่อนดำเนินการ)                                                                | ค่าคะแนนความเสี่ยง<br>หลังดำเนินการ<br>(คงเหลือ)                                                            | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                         | ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง<br>(รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.3 คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มี<br>ผลประโยชน์ร่วมกับคู่สัญญา เช่น<br>ความสนิทสนมส่วนตัวที่สามารถเอื้อ<br>ประโยชน์ร่วมกัน                                                                                      | 3*5 (15)<br><br>สูง<br> | 2*3 (6)<br><br>ปานกลาง<br> | สาระด้านมาตรฐานทาง<br>จริยธรรมและประมวลจริยธรรม<br>ของบุคลากร | <p>✓ มหาวิทยาลัยจัดทำคู่มือการขอใช้ทรัพย์สิน<br/>ราชการ พร้อมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้<br/>บุคลากร นักศึกษาได้ทราบและนำไปปฏิบัติใช้</p> <p>✓ กองคลังได้จัดโครงการกองคลังสัญจร โดยมี<br/>วัตถุประสงค์เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ<br/>เกี่ยวกับงานการเงิน การคลัง และการพัสดุ<br/>รวมถึงเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานได้<br/>ตามระเบียบการเงิน การคลัง และการพัสดุ ได้<br/>อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ โดยกองคลัง<br/>สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่ส่วนงานต่าง ๆ<br/>ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. มหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ เฉลิมพระเกียรติ<br/>(ดำเนินการแล้วเมื่อวันที่ 15 มี.ค. 67)</li> <li>2. มหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร (ดำเนินการแล้ว<br/>เมื่อวันที่ 31 พ.ค. 67)</li> <li>3. สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร<br/>(ดำเนินการแล้วเมื่อวันที่ 8 ส.ค. 67)</li> <li>4. วิสาหกิจ 5 หน่วยงาน และคณะ/สำนัก<br/>(ดำเนินการแล้วเมื่อวันที่ 8 ส.ค. 67)</li> </ol> |
| 3.4 คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ได้<br>ตรวจเช็คพัสดุนจริง หรือตรวจรับไม่<br>ครบถ้วนตามรายการ/รายละเอียด<br>ของ TOR เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้<br>รับจ้าง หรือประวิงเวลาเพื่อเรียกรับ<br>ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง | 3*5 (15)<br><br>สูง<br> | 2*3 (6)<br><br>ปานกลาง<br> |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต<br>ที่เกี่ยวข้องกับสินบน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 | ค่าคะแนน<br>ความเสี่ยง<br>(ก่อนดำเนินการ) | ค่าคะแนนความเสี่ยง<br>หลังดำเนินการ<br>(คงเหลือ) | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ<br>ทุจริต | ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง<br>(รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 |                                           |                                                  |                                       | <p>✓ มหาวิทยาลัย โดยกองคลังได้จัดโครงการอบรมการจัดซื้อจัดจ้าง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมถึงป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดขึ้นได้</p> <p>✓ มหาวิทยาลัย จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานกลุ่มงานคลังและพัสดุ รวมตรวจสอบภายใน</p> <p>✓ มหาวิทยาลัย โดยสภาพนักงาน จัดโครงการอบรมเรื่อง บุคลากรมหาวิทยาลัยมีอาชีพ (จรรยาบรรณต่อตนเอง) และแต่งตั้งคณะทำงานขับเคลื่อนจริยธรรม ซึ่งมีหน้าที่โดยตรงในการให้คำปรึกษา แนะนำ และตอบคำถามทางจริยธรรมให้กับบุคลากร</p> |



| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต<br>ที่เกี่ยวข้องกับสินบน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567                                                                           | ค่าคะแนน<br>ความเสี่ยง<br>(ก่อนดำเนินการ)                                                             | ค่าคะแนนความเสี่ยง<br>หลังดำเนินการ<br>(คงเหลือ)                                                       | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                                                                                                                  | ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง<br>(รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4. การบริหารงานบุคคล</b>                                                                                                                               |                                                                                                       |                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4.1 การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์<br>ให้แก่พวกพ้อง ในการเข้าสมัคร<br>งาน และหรือให้แก่ผู้เข้าสอบราย<br>ใดรายหนึ่ง เพื่อให้ได้รับเลือกเข้า<br>ปฏิบัติงาน | 1*5 (5)<br>สูง<br>   | 1*1 (1)<br>ต่ำ<br>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ เผยแพร่ช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบบนระบบเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย</li> <li>➤ ประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)</li> </ul> | <p>✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ปรับปรุง/ทบทวนระบบข้อร้องเรียน และกระบวนการรับข้อร้องเรียน ผ่าน <a href="#">ศูนย์รับข้อร้องเรียน/ สายตรงอธิการบดี</a> ผู้บริหารระดับมหาวิทยาลัย และผู้บริหารระดับส่วนงาน/หน่วยงาน และช่องทาง Social Medal ต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัย และสาธารณชนได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่าง ๆ ตลอดจนการกำหนดมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส</p> <p>✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 พร้อมเผยแพร่ต่อสาธารณะ บนหน้าเว็บไซต์มหาวิทยาลัย <a href="http://www.mju.ac.th">www.mju.ac.th</a> ประกาศ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2566 โดยอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้ (รศ.ดร.วีระพล ทองมา)</p> |
| 4.2 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียก<br>สินบน จากผู้สมัครงานเพื่อแลกกับ<br>การได้รับเลือกเข้าปฏิบัติงาน                                                       | 1*4 (4)<br>สูง<br>  | 1*1 (1)<br>ต่ำ<br>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ จัดทำประกาศการรับสมัครเป็นลายลักษณ์อักษร มีกระบวนการรับสมัครเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด พร้อมเผยแพร่ต่อสาธารณชนอย่างกว้างขวาง และสามารถตรวจสอบได้</li> </ul>                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4.3 การใช้อำนาจหน้าที่ เอื้อประโยชน์<br>ให้แก่ผู้ขอทุนรายใดรายหนึ่ง ที่ไม่<br>เป็นมาตรฐานเดียวกัน                                                         | 1*4 (4)<br>สูง<br> | 1*1 (1)<br>ต่ำ<br> | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ จัดทำหลักเกณฑ์/ คู่มือ/แนวทางเกี่ยวกับการคัดเลือกบุคคลให้มีสิทธิเข้ารับทุนตามเกณฑ์ประกาศของมหาวิทยาลัย เป็นลายลักษณ์อักษร</li> </ul>                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต<br>ที่เกี่ยวข้องกับสินบน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 | ค่าคะแนน<br>ความเสี่ยง<br>(ก่อนดำเนินการ) | ค่าคะแนนความเสี่ยง<br>หลังดำเนินการ<br>(คงเหลือ) | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ<br>ทุจริต | ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง<br>(รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 |                                           |                                                  |                                       | <p>✓ กำหนดบทลงโทษทางวินัยชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มหาวิทยาลัย มีข้อบังคับมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ.2566 ประกาศวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 (หมวด 6 จรรยาบรรณ วินัย และการรักษาวินัย หมวด 7 การดำเนินการทางวินัย หมวด 8 การพ้นสภาพ และหมวดที่10 การอุทธรณ์และร้องทุกข์ ซึ่งได้กำหนดโทษทางวินัยชัดเจน)</p> <p>✓ จัดตั้งคณะกรรมการอุทธรณ์และร้องทุกข์ประจำมหาวิทยาลัย (ก.อ.ม)</p> <p>✓ มหาวิทยาลัย ประกาศ เรื่องการกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการให้รับทุน (การจัดทำสัญญารับทุน การขอใช้ทุน) เพื่อให้ทุกส่วนงาน/หน่วยงาน ทราบ และให้ถือปฏิบัติ</p> |

# ภาคผนวก





คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้  
ที่ ๑๐๖๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

อนุสนธิคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๕๓๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ และคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๐๖๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง เปลี่ยนแปลงคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ไปแล้ว นั้น

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยแม่โจ้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔) และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงให้ยกเลิกคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๕๓๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๐๖๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ดังนี้

- |                                                                                |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| ๑. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)                    | ประธานกรรมการ    |
| ๒. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ชัยศ สัมฤทธิ์สกุล)                          | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์จักรพงษ์ พิมพ์พิมล)                             | รองประธานกรรมการ |
| ๔. รักษาการแทนรองอธิการบดี<br>(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุริยจรัส เตชะตันมัทสกุล) | กรรมการ          |
| ๕. รักษาการแทนรองอธิการบดี<br>(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ประภากร ชารายาย)          | กรรมการ          |
| ๖. ผู้ช่วยอธิการบดี<br>(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปริดา ศรีนฤพร)                   | กรรมการ          |
| ๗. ผู้ช่วยอธิการบดี<br>(รองศาสตราจารย์ ว่าที่ร้อยตรี ดร.นิโรจน์ สันณรงค์)      | กรรมการ          |
| ๘. ผู้ช่วยอธิการบดี<br>(อาจารย์ ดร.แสนวสันต์ ยอดคำ)                            | กรรมการ          |
| ๙. คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม                            | กรรมการ          |

๑๐. คณบดีคณะเทคโนโลยี...

