



ที่ อว 69.2.10/๗๗๘๘

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

63 หมู่ 4 ตำบลหนองหาร

อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

50290

29 ธันวาคม 2568

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

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

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 9 ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการควบคุมภายในให้กระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานสำหรับงวดสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

กองพัฒนาคุณภาพ

โทรศัพท์ 0 5387 3313

E-Mail : oqes.mju@gmail.com

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
พันธกิจด้านการเรียนการสอน/การผลิตบัณฑิต						
วัตถุประสงค์: ผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะการเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurs) ที่ทันต่อกระแสการเปลี่ยนแปลงและสอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาเศรษฐกิจสังคมของประเทศและชุมชนท้องถิ่น						
ฝ่ายพัฒนาการศึกษาและหลักสูตร						
การกำกับติดตามการ ออกแบบหลักสูตร Outcome-based Education (OBE)	๑.ข้อมูลการจัดทำ OBE ๒ ในการกำหนดผลลัพธ์การ เรียนรู้ ไม่ชัดเจน	กิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ร่วมกับ กองพัฒนาคุณภาพ และคณะวิชาต่างๆ ในหัวข้อเรื่อง “การออกแบบหลักสูตร Outcome-based Education (OBE) และแนวทางการหาความ ต้องการของผู้ใช้บัณฑิต”	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการได้ดำเนินโครงการ เสริมประสิทธิภาพการศึกษา โดยจัดกิจกรรมพัฒนาองค์ ความรู้ ให้แก่คณาจารย์ ผ่านการอบรมเชิงปฏิบัติการใน หัวข้อ การจัดทำรายวิชาศึกษาทั่วไป (GE) และ ELO ด้านการเป็น ผู้ประกอบการโดยกิจกรรมดังกล่าวทำให้คณาจารย์และ ผู้สนใจได้รับความรู้เกี่ยวกับแนวทางการจัดทำรายวิชา GE และ ELO รวมถึงเทคนิคการออกแบบหลักสูตรด้วย Backward Curriculum Design โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ คณาจารย์และบุคลากรมีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องและ สามารถนำไปใช้ในการพัฒนาการเรียนการสอนให้มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	-	-	-

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
งานบริการการศึกษา						
การให้คำปรึกษาแก่นักศึกษาที่ต้องการย้ายคณะ/ลาออก	๒. นักศึกษาระดับปริญญาตรีลาออก และ/หรือ พ้นสภาพ	๑. จัดทำช่องทางให้การให้ คำปรึกษาแก่นักศึกษา ๒. ให้คำปรึกษาการย้ายสาขาภายในคณะ/วิทยาลัย และการเทียบโอนรายวิชา ๓. จัดกิจกรรมปรับความรู้ พื้นฐานและเสริมด้าน วิชาการให้แก่ นักศึกษา	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) ฝ่ายทะเบียนและบริการการศึกษา สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านทุกช่องทาง เช่น เพจฝ่ายทะเบียนและบริการการศึกษา MJU Now, Line กลุ่มอำนวยความสะดวกด้านวิชาการ เพื่อให้ข้อมูลและความรู้แก่นักศึกษาเกี่ยวกับการลาออกหรือการพ้นสภาพของนักศึกษาระดับปริญญาตรีในทุกกรณี พร้อมทั้งมีเจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษาในการวางแผนการเรียน เพื่อให้ผลการศึกษาเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด กรณีการย้ายสาขาวิชาภายในคณะ/วิทยาลัย นักศึกษาจะปรึกษาอาจารย์ที่ปรึกษาเพื่อวางแผนการย้ายและการขอเทียบโอนหน่วยกิต ฝ่ายทะเบียนและบริการการศึกษามีเจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษาและแนะนำขั้นตอนการย้ายสาขา การเทียบโอนหน่วยกิตและผลการเรียน	๑. การลาออกหรือพ้นสภาพของนักศึกษา	๑. ระบบที่ปรึกษาและพี่เลี้ยง อาจารย์ที่ปรึกษาและรุ่นพี่ช่วยดูแล นักศึกษาใหม่ ให้คำแนะนำทั้งด้านการเรียนและการใช้ชีวิต ๒. การแนะนำและให้คำปรึกษา โดยจัดบริการแนะนำด้านการเรียน การจัดการเวลา และการแก้ปัญหาส่วนตัว และศูนย์ให้คำปรึกษาด้านจิตวิทยา และสุขภาพจิต	คณบดีทุกคณะ/ วิทยาลัย ๓๐ มิ.ย. ๖๘ สำนักบริหารและ พัฒนาการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๙

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
			<p>ทั้งสำหรับนักศึกษาเก่าเข้าใหม่ และนักศึกษาที่โอนย้ายจากมหาวิทยาลัยอื่น นอกจากนี้ สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการยังมีการประชาสัมพันธ์และแจ้งเตือนผ่านทุกช่องทางอย่างต่อเนื่อง เช่น เพจ MJU Now และ Line กลุ่มอำนวยความสะดวกด้านวิชาการ เพื่อให้ข้อมูลที่ถูกต้องและทันเวลาแก่นักศึกษา</p>		<p>๓. การติดตามผลการเรียนอย่างใกล้ชิดใช้ระบบ Early Warning เพื่อตรวจจับนักศึกษาที่มีความเสี่ยงผันสภาพตั้งแต่เนิ่น ๆ</p> <p>๔. การสนับสนุนด้านทุนการศึกษา</p> <p>๕. กิจกรรมเสริมสร้างทักษะชีวิตและแรงจูงใจ กิจกรรมพัฒนาทักษะ Soft Skills กิจกรรมสร้างแรงบันดาลใจ</p>	<p>คณบดีทุกคณะ/วิทยาลัย/กองพัฒนานักศึกษา/สำนักบริหารและการศึกษา</p> <p>๓๐ ส.ค. ๖๙</p> <p>คณะ/วิทยาลัย/กองพัฒนานักศึกษา/สำนักบริหารและพัฒนาศึกษา</p> <p>๓๐ ส.ค. ๖๙</p> <p>กองพัฒนานักศึกษา</p> <p>๓๐ ก.ค. ๖๘</p>

