



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองกลาง งานประชุม โทร. ๓๐๓๖ โทรสาร ๓๐๓๓/

ที่ อว ๖๙.๒.๑.๒/๑๕๐๙

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

เรียน รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โอภาสพัฒนกิจ)/

รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บัญญัติ มนเทียรอาสน์)/

รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)/คณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-

ชุมพร/คณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ เฉลิมพระเกียรติ/คณบดีคณะบริหารธุรกิจ/

ผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ/ผู้ช่วยอธิการบดี (อาจารย์ ดร.สุเขต สกุลทอง/

ผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล)/ผู้อำนวยการกองคลัง/

ผู้อำนวยการกองแผนงาน/หัวหน้าฝ่ายกฎหมาย

ตามที่คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ได้มีข้อเสนอแนะและมติมอบหมาย
ผู้รับผิดชอบเพื่อดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ไปแล้วนั้น เพื่อให้การดำเนินงานตามข้อเสนอแนะและ
มติที่ประชุมของคณะกรรมการบริหารฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีความต่อเนื่อง ฝ่ายเลขานุการ
คณะกรรมการบริหารฯ จึงได้สรุปตารางติดตามความก้าวหน้าการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ เสนอ
ที่ประชุมเพื่อทราบและพิจารณา ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ นั้น

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๑๙/๒๕๖๓ เมื่อวันที่
๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๓ รับทราบ และมีมติ ดังนี้

๑. ให้ผู้รับผิดชอบในเรื่องต่าง ๆ เร่งพิจารณาดำเนินตามมติและข้อเสนอแนะของ
คณะกรรมการบริหารฯ และสรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารฯ เพื่อทราบและพิจารณา

๒. ในส่วนของการบริหารจัดการกองทุนอุดหนุนพนักงาน มอบหมายผู้รับผิดชอบ
เพื่อเร่งดำเนินการ ดังนี้

๑) มอบให้ รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)
พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการกองทุนอุดหนุนพนักงาน

๒) มอบให้ ผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล) ผู้อำนวยการกองคลัง และผู้อำนวยการกองแผนงาน ดำเนินการจัดทำแผนการคืนเงินกองทุนที่ยืมไปใช้สำรองจ่ายค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยเปลี่ยนสภาพ และสรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารฯ พิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง



(รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินวง)

รองอธิการบดี

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารฯ

ติดตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

๑. การขอใช้พื้นที่ของมหาวิทยาลัยเพื่อเป็นสถานที่กักกันตัวเพื่อ สังเกตอาการ (Local State Quarantine)	<u>คณะกรรมการบริหารฯ ในการประชุม ครั้งที่ ๑๕/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๓</u> <u>ข้อเสนอแนะ</u> ในการณิการใช้พื้นที่ฟาร์มมหาวิทยาลัยเป็น Local State Quarantine ควรพิจารณาให้ละเอียดถี่ถ้วน พิจารณาถึง ข้อควรระวังต่าง ๆ ให้ครอบคลุมทุกด้าน รวมถึงพิจารณาความพร้อมในด้านสถานที่ บุคลากรด้วย <u>มติที่ประชุม</u> มอบหมายให้รักษาการแทนผู้ช่วยอธิการบดี (อาจารย์ ดร.สุดเชต สกุลทอง) ประสานและหารือในรายละเอียด กับสาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ ให้ละเอียดรอบคอบอีกครั้งหนึ่ง และสรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารฯ เพื่อทราบและพิจารณาต่อไป <u>คณะกรรมการบริหารฯ ในการประชุม ครั้งที่ ๑๗/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓</u> เมื่อวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๓ สาธารณสุขจังหวัดเชียงใหม่ และผู้เกี่ยวข้อง ได้เข้าสำรวจพื้นที่อาคารรับรอง ๒ ชั้น บริเวณฟาร์มมหาวิทยาลัย รักษาการแทนผู้ช่วยอธิการบดี (อาจารย์ ดร.สุดเชต สกุลทอง) และได้สรุปผล เสนอคณะกรรมการบริหารฯ เพื่อทราบและพิจารณา <u>ข้อเสนอแนะ</u> ๑. เนื่องจากการขอใช้พื้นที่ดังกล่าวเป็นเรื่องละเอียดอ่อน ซึ่งไม่ได้แจ้งให้อำเภอสันทรายและโรงพยาบาล สันทรายทราบรายละเอียดข้อมูลในเรื่องดังกล่าว และร่วมตรวจพื้นที่ ดังนั้น ควรเร่งประสานกับอำเภอสันทราย และโรงพยาบาลสันทรายเพื่อทราบและพิจารณาเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. หากมหาวิทยาลัยมีมติอนุมัติให้ใช้พื้นที่ฟาร์มมหาวิทยาลัยเป็น Local State Quarantine ต้องมีขั้นตอนและ กระบวนการดำเนินการที่ชัดเจน พิจารณาว่าจะมีการคัดกรองหรือจำแนกกลุ่มผู้ถูกกักกันตัวอย่างไร ๓. ควรสำรวจข้อมูลว่ามีมหาวิทยาลัยอื่น ๆ ที่ใช้พื้นที่ของมหาวิทยาลัยเป็น Local State Quarantine หรือไม่ และมีวิธีการบริหารจัดการอย่างไร รวมถึงประสานขอมติที่ประชุมของอำเภอสันทราย ที่ได้ประชุมหารือเรื่อง ดังกล่าวร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการประกอบการพิจารณา
--	--

