



มหาวิทยาลัยแม่โจ้ Maejo University

มหาวิทยาลัยชั้นนำ
ที่มีความเป็นเลิศทางการเกษตร ในระดับนานาชาติ”

รายงานผลการปฏิบัติงาน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

(รอบ 12 เดือน ต.ค. 60 – ก.ย. 61)

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานผลปฏิบัติงานปีงบประมาณ. 2561 ประกอบด้วย 2 ส่วน

- 1) ส่วนที่ 1 รายงานผลการปฏิบัติงาน
ปีงบประมาณ. 61 (รอบ 12 เดือน)
- 2) ส่วนที่ 2 การติดตามผลการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบปีงบประมาณ.61



ส่วนที่ 1 รายงานผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ. 61 (รอบ 12 เดือน)

หน่วยรับตรวจ 29 หน่วยงาน	เรื่องที่ตรวจสอบ 6 เรื่อง
<p>1) หน่วยงานภารกิจหลัก 16 หน่วยงาน</p> <p>2) หน่วยงานสนับสนุน ภารกิจหลัก 4 หน่วยงาน</p> <p>3) หน่วยงานในกำกับ มหาวิทยาลัย 9 หน่วยงาน</p>	<ol style="list-style-type: none">1. ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ2. ด้านการเงิน3. ด้านการปฏิบัติงาน4. ด้านดำเนินงาน5. ด้านสารสนเทศ6. การสอบทานการควบคุม ภายในและแผนบริหาร ความเสี่ยงปีงบประมาณ.60

เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>1.ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ</p>	<p>1.ม.แม่โจ้-ชุมพร 2.ม.แม่โจ้-แพร่ 3.สนอ. (กองคลัง)</p>	<p>1.เงินทดรองราชการ -ลูกหนี้และใบสำคัญคงค้าง</p> <p>2.การพัสดุ -รายงานพัสดุประจำปี</p> <p>3.เงินรับฝาก -หลักฐานการจ่าย</p> <p>4.ใบสำคัญเงินงปม.และเงิน รายได้ ปีงปม.60 -หลักฐานการจ่าย/ เบิกเงิน เกินสิทธิ / ค่าชี้แจงหรือ หลักฐานเพิ่มเติม</p>	<p>1.การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่</p> <p>2.การกำกับดูแลของ ผู้บังคับบัญชา</p>
<p>2.ด้านการเงิน</p>	<p>สนอ. (กองคลัง)/ แจ้งเวียน 29 หน่วยงาน</p>	<p>การวิเคราะห์รายงานงบการเงิน ของสดง. -รับ/ นำส่ง/ ใบเสร็จ/ รายได้ ค่าเช่า/ ค่าใช้จ่ายเดินทางและ ฝึกอบรม</p>	<p>1.การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่</p> <p>2.การกำกับดูแลของ ผู้บังคับบัญชา</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>3.ด้านการปฏิบัติงาน</p>	<p>1.สนอ.(กองคลัง) 2.ว.บริหาร ศาสตร์ 3.ม.แม่โจ้-ชุมพร 4.ม.แม่โจ้-แพร่ 5.ผู้รับผิดชอบ โครงการ 2 ราย</p>	<p>1.ติดตามงานที่ดงต้าง(13 เรื่อง) - ผลการสอบสวนฯ / กองทุน/ บัญชีเงินฝาก/เงินรับ ฝาก/ระบบละเมิด/ โครงการ อาหารอินทรีย์ ปีงบประมาณ. 58-59 2.ติดตามรายงานผลฯ ปีงบประมาณ. 2560 -ระเบียบจัดเก็บ/ สัญญา เช่า/ บัญชีวัสดุ/ การเบิกจ่าย กองทุน 3.เงินรับฝาก -การเบิกจ่ายบัญชีเงินรับฝาก 13 บัญชี</p>	<p>1.ติดตามและให้ หน่วยงานแจ้งปัญหา และอุปสรรค การดำเนินการ 2.เสนอมหาวิทยาลัย พิจารณา ตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>4.ด้านดำเนินงาน</p>	<p>1.ม.แม่โจ้-ชุมพร 2.ม.แม่โจ้-แพร่ 3.ค.วิศวะฯ 4.ค.ท่องเที่ยว 5.ค.บริหารธุรกิจ 6.ค.ศิลปศาสตร์ 7.ว.บริหารศาสตร์ 8.สนอ. (กองคลัง/ ศูนย์ IT) 9.ศูนย์ภาษา 10.ศูนย์ใส่เดือนดิน</p>	<p>โครงการตามแผนงานพื้นฐานและแผนบูรณาการปีงบประมาณ.60 และปี งบประมาณ.61 จำนวน 14 โครงการ รวมจำนวนเงิน 181,681,200 บาท</p> <p>1.การดำเนินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด</p> <ul style="list-style-type: none"> -การกำหนดเป้าหมาย ผลผลิต ตัวชี้วัดไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์โครงการ <p>2.การดำเนินการกิจกรรม การควบคุม การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแล</p> <ul style="list-style-type: none"> -การกำหนดกิจกรรม/ การเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายในโครงการ <p>3.การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามกฎระเบียบ</p> <ul style="list-style-type: none"> -ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม/ ค่าจ้างเหมา/ ค่าใช้จ่ายเดินทาง 	<p>1.ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2.การกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อถือปฏิบัติ</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
5.ด้านสารสนเทศ	สนอ. (ศูนย์ IT)	<p>การติดตามและสอบทานระบบความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ</p> <ul style="list-style-type: none"> -การกำหนดแนวนโยบายและแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคง - การดำเนินการตามแนวนโยบาย(สอบทานและสังเกตการณ์การควบคุมการเข้าถึงเครือข่าย) 	<ol style="list-style-type: none"> 1.แนวนโยบายฯ ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ ควรดำเนินการตามที่กำหนด 2.การเผยแพร่และการสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับบุคลากรเพื่อถือปฏิบัติตามแนวนโยบายฯ 3.ทบทวนแนวนโยบายฯ กรณีมีการเปลี่ยนแปลง เพื่อทันต่อสภาวะการณ์ปัจจุบัน
6.การสอบทานการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง	สนอ. (สนง.คุณภาพฯ)/ สอบทานทั้ง 29 หน่วยงาน	<p>การดำเนินการเป็นไปตามวิธีการแต่ยังมีข้อสังเกต</p> <ul style="list-style-type: none"> -จัดทำไม่ครบทุกหน่วยงาน/ การใช้ข้อมูลเดิม/ การกำหนดกิจกรรมไม่สอดคล้องปัจจัยเสี่ยง/ รายงานยังระบุไม่ครบถ้วน 	<ol style="list-style-type: none"> 1.การสอบทานแผนและรายงานเพื่อแจ้งหน่วยงานได้ทราบและปรับปรุง 2.การให้ความสำคัญของหน่วยงานตั้งแต่ระดับจนท./ คณะกรรมการควบคุมภายในฯ ของหน่วยงาน/ผู้บริหาร