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
งานหลักสูตร (ทุกคณะ/วิทยาลัย)						
กำกับ ติดตาม นักศึกษา เรียนจบภายในเวลาที่ หลักสูตรกำหนด	-	-	-	๒. นักศึกษาเรียนไม่ทันจบภายใน เวลาที่หลักสูตรกำหนด	๑. การวางแผนหลักสูตรอย่างชัดเจน กำหนดแผนการเรียนรายปี/รายเทอม ให้ชัดเจน พร้อมคู่มือการลงทะเบียน ๒. การแจ้งเตือนและให้คำปรึกษา หากนักศึกษาเสี่ยงไม่จบตามเวลา เช่น หน่วยกิตไม่ครบ หรือเกรดเฉลี่ยต่ำ จะมีการแจ้งเตือนและนัดพบอาจารย์ ที่ปรึกษา ๓. การจัดกิจกรรมเสริมทักษะ เช่น การอบรมการทำวิจัย การเขียน วิทยานิพนธ์ การบริหารเวลา ๔. ระบบติดตามความก้าวหน้าโดย อาจารย์ที่ปรึกษาตรวจสอบหน่วยกิต ที่นักศึกษาลงทะเบียนและผลการ เรียนทุกเทอม	ทุกหลักสูตร/คณะ/ วิทยาลัย ๓๐ มี.ย. ๖๙ หลักสูตร/คณะ/ วิทยาลัย/อาจารย์ที่ ปรึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๙ หลักสูตร/คณะ/ วิทยาลัย ๓๐ ส.ค. ๖๙ อาจารย์ที่ปรึกษาทุก หลักสูตร ๓๐ ก.ย. ๖๙

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม						
วัตถุประสงค์ : สร้างและพัฒนาผลงานวิจัย นวัตกรรม และองค์ความรู้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาประยุกต์ใช้ เพื่อสร้างคุณค่าทางการเกษตรและสิ่งแวดล้อม						
บริการวิชาการและวิจัย						
การดำเนินงาน โครงการวิจัยและการ บริการวิชาการ	๓. การดำเนินการวิจัยไม่แล้ว เสร็จ และ/หรืองานวิจัยที่ขอ ขยายเวลาไม่แล้วเสร็จ ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๑. กำหนดกรอบระยะเวลาการเบิกจ่าย งบบุคลากร เพื่อกำกับและติดตามความ ต่อเนื่องในการดำเนินการวิจัย ๒. เพิ่มการแจ้งเตือนเพื่อจัดส่งรายงาน ความก้าวหน้างานวิจัย และก่อนถึง ระยะเวลาหมดสัญญาล่วงหน้า ๑ เดือน ผ่านผู้ประสานงานโครงการ และหรือ ผู้วิจัยโดยตรง	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) สำนักนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการเกษตร ได้ ดำเนินการกำหนดกรอบระยะเวลาการเบิกจ่ายงบบุคลากร เพื่อกำกับและติดตามความต่อเนื่องในการดำเนินการวิจัยในแต่ละโครงการ ดังนี้ ๑. โครงการวิจัยมูลฐาน (Fundamental Fund) ประจำปี ๒๕๖๗ เบิกเงินงวดที่ ๑/๒๕๖๗ จำนวน ๑๔๒ โครงการ (๙๘.๖๑%) ไม่เบิก ๒ โครงการ (๑.๓๙%) เนื่องจากนักวิจัยแจ้งยกเลิก เบิกเงินงวดที่ ๒/๒๕๖๗ จำนวน ๑๔๒ โครงการ (๑๐๐%) เบิกเงินงวดที่ ๓/๒๕๖๗ จำนวน ๑๔๐ โครงการ (๙๘.๕๙%) ไม่เบิก ๒ โครงการ (๑.๔๑%)			

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
			<p>๒. โครงการวิจัยมูลฐาน (Fundamental Fund) ประจำปี ๒๕๖๘</p> <p>เบิกเงินงวดที่ ๑/๒๕๖๘ จำนวน ๑๔๗ โครงการ (๑๐๐%)</p> <p>เบิกเงินงวดที่ ๒/๒๕๖๘ จำนวน ๑๐๐ โครงการ (๖๗.๕๗%)</p> <p>ค้างเบิกเงินงวดที่ ๒/๒๕๖๘ จำนวน ๔๘ โครงการ (๓๒.๔๓%)</p> <p>อยู่ระหว่างแก้ไขร่างรายงานความก้าวหน้า ๑ โครงการ (๒.๐๘%)</p> <p>ยังเคลียร์เงินงวดที่ ๑/๒๕๖๘ ไม่ถึง ๗๕% จำนวน ๓๘ โครงการ (๗๙.๑๗%)</p> <p>อยู่ระหว่างแก้ไขรายงานและเคลียร์เงินงวดที่ ๑/๒๕๖๘ ไม่ถึง ๗๕% จำนวน ๙ โครงการ (๑๘.๗๕%)</p>			