เรื่อง/รายละเอียด	มติ
	มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติมอบหมายให้รักษาการแทนผู้ช่วยอธิการบดี (อาจารย์ ดร.สุตเชต สกุลทอง) นำข้อเสนอแนะจากที่ประชุมไปหารือกับผู้เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดทำรายละเอียดเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อแจ้งต่อนายอำเภอสนทราย ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสนทราย และผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน เพื่อรับทราบและพิจารณาและสรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารฯ เพื่อทราบและพิจารณาต่อไป
๒. การดำเนินงานและการบริหารจัดการกองทุนอุดหนุนพนักงาน	คณะกรรมการบริหารฯ ในการประชุม ครั้งที่ ๑๖/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๓ ข้อเสนอแนะ ควรพิจารณาทบทวนรูปแบบและแนวทางการบริหารจัดการ รวมถึงวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ให้ชัดเจนอีกครั้งหนึ่ง และหากยุบเลิกกองทุนฯ ดังกล่าวแล้วจะมีผลดี ผลเสียอย่างไร มติที่ประชุม มอบให้รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กชพร ศิริโกตาคิจ) รักษาการแทนผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล) ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองแผนงาน ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ และหัวหน้าฝ่ายกฎหมาย นำข้อสังเกตจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อเสนอแนะจากที่ประชุม หารือร่วมกัน และสรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยในการประชุมครั้งต่อไป (วันพุธที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓) คณะกรรมการบริหารฯ ในการประชุม ครั้งที่ ๑๗/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓ จากการประชุมหารือ เมื่อวันศุกร์ที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๓ เวลา ๑๕.๐๐ น. ณ ห้องประชุมพวงแสด (สนม.๒) ได้ผลสรุปการดำเนินการเกี่ยวกับเงินกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย ตามระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๕ โดยกองคลังได้ดำเนินการเกี่ยวกับกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย ข้อเสนอแนะ ๑. คณะกรรมการบริหารฯ เป็นองค์ประกอบด้วยกับคณะกรรมการกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย ดังนั้น ควรให้เป็นมติจากคณะกรรมการกองทุนฯ ด้วย

เรื่อง/รายละเอียด	มติ
	๒. ควรจัดทำรายละเอียดของเงินกองทุนชดเชย และเงินสะสมเพื่อสวัสดิการพนักงานมหาวิทยาลัยออกมาให้เห็นเป็นรูปธรรม โดยจัดทำเป็น Flowchart ให้ชัดเจนเพื่อสื่อสารให้ทุกหน่วยงานทราบและเข้าใจ เช่น ที่มาของแหล่งเงิน วัตถุประสงค์ที่จะนำไปใช้ จำนวนเงินสะสมในแต่ละปี และในแต่ละปีมีจำนวนเงินเพียงพอต่อการใช้จ่ายอย่างไร เป็นต้น ๓. การสำรองจ่ายค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยเปลี่ยนสภาพ ควรพิจารณาแนวทางการคืนเงินให้ชัดเจน ทั้งนี้ ก่อนนำเสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณายกเลิกกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย และระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย พ.ศ.๒๕๕๕ ต้องดำเนินการคืนเงินกองทุนฯ ให้แล้วเสร็จก่อน ทั้งนี้ เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้สำรองจ่ายเงินอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัยเพื่อจ่ายให้กับบุคลากรที่เปลี่ยนสภาพจากข้าราชการเป็นพนักงานมหาวิทยาลัย ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวมีความโปร่งใส ควรจัดทำระเบียบฯ รองรับให้ชัดเจน เพื่อให้บุคลากรกลุ่มที่เป็นพนักงานมหาวิทยาลัยได้ทราบ มติที่ประชุม ๑. แจ้งกองตรวจสอบภายในทราบผลการหารือ ๒. มอบหมายให้รักษาการแทนผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล) และผู้อำนวยการกองคลัง นำข้อเสนอแนะจากที่ประชุมไปพิจารณาดำเนินการ