ส่วนที่ 2 การติดตามผลการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ. 2561

หลักเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ ปีงบประมาณ. 2561

- **กำหนดหลักเกณฑ์ติดตามผล/ ทบทวนหลักเกณฑ์ฯ**
(ระยะเวลาการแจ้งผล/ วิธีการติดตามกรณีแจ้งผลแล้วแต่
ยังไม่ครบถ้วน หรือกรณีไม่แจ้งผลดำเนินการ)
- **เสนอวิธีการที่ดีเพื่อให้ความเห็นชอบ**
- **แจ้งเวียนทุกหน่วยงานได้ทราบ**

ส่วนที่ 2 การติดตามผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบฯ ปีงบประมาณ. 2561
(ข้อมูล 19 พ.ย. 2561)

ด้าน/ หน่วยงาน/ เรื่อง	การติดตามผลการตรวจสอบ แยกออกเป็น 3 กรณี		
	ดำเนินการครบถ้วน	ดำเนินการแล้วแต่บางประเด็น อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการภายใน 30 วันทำการและตามหลักเกณฑ์ฯ
1. ด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ -3 หน่วยงาน/ 4 เรื่อง	2 หน่วยงาน/ 2 เรื่อง (เงินทศรอง/ พัสด)	1 หน่วยงาน/ 1เรื่อง (ใบสำคัญ)	1 หน่วยงาน/ 1เรื่อง (เงินรับฝาก)
2. ด้านการเงิน -1 หน่วยงาน/ 1 เรื่อง	1หน่วยงาน/1 เรื่อง และแจ้งเวียน 29 หน่วยงาน (รายงานการเงิน สตง.)	-	-
3. ด้านการปฏิบัติงาน -4 หน่วยงาน, ผู้รับผิดชอบ โครงการ 2 ราย/ 3 เรื่อง	1 ราย/ 1 เรื่อง (โครงการอาหาร อินทรีย์)	3 หน่วยงาน/ 1ราย/ 2 เรื่อง (ติดตามงานดงด้าง/ ติดตามรายงานผล ปี งบประมาณ.60)	1 หน่วยงาน/1 เรื่อง (เงินรับฝาก)

ส่วนที่ 2 การติดตามผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบฯ ปีงบประมาณ. 2561
(ข้อมูล 19 พ.ย. 61)

ด้าน/ หน่วยงาน/ เรื่อง	การติดตามผลการตรวจสอบ แยกออกเป็น 3 กรณี		
	ดำเนินการ ครบถ้วน	ดำเนินการแล้ว แต่บางประเด็น อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ ภายใน 30 วันทำการ และตามหลักเกณฑ์ฯ
4. ด้านดำเนินงาน -10 หน่วยงาน/ 14 โครงการ	1 หน่วยงาน/ 3 โครงการ (โครงการแผนงานบูรณา การ ปีงบประมาณ.61)	1 หน่วยงาน/ 3 โครงการ (โครงการตามแผนงาน พื้นฐานและแผนงาน บูรณาการ ปีงบประมาณ.60)	8 หน่วยงาน/ 8 โครงการ (โครงการแผนงานพื้นฐาน และแผนงานบูรณาการ ปีงบประมาณ.60)
5. ด้านสารสนเทศ -1 หน่วยงาน/ 1 เรื่อง	-	1 หน่วยงาน/ 1 เรื่อง (ระบบความมั่นคงปลอดภัย ด้านสารสนเทศ)	-
6. สอบทานควบคุมภายใน และแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ.2560 -1 หน่วยงาน (สอบทานทั้ง 29 หน่วยงาน)	1 หน่วยงาน (สอบทานทั้ง 29 หน่วยงาน)	-	-