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
			๓. โครงการพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (Science & Technology Development Fund: ST) ปี ๒๕๖๘ เบิกเงินงวดที่ ๑/๒๕๖๘ จำนวน ๒ โครงการ (๑๐๐%) เบิกเงินงวดที่ ๒/๒๕๖๘ จำนวน ๑ โครงการ (๕๐%) ค้างเบิกเงินงวดที่ ๒/๒๕๖๘ จำนวน ๑ โครงการ (๕๐%) เนื่องจากยังเคลียร์เงินงวดที่ ๑/๒๕๖๘ ไม่ถึง ๗๕%			
การบริหารจัดการทุนวิจัย จากแหล่งทุนภายนอก	-	-	-	๓. การจัดทำเอกสารคำรับรอง การปฏิบัติงานวิจัยไม่ครบถ้วน หรือผิดพลาด	๑. จัดทำคู่มือ และ/หรือแนวทาง ปฏิบัติที่ชัดเจน อธิบายขั้นตอนการทำ คำรับรองและการรายงานผลให้ เป็นไปตามเกณฑ์ทุนวิจัย ๒. จัดประชุมชี้แจง/เสวนา/ KM ให้ ความรู้เรื่องของ หลักเกณฑ์ระเบียบ และ ขั้นตอนต่าง ๆ เพื่อให้นักวิจัย ทราบและเข้าใจ	สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชา การเกษตร/คณะ/ วิทยาลัย ๓๐ ธ.ค. ๖๘ สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร/คณะ/ วิทยาลัย ๓๐ มี.ค. ๖๙

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
				๔. การเบิกจ่ายทุนวิจัยไม่เป็นไป ตามงวดระยะเวลาเบิกจ่าย	๑. จัดทำระบบฐานข้อมูล แหล่งทุน ภายนอก	สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร ๓๐ มี.ค. ๖๙
					๒. จัดทำแผนการเบิกจ่ายเงินงวดที่ ชัดเจนและจัดทำแผนสำรองเมื่อเกิด เหตุฉุกเฉิน	สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร ๓๐ มี.ค. ๖๙
				๕. รายงานโครงการวิจัยไม่ ครบถ้วน	๑. กำหนดข้อบังคับชัดเจนให้นักวิจัย ต้องรายงานผลผลิต ผลลัพธ์ และ ผลกระทบเมื่อสิ้นสุดโครงการ ๒.อบรมและสร้างความเข้าใจแก่ นักวิจัย ชี้แจงความสำคัญของการ รายงานผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย และสังคมเพื่อให้สามารถนำไปต่อยอด เชิงนโยบายหรือเชิงพาณิชย์	สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร ๓๐ ธ.ค. ๖๘ สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร ๓๐ มี.ค. ๖๙

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
พันธกิจด้านบริการวิชาการ						
วัตถุประสงค์ : การบริการวิชาการ วิชาชีพ และถ่ายทอดเทคโนโลยี แก่สังคมชุมชน และความร่วมมือในระดับชาติและนานาชาติ						
งานบริหารและประสานงานบริการวิชาการ						
การดำเนินงาน โครงการวิจัยและการ บริการวิชาการ	๔. บทความที่เผยแพร่ยังไม่ เป็นที่รู้จักในวงกว้างทำให้มี การอ้างอิงน้อย	๑. ประชาสัมพันธ์เพื่อเปิดรับบทความ ในรูปแบบภาษาอังกฤษ และทางด้าน เทคโนโลยี นวัตกรรมการเกษตร ทางด้านวิทยาศาสตร์ สิ่งแวดล้อม หรือ วิทยาศาสตร์สุขภาพ ที่มีความ หลากหลายนอกเหนือจากด้าน การเกษตรเพื่อขยายฐานผู้อ่าน ต่างประเทศ ๒. สรุบน้ำเพื่อประชาสัมพันธ์ ภาพรวมการตีพิมพ์ผลงานเด่นผ่านแม่ โจ้ปริทัศน์ เพื่อเพิ่มการมองเห็นและ เข้าถึงบทความ	การประเมินผล: เพียงพอ (หมดไป) ๑. การประชาสัมพันธ์การเปิดรับบทความ เปิดรับบทความ ๒ รูปแบบ ได้แก่ ภาษาไทย และ ภาษาอังกฤษ ใช้สื่อโซเชียลมีเดียในการประชาสัมพันธ์ เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย, เว็บไซต์สำนักวิจัยฯ และ Facebook ขอบเขตของวารสารวิจัยและส่งเสริมวิชาการเกษตรมีความ หลากหลาย ครอบคลุมทั้งด้านการเกษตร อาหาร สุขภาพ สิ่งแวดล้อม นวัตกรรม และการส่งเสริมวิชาการเกษตร ๒. การรวบรวมและเผยแพร่ข้อมูลผลงานวิชาการ รวบรวมข้อมูลบุคลากรมหาวิทยาลัยแม่โจ้ที่มีผลงานตีพิมพ์ ในวารสารวิชาการระดับนานาชาติ ระหว่างปี พ.ศ. ๒๕๖๖- ๒๕๖๘ จากทุกคณะ/สำนัก/วิทยาลัย	-	-	-