-๒-

|                                                                                          |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| ๑๐. คณะบดีคณะเทคโนโลยีการประมงและทรัพยากรทางน้ำ                                          | กรรมการ             |
| ๑๑. คณะบดีคณะสัตวแพทยศาสตร์                                                              | กรรมการ             |
| ๑๒. คณะบดีคณะเศรษฐศาสตร์                                                                 | กรรมการ             |
| ๑๓. รองคณะบดีคณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี<br>ฝ่ายบริหารและยุทธศาสตร์                        | กรรมการ             |
| ๑๔. รองคณะบดีคณะบริหารธุรกิจ ฝ่ายวางแผน                                                  | กรรมการ             |
| ๑๕. รองคณะบดีคณะวิทยาศาสตร์ ฝ่ายบริหารและยุทธศาสตร์                                      | กรรมการ             |
| ๑๖. รองคณะบดีคณะศิลปศาสตร์<br>ฝ่ายวางแผนและติดตามประเมินผล                               | กรรมการ             |
| ๑๗. รองคณะบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร ฝ่ายบริหาร                                              | กรรมการ             |
| ๑๘. รองคณะบดีคณะสารสนเทศและการสื่อสาร<br>ฝ่ายบริหารและยุทธศาสตร์                         | กรรมการ             |
| ๑๙. รองคณะบดีคณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร<br>ฝ่ายวิชาการและการต่างประเทศ                | กรรมการ             |
| ๒๐. รองคณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร<br>ฝ่ายบริหารและยุทธศาสตร์                           | กรรมการ             |
| ๒๑. รองคณบดีวิทยาลัยพลังงานทดแทน ฝ่ายบริหาร                                              | กรรมการ             |
| ๒๒. รองคณบดีวิทยาลัยบริหารศาสตร์<br>ฝ่ายยุทธศาสตร์และประกันคุณภาพ                        | กรรมการ             |
| ๒๓. รองคณะบดีคณะพัฒนาการท่องเที่ยว<br>(อาจารย์ ดร.กวีรัตน์ อัฐวงศ์ชัยกร)                 | กรรมการ             |
| ๒๔. รองคณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ เฉลิมพระเกียรติ<br>(อาจารย์ ดร.วัชรวิทย์ เลขาวิพัฒน์) | กรรมการ             |
| ๒๕. ผู้ช่วยคณบดีวิทยาลัยนานาชาติ<br>(อาจารย์ ดร.สุธีรา สิริกุล)                          | กรรมการ             |
| ๒๖. ผู้ช่วยคณบดีคณะพยาบาลศาสตร์<br>(อาจารย์บุษกร ยอดทราย)                                | กรรมการ             |
| ๒๗. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร                                      | กรรมการ             |
| ๒๘. ผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ                                                | กรรมการ             |
| ๒๙. ผู้อำนวยการสำนักหอสมุด                                                               | กรรมการ             |
| ๓๐. ผู้อำนวยการอุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร                                   | กรรมการ             |
| ๓๑. ผู้อำนวยการกองเลขานุการสภามหาวิทยาลัย                                                | กรรมการ             |
| ๓๒. ผู้อำนวยการกองแผนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย                                             | กรรมการ             |
| ๓๓. ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ สำนักงานมหาวิทยาลัย                                        | กรรมการและเลขานุการ |
| ๓๔. นางสาวหนึ่งฤทัย บุญตวย                                                               | ผู้ช่วยเลขานุการ    |

โดยให้คณะกรรมการ...

-๓-

โดยให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ส่งเสริม สนับสนุนให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางการควบคุมภายใน พร้อมจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและจัดวางการควบคุมภายใน รวมถึงการทบทวนและประเมินผลตามแผนบริหารความเสี่ยง และการจัดวางการควบคุมภายใน
๓. ส่งเสริม สนับสนุน กำกับและดูแลให้ทุกส่วนงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนงานให้สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย และจัดวางการควบคุมภายในของส่วนงานให้สอดคล้องกับรายงานการตรวจสอบระบบของกองตรวจสอบภายใน
๔. รายงานการประเมินความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัยและส่วนงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย, คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ และสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ตามลำดับ
๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยและส่วนงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
๖. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยแก่กระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
๗. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยแก่ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ
๘. พัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(รองศาสตราจารย์ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้