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
		๓. ใช้ระบบที่เสี่ยงคอยดูแลให้ คำปรึกษานักวิจัยในการเผยแพร่ งานวิจัยให้ตรงกับสาขางานวิจัย	จัดทำ Infographic เพื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ข้อมูล ดังกล่าวผ่านสื่อโซเชียลมีเดีย ๓. โครงการสนทนา “นำทาง สร้างงานบริการวิชาการสู่ นานาชาติ” เชิญวิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์ตรง ในงานบริการวิชาการระดับนานาชาติทำหน้าที่เป็น พี่เลี้ยง (Mentor) ถ่ายทอดประสบการณ์ องค์ความรู้ และแนวทาง การพัฒนาโครงการบริการวิชาการ สนับสนุนนักวิจัยรุ่น ใหม่หรือผู้สนใจให้สามารถต่อยอดโครงการสู่เวทีนานาชาติ			
การบริหารจัดการ โครงการบริการวิชาการ	-	-	-	๖. การอ้างอิง (Citation) น้อย	๑. พัฒนา ส่งเสริมสนับสนุนคุณภาพ การเขียนบทความ โดยใช้ ภาษาอังกฤษมาตรฐานสากลเพื่อเพิ่ม การเข้าถึง ๒. พัฒนาหรือเลือกช่องทางเผยแพร่ที่ เหมาะสม โดยส่งบทความไปยัง วารสารที่มี Impact Factor สูง หรือ ฐานข้อมูลสากล (Scopus, Web of Science) และใช้ Open Access เพื่อ เพิ่มการเข้าถึง	สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร ๓๐ มิ.ย. ๖๙

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
					๓. ประชาสัมพันธ์บทความหลังตีพิมพ์ และสร้างเครือข่ายวิชาการและเข้า ร่วมประชุมวิชาการ นำเสนอผลงาน และเชื่อมโยงกับนักวิจัยในสาขา เดียวกัน	สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร ๓๐ ก.ย. ๖๘
สนับสนุนการพัฒนา ข้อเสนอโครงการบริหาร วิชาการ	-	-	-	๗. โครงการไม่ตอบโจทย์ผู้มีส่วน ได้เสียและแหล่งทุน	<p>๑. จัดประชุมรับฟังความคิดเห็นและ ความต้องการร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วน เสียและแหล่งทุนก่อนเริ่มโครงการ</p> <p>๒. การสื่อสารอย่างต่อเนื่องรายงาน ความคืบหน้าเป็นระยะ และเปิด ช่องทาง Feedback และสร้างการมี ส่วนร่วมตลอดโครงการกับผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียและแหล่งทุน</p> <p>๓. การออกแบบโครงการแบบยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมหรือ เป้าหมายตามสถานการณ์</p>	<p>สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร/นักวิจัย ๓๐ มิ.ย. ๖๙</p> <p>สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร/นักวิจัย ๓๐ ก.ย. ๖๙</p> <p>สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร/นักวิจัย ๓๐ มิ.ย. ๖๙</p>

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
					๔. การประเมินผลระหว่างดำเนินงาน เพื่อตรวจสอบว่าผลลัพธ์ยังตรงกับ ความต้องการผู้มีส่วนได้เสียและแหล่ง ทุนหรือไม่	สำนักวิจัยและ ส่งเสริมวิชาการ การเกษตร/นักวิจัย ๓๐ มิ.ย. ๖๙
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยแม่โจ้						
งานบริหารการเงิน						
การจัดทำแผนกลยุทธ์ด้าน การเงิน	๕. ขาดการวางแผนการใช้ ทรัพยากรทางการเงิน	๑. เพิ่มมาตรการติดตามผ่านที่ประชุม คณะทำงานจัดทำแผนกลยุทธ์ทาง การเงินมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ๒. เพิ่มมาตรการติดตามผ่านที่ประชุม คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทาง การเงินมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ๓. จัดทำ “ร่าง” แผนกลยุทธ์ทาง การเงิน	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) คณะทำงานจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ อยู่ระหว่างการพิจารณาแนวทางการ จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน โดยได้เพิ่มเติมหน้าที่ให้ คณะทำงานวางแผนและจัดทำ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน และ แผนธุรกิจ (Business Plan) ให้สอดคล้องกัน ปัจจุบัน มหาวิทยาลัยใช้แนวทางการจัดทำงบประมาณที่มีความ ชัดเจน โดยกำหนดงบประมาณรายรับ-รายจ่ายอย่างเป็น ระบบเปรียบเทียบผลการใช้จริงกับงบประมาณเป็นระยะ จัดทำรายงานการเงินเป็นประจำรายไตรมาส เพื่อให้ ผู้บริหารเห็นสถานะการเงินที่แท้จริง			

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
งานบริหารพัสดุ						
จัดซื้อจัดจ้าง	๖. การปฏิบัติงานด้านพัสดุมี ความผิดพลาด ไม่เป็นไป ตามกฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง (เอกสารจัดซื้อจัด จ้างไม่ถูกต้องและขาดความ ครบถ้วน)	๑. จัดอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้ งอย่างถูกต้องและโปร่งใสแก่ผู้ ที่เกี่ยวข้อง	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) ฝ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ได้จัดโครงการ พัฒนา ทักษะและเสริมสร้างศักยภาพผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานด้าน การบริหารพัสดุของหน่วยงานภาครัฐ ระหว่างวันที่ ๑๙ - ๒๐ การ ฝ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ได้จัดโครงการ พัฒนาทักษะและ เสริมสร้างศักยภาพผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานด้านการ บริหารพัสดุของหน่วยงานภาครัฐ ระหว่างวันที่ ๑๙ - ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๘ โดยมีหลักสูตรสำคัญ ได้แก่ ๑. หลักสูตรการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจรับ พัสดุในงานจัดซื้อจัดจ้าง ๒. หลักสูตรการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ในงานก่อสร้างและผู้ควบคุมงาน	๘. เกิดการอุทธรณ์ในการจัดซื้อ จัดจ้าง	๑. วางแผนการจัดซื้อจัดจ้างล่วงหน้า เพื่อลดการเร่งรัดและความผิดพลาด ๒. ใช้ระบบ e-GP อย่างเข้มงวด เพื่อ เพิ่มความโปร่งใสและตรวจสอบ ย้อนหลังได้ง่าย ๓. จัดทำ TOR อย่างโปร่งใสและ ตรวจสอบ โดยหลายฝ่ายเพื่อป้องกัน การลือกลสเปก	งานคลังและพัสดุทุก ส่วนงาน/หน่วยงาน ๓๐ ธ.ค. ๖๘ งานคลังและพัสดุทุก ส่วนงาน/หน่วยงาน ๓๐ ส.ค. ๖๙

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
			ทั้งนี้ งานบริหารพัสดุ กองคลัง ได้มีส่วนร่วมในการ พิจารณาหลักสูตรอบรมที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงานของ บุคลากร โดยอ้างอิงจากปัญหาที่พบและองค์ความรู้ที่ยังขาด เพื่อให้การอบรมสามารถป้องกันและแก้ไขปัญหาในการ ปฏิบัติงานได้ตรงจุด		๔. อบรมเจ้าหน้าที่ ให้เข้าใจระเบียบ และขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	กองคลัง ๓๐ ส.ค. ๖๙
งานบริหารงานการเงิน						
การเบิกจ่ายเงินและการยืม เงินทตรง				๙. การเบิกจ่ายเงินและการยืม เงินทตรงไม่เป็นไปตาม ประกาศ/ระเบียบที่กำหนด	. อบรมเจ้าหน้าที่ ให้เข้าใจระเบียบ กระทรวงการคลังและพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ในหัวข้อมาตรฐานการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การเบิกจ่าย และการยืมเงินทตรง) ๒. ใช้ระบบดิจิทัลในการควบคุมการ เบิกจ่าย: ลดความผิดพลาดและเพิ่ม ความโปร่งใส ๓. กำหนดระบบตรวจสอบหลายชั้น ก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย	กองคลัง ๓๐ มิ.ย. ๖๙ งานคลังและพัสดุทุก ส่วนงาน/หน่วยงาน ๓๐ ก.ย. ๖๙

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
งานตำแหน่งและอัตรากำลัง						
การสรรหาบุคลากร	๗. เอกสารการสมัครงานไม่ ตรงตามประกาศรับสมัครงาน	จัดโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ คณะทำงานเครือข่ายด้านบริหาร ทรัพยากรบุคคล (เจ้าหน้าที่บุคคลของ ทุกส่วนงาน) เพื่อซักซ้อมทำความเข้าใจ ความเข้าใจในการตรวจสอบเอกสาร ในการรับสมัครตามประกาศรับสมัคร และให้ถือปฏิบัติ	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) กองบริหารทรัพยากรบุคคลได้จัดประชุมเพื่อ แลกเปลี่ยนเรียนรู้กับคณะทำงานเครือข่ายด้านการ บริหารงานบุคคล (เจ้าหน้าที่บุคคลจากทุกส่วนงาน) เพื่อ ซักซ้อมและทำความเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจสอบเอกสาร การรับสมัครตามประกาศรับสมัครงาน ได้จัดทำบันทึกแจ้ง เวียนเพื่อซักซ้อมทำความเข้าใจในขั้นตอนการตรวจสอบ เอกสาร และขอความร่วมมือผู้บริหารส่วนงานในการกำกับ ดูแล และกำกับเจ้าหน้าที่บุคคลในแต่ละส่วนงานให้ ตรวจสอบความถูกต้องและความครบถ้วนของเอกสารการ รับสมัครให้ตรงตามประกาศ เอกสารต้องได้รับการรับรอง ก่อนจัดส่งให้กองบริหารทรัพยากรบุคคล	-	-	-
งานทะเบียนและบริหารการศึกษา						
การกำกับ ติดตามการ ชำระค่าธรรมเนียม การศึกษา	-	-	-	๑๐. นักศึกษาไม่ชำระค่าธรรมเนียม การศึกษาตามกำหนดและหลัง ระยะเวลาที่ผ่อนผัน	๑. เพิ่มช่องทางสื่อสาร จัดให้มีระบบ แจ้งเตือนหลายรอบ แจ้งเตือนก่อนวัน ครบกำหนด ระหว่างระยะผ่อนผัน ก่อนหมดสิทธิ์ และยืนยันการรับข้อมูล	สำนักบริหารและ พัฒนาวิชาการ ๓๐ มิ.ย. ๖๙

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ
					๒. เพิ่มช่องทางชำระที่หลากหลาย เพื่อรองรับนักศึกษาทุกกลุ่ม ๓. ประชาสัมพันธ์/ชี้แจง ระเบียบการ ชำระและการผ่อนผันค่าธรรมเนียม การศึกษาให้กับนักศึกษา	กองคลัง ๓๐ มิ.ย. ๖๘ สำนักบริหารแล พัฒนาวិชาการ ๓๐ มิ.ย. ๖๘



(รองศาสตราจารย์ ดร.วิระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ)	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความจริงธรรม	๑.๑ มหาวิทยาลัยมุ่งเน้นคุณค่าแห่งความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรม ยึดมั่นในเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ทั้งด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน พร้อมปลูกฝังความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดหลักคุณธรรมและค่านิยมสุจริต
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ มหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อกำกับดูแลอย่างอิสระ สนับสนุนให้ทุกส่วนงานมีระบบควบคุมภายในที่ปฏิบัติได้จริง มีการติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มหาวิทยาลัยกำหนดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา และอำนาจหน้าที่อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมนโยบายและแผนงานที่ชัดเจน เพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพและเป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มหาวิทยาลัยส่งเสริมความสัมพันธ์ที่ดีภายในองค์กร สร้างแรงจูงใจและบรรยากาศการทำงานที่เอื้อต่อการสื่อสาร มีการให้รางวัล เกียรติบัตร และการยกย่องบุคลากร รวมถึงการกำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในวิชาชีพ สนับสนุนการพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง พร้อมสวัสดิการที่เหมาะสมและระบบประเมินที่โปร่งใส

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ มหาวิทยาลัยจัดทำคำสั่งมอบหมายงานและอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน แจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ส่งเสริมการพัฒนาตนเองและการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการกำกับดูแลและประชุมร่วมกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน พร้อมสร้างบรรยากาศที่ส่งเสริมทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน และปลูกฝังจิตสำนึกในการปฏิบัติงานอย่างรับผิดชอบ
๒. การประเมินความเสี่ยง (๕ หลักการ)	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ มหาวิทยาลัยกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจและพันธกิจ พร้อมเป้าหมายที่ชัดเจน สอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรเข้าใจตรงกัน และเปิดโอกาสให้ผู้เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม โดยคำนึงถึงความเหมาะสมและสามารถวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ มหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ เข้าร่วมในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก กำหนดเกณฑ์พิจารณาจัดลำดับความเสี่ยงตามผลกระทบและโอกาสเกิด พร้อมกำหนดวิธีการและกิจกรรมลดความเสี่ยงตามคู่มือที่มหาวิทยาลัยกำหนด
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มหาวิทยาลัยกำหนดแนวทางให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (Fraud) หรือความขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับส่วนรวม (Conflict of Interest) โดยอ้างอิงแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มหาวิทยาลัยกำหนดนโยบาย แนวทางการปฏิบัติ และแบบฟอร์มที่ชัดเจน รวมถึงการติดตามความก้าวหน้าและรายงานการควบคุมภายใน มีการประเมินผล ทบทวนปรับปรุง หรือยกเลิกกิจกรรมตามความเหมาะสม พร้อมตรวจสอบข้อผิดพลาดและข้อจำกัด เพื่อปรับปรุงการ

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ดำเนินงานให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสื่อสารข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลอย่างเหมาะสมและทันเวลา
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓ หลักการ)	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ มหาวิทยาลัยกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อลดและควบคุมความเสี่ยงในขั้นตอนการปฏิบัติงานต่าง ๆ พร้อมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มหาวิทยาลัยวิเคราะห์โอกาสและประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง โดยเฉพาะประเด็นด้านเทคโนโลยีดิจิทัล พร้อมทั้งกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ มหาวิทยาลัยกำหนดนโยบายให้ทุกส่วนงานบริหารความเสี่ยง โดยระบุผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน มีการดำเนินการตามแผนและประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง พร้อมทั้งจัดทำคู่มือประกอบการปฏิบัติจริงเป็นลายลักษณ์อักษร และสื่อสารนโยบายรวมถึงมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทั่วถึง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มหาวิทยาลัยใช้ระบบสารสนเทศที่หลากหลายเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงาน ทั้งการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย https://www.mju.ac.th , ระบบ ERP (Enterprise Resource Planning) ที่เชื่อมโยงข้อมูลจากหลายแผนก ได้แก่ ระบบ e-fin (การเงินการคลัง), ระบบบุคลากร, ระบบประกันคุณภาพการศึกษา, ระบบพัฒนาบุคลากร (IDP), ระบบ e-project, ระบบ e-meeting, ระบบ MJU Strategic Monitoring, ระบบรับข้อร้องเรียน และระบบ Dashboard โดยมีฐานข้อมูลครอบคลุมด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม การทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการตามภารกิจของ มหาวิทยาลัย รวมถึงการพัฒนาระบบ Internal Control System (ICS) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการด้านการควบคุมภายในให้ทุกส่วนงานดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ มหาวิทยาลัยใช้ระบบ ERP ในการวางแผนและบริหารจัดการทรัพยากรองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยระบบเชื่อมโยงข้อมูลและกระบวนการทั้งหมดให้ทำงานร่วมกันเป็นระบบเดียว พร้อมทั้งใช้ Social Media เป็นช่องทางสื่อสารเพื่อแจ้งเวียนและประชาสัมพันธ์ข่าวสารแก่บุคลากรภายใน นอกจากนี้ มหาวิทยาลัยยังมีการถ่ายทอดนโยบายและแนวทางปฏิบัติไปยังหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้มีส่วนร่วมรับผิดชอบในกิจกรรม เช่น การวางแผน การดำเนินงาน การติดตาม และการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและมหาวิทยาลัย พร้อมสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรถึงความสำคัญและความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ มหาวิทยาลัยจัดให้มีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและบุคคลภายนอกผ่านหลายช่องทาง โดยใช้ระบบสารสนเทศที่เหมาะสม เข้าถึงง่าย และทันต่อเหตุการณ์ เช่น Social Media (Facebook, Twitter, Instagram, YouTube, TikTok, LinkedIn), เว็บไซต์ มหาวิทยาลัย https://www.mju.ac.th , ระบบ TDS Cockpit, Line และ Google Calendar นอกจากนี้ยังมีช่องทางการร้องเรียน และการให้ข้อเสนอแนะผ่านหน้าเว็บไซต์ เพื่อให้การสื่อสารครอบคลุมและสนับสนุนการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)	
๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มหาวิทยาลัยได้จัดวางระบบการติดตาม การรายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานรอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน ผ่านหัวหน้าส่วนงานและนำเสนอในที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หากพบข้อบกพร่องจะมีการพิจารณาแก้ไขปรับปรุง และพัฒนาระบบให้สอดคล้องกับนโยบายและแนวทางปฏิบัติของมหาวิทยาลัย
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มหาวิทยาลัยมีส่วนงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานระบบการควบคุมภายใน พร้อมรายงานผลและข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้รับทราบและสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม หากผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน จะมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ผลการประเมินโดยรวม</p> <p>บทสรุปภาพรวมการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้</p> <p>มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีการควบคุมภายในที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และสอดคล้องกับนโยบายและแนวทางการดำเนินงานการควบคุมภายในที่มหาวิทยาลัยกำหนด โดยภาพรวมมีความเพียงพอและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง สามารถขับเคลื่อนให้ทุกส่วนงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>จุดเด่นของระบบการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) ความเพียงพอและเหมาะสม: กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒) การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง: มีการติดตาม ทบทวน และปรับปรุงระบบควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ ๓) การจัดการความเสี่ยง: นำความเสี่ยงที่ยังคงอยู่มาวิเคราะห์ ปรับปรุง และพัฒนากิจกรรมควบคุมให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ๔) ประสิทธิภาพและประสิทธิผล: ระบบช่วยให้การบริหารงานเกิดความคุ้มค่า ประหยัด และลดความสูญเปล่าในการใช้ทรัพย์สิน ๕) การป้องกันการทุจริต: มุ่งเน้นการลดความเสี่ยงจากข้อผิดพลาด ความเสียหาย และการกระทำที่ไม่สุจริต ๖) การพัฒนาองค์กร: ส่งเสริมการเพิ่มศักยภาพของมหาวิทยาลัยเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงและความท้าทายในอนาคต 	



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมี ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสภา มหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปรุได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การลาออกหรือพ้นสภาพของนักศึกษา
 - ๑.๒ นักศึกษาเรียนไม่ทันจบภายในเวลาที่หลักสูตรกำหนด
 - ๑.๓ การจัดทำเอกสารคำรับรองการปฏิบัติงานวิจัยไม่ครบถ้วนหรือผิดพลาด
 - ๑.๔ การเบิกจ่ายทุนวิจัยไม่เป็นไปตามวงระยะเวลาเบิกจ่าย
 - ๑.๕ รายงานโครงการวิจัยไม่ครบถ้วน
 - ๑.๖ การอ้างอิง (Citation) น้อย
 - ๑.๗ โครงการไม่ตอบโจทย์ผู้มีส่วนได้เสียและแหล่งทุน
 - ๑.๘ การเบิกจ่ายเงินและการยืมเงินตรงไม่เป็นไปตามประกาศ/ระเบียบที่กำหนด
 - ๑.๙ เกิดการอุทธรณ์ในการจัดซื้อจัดจ้าง
 - ๑.๑๐ นักศึกษาไม่ชำระค่าธรรมเนียมการศึกษาตามกำหนดและหลังระยะเวลาที่ผ่อนผัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ระบบที่ปรึกษาและพี่เลี้ยง อาจารย์ที่ปรึกษาและรุ่นพี่ช่วยดูแลนักศึกษาใหม่ ให้คำแนะนำทั้งด้านการเรียนและการใช้ชีวิต

๒.๒ การแนะแนวและให้คำปรึกษา โดยจัดบริการแนะแนวด้านการเรียน การจัดการเวลา และการแก้ปัญหาส่วนตัว และศูนย์ให้คำปรึกษาด้านจิตวิทยาและสุขภาพจิต

๒.๓ การติดตามผลการเรียนอย่างใกล้ชิดใช้ระบบ Early Warning เพื่อตรวจจับนักศึกษาที่มีความเสี่ยงพ้นสภาพตั้งแต่เนิ่น ๆ

๒.๔ กิจกรรมเสริมสร้างทักษะชีวิตและแรงจูงใจ กิจกรรมพัฒนาทักษะ Soft Skills กิจกรรมสร้างแรงบันดาลใจ

๒.๕ การสนับสนุนด้านทุนการศึกษา

๒.๖ การวางแผนหลักสูตรอย่างชัดเจนกำหนดแผนการเรียนรายปี/รายเทอมให้ชัดเจน พร้อมคู่มือการลงทะเบียน

๒.๗ การแจ้งเตือนและให้คำปรึกษาหากนักศึกษาเสี่ยงไม่จบตามเวลา เช่น หน่วยกิตไม่ครบ หรือเกรดเฉลี่ยต่ำ จะมีการแจ้งเตือนและนัดพบอาจารย์ที่ปรึกษา

๒.๘ การจัดกิจกรรมเสริมทักษะ เช่น การอบรมการทำวิจัย การเขียนวิทยานิพนธ์ การบริหารเวลา

๒.๙ ระบบติดตามความก้าวหน้าโดยอาจารย์ที่ปรึกษาตรวจสอบหน่วยกิตที่นักศึกษาลงทะเบียนและผลการเรียนทุกเทอม

๒.๑๐ จัดทำคู่มือ และ/หรือแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน อธิบายขั้นตอนการทำคำรับรอง และการรายงานผลให้เป็นไปตามเกณฑ์ทุนวิจัย

๒.๑๑ จัดประชุมชี้แจง/เสวนา/ KM ให้ความรู้เรื่องของ หลักเกณฑ์ระเบียบ และขั้นตอนต่าง ๆ เพื่อให้นักวิจัย ทราบและเข้าใจ

๒.๑๒ จัดทำระบบฐานข้อมูล แหล่งทุนภายนอก

๒.๑๓ จัดทำแผนการเบิกจ่ายเงินงวดที่ชัดเจนและจัดทำแผนสำรองเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน

๒.๑๔ กำหนดข้อบังคับชัดเจนให้นักวิจัยต้องรายงานผลผลิต ผลลัพธ์ และผลกระทบเมื่อสิ้นสุดโครงการ

๒.๑๕ อบรมและสร้างความเข้าใจแก่นักวิจัย ชี้แจงความสำคัญของการรายงานผลกระทบต่อมหาวิทยาลัยและสังคมเพื่อให้สามารถนำไปต่อยอดเชิงนโยบายหรือเชิงพาณิชย์

๒.๑๖ พัฒนาส่งเสริมสนับสนุนคุณภาพการเขียนบทความ โดยใช้ภาษาอังกฤษมาตรฐานสากลเพื่อเพิ่มการเข้าถึง

๒.๑๗ พัฒนาหรือเลือกช่องทางเผยแพร่ที่เหมาะสม โดยส่งบทความไปยังวารสารที่มี Impact Factor สูง หรือฐานข้อมูลสากล (Scopus, Web of Science) และใช้ Open Access เพื่อเพิ่มการเข้าถึง

๒.๑๘ ประชาสัมพันธ์บทความหลังตีพิมพ์ และสร้างเครือข่ายวิชาการและเข้าร่วมประชุมวิชาการ นำเสนอผลงาน และเชื่อมโยงกับนักวิจัยในสาขาเดียวกัน

๒.๑๙ จัดประชุมรับฟังความคิดเห็นและความต้องการร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและแหล่งทุนก่อนเริ่มโครงการ

๒.๒๐ การสื่อสารอย่างต่อเนื่องรายงานความคืบหน้าเป็นระยะ และเปิดช่องทาง Feedback และสร้างการมีส่วนร่วมตลอดโครงการกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและแหล่งทุน

๒.๒๑ การออกแบบโครงการแบบยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมหรือเป้าหมายตามสถานการณ์

๒.๒๒ การประเมินผลระหว่างดำเนินงานเพื่อตรวจสอบว่าผลลัพธ์ยังตรงกับความต้องการผู้มีส่วนได้เสียและแหล่งทุนหรือไม่

๒.๒๓ อบรมเจ้าหน้าที่ ให้เข้าใจระเบียบกระทรวงการคลังและพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ในหัวข้อมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านการเงิน การเบิกจ่าย และการยื่นเงินทศรอง)

๒.๒๔ ใช้ระบบดิจิทัลในการควบคุมการเบิกจ่าย เพื่อช่วยลดความผิดพลาดและเพิ่มความโปร่งใส

๒.๒๕ กำหนดระบบตรวจสอบหลายชั้นก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย

๒.๒๖ วางแผนการจัดซื้อจัดจ้างล่วงหน้า เพื่อลดการเร่งรัดและความผิดพลาด

๒.๒๗ ใช้ระบบ e-GP อย่างเข้มงวด เพื่อเพิ่มความโปร่งใสและตรวจสอบย้อนหลังได้ง่าย

๒.๒๘ จัดทำ TOR อย่างโปร่งใสและตรวจสอบโดยหลายฝ่ายเพื่อป้องกันการลိ้อกสเปก

๒.๒๙ อบรมเจ้าหน้าที่ ให้เข้าใจระเบียบและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓๐ เพิ่มช่องทางสื่อสาร จัดให้มีระบบแจ้งเตือนหลายรอบ แจ้งเตือนก่อนวันครบกำหนดระหว่างระยะผ่อนผันก่อนหมดสิทธิ์และยืนยันการรับข้อมูล

๒.๓๑ เพิ่มช่องทางชำระที่หลากหลาย เพื่อรองรับนักศึกษาทุกกลุ่ม

๒.๓๒ ประชาสัมพันธ์/ชี้แจง ระเบียบการชำระและการผ่อนผันค่าธรรมเนียมการศึกษาให้กับนักศึกษา

(รองศาสตราจารย์ ดร.วระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี

ผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงในระดับมหาวิทยาลัยยังไม่มีรวบรวม วิเคราะห์ ความเสี่ยงจากหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย เพื่อนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงในภาพรวมมหาวิทยาลัย

๒. ประเด็นความเสี่ยงที่กำหนดยังไม่ได้ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบและอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงาน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

การประเมินผลการควบคุมภายในในรอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน ยังไม่ได้ระบุร้อยละความสำเร็จและการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งทำให้ไม่ทราบถึงผลความเพียงพอของการดำเนินกิจกรรมการควบคุม

(นางสาวอาภาพร ชุนคง)
ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๘