เรื่อง/รายละเอียด	มติ
๓. แนวทางการแก้ไขปัญหานักเรียนจำนวนอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร และการขอปรับลดจำนวนอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คอมพิวเตอร์ (หลักสูตรปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๑) มหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ เฉลิมพระเกียรติ	คณะกรรมการบริหารฯ ในการประชุม ครั้งที่ ๑๘/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๓ ข้อเสนอแนะ ๑. ที่ประชุมพิจารณาข้อดีและข้อเสียของทั้ง ๒ แนวทางแล้วมีความเห็น ดังนี้ แนวทางที่ ๑ หากปิดหลักสูตร และให้อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรที่คงอยู่ดูแล นักศึกษาจนสำเร็จ การศึกษา และจัดทำแผนการดูแลนักศึกษาพร้อมกับพัฒนาหลักสูตรใหม่ นั้น ควรพิจารณาว่า เมื่อนักศึกษา จบการศึกษาไปแล้วแต่หลักสูตรไม่ได้รับการรับรองหลักสูตร จะมีผลกระทบตามมาในภายหลังอย่างไร และจะมีวิธีการรับมือกับปัญหานั้นอย่างไร รวมถึงต้องสร้างความเข้าใจให้กับนักศึกษาด้วย แนวทางที่ ๒ เนื่องจากหลักสูตรฯ ได้ชี้แจงและสอบถามนักศึกษาในเบื้องต้นเกี่ยวกับการโอนย้ายมาเรียนที่ มหาวิทยาลัยแม่โจ้-เชียงใหม่ โดยนักศึกษาส่วนใหญ่ไม่ประสงค์ที่จะมาเรียนที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้-เชียงใหม่ เนื่องจากต้องมียกจ่ายเพิ่มขึ้น ดังนั้น อาจารย์ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้-เชียงใหม่ และมหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ฯ ควรหารือร่วมกันเพื่อพิจารณารายละเอียดในการเทียบโอนรายวิชา แนวทางการบริหารจัดการการเรียน การสอนที่เหมาะสม เช่น ๑) เปิดการเรียนการสอนในภาคฤดูร้อน ๒) ใช้วิธีการโอนย้ายรายชื่อนักศึกษามาสังกัดที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้-เชียงใหม่ และใช้วิธีการสอนแบบ ออนไลน์ ซึ่งอาจปรับชื่อหลักสูตรให้สอดคล้องและใกล้เคียงกับหลักสูตรของมหาวิทยาลัยแม่โจ้-เชียงใหม่ และ บางรายวิชาต้องมีการเทียบโอนรายวิชา มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติมอบหมายให้รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โอภาสพัฒนกิจ) คณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ฯ และผู้อำนวยการสำนักบริหารฯ นำข้อเสนอแนะจากที่ประชุมไปหารือร่วมกัน และสรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารฯ พิจารณาในการประชุมครั้งต่อไป

เรื่อง/รายละเอียด	มติ
๔. การขับเคลื่อนยุทธศาสตร์แม่โจ้ ๑๐๐ ปี ภายใต้โครงการ Well-being@Chumphon	<u>คณะกรรมการบริหารฯ ในการประชุม ครั้งที่ ๑๘/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๓</u> <u>ข้อเสนอแนะ</u> ๑. เนื่องจากพื้นที่ของโครงการที่กำหนดไว้เดิม เป็นพื้นที่โล่งแจ้ง ซึ่งไม่เหมาะสำหรับการปลูกโกโก้ ดังนั้น ควรเร่งพิจารณาหาพื้นที่อื่นในบริเวณของมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพรที่เหมาะสมในการปลูก ทั้งนี้ หากไม่สามารถหาพื้นที่ในการปลูกได้ให้พิจารณาปรับแผนการดำเนินการใหม่ เช่น การอนุบาลต้นกล้าให้แข็งแรงและนำออกจำหน่าย เป็นต้น ๒. ควรสร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจสถานการณ์ของมหาวิทยาลัยในปัจจุบัน และ สร้างแรงจูงใจให้บุคลากรและนักศึกษาได้มีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาและหารายได้ให้กับมหาวิทยาลัยมากขึ้น โดยอาจกำหนดไว้ใน TOR ในส่วนของการช่วยหารายได้และผลักดันยุทธศาสตร์ให้แก่มหาวิทยาลัย <u>มติที่ประชุม</u> มอบหมายให้รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บัญญัติ มนเทียรอาสน์) และคณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร นำข้อเสนอแนะจากที่ประชุมไปพิจารณาดำเนินการ
๕. การขอคืนเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภทเหมาจ่ายระดับปริญญาโท หลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาบริหารธุรกิจ (รายการเงินสนับสนุนในการศึกษาดูงานต่างประเทศต่อคน)	<u>คณะกรรมการบริหารฯ ในการประชุม ครั้งที่ ๑๘/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๓</u> <u>มติที่ประชุม</u> มอบหมายให้คณบดีคณะบริหารธุรกิจ ผู้อำนวยการกองคลัง และหัวหน้าฝ่ายกฎหมาย หารือร่วมกันเพื่อพิจารณาเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การคืนเงิน วิธีการ และอำนาจการพิจารณาอนุมัติให้ชัดเจน และเสนอที่ประชุม คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย พิจารณาในการประชุมครั้งต่อไป



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๒๒

ที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๓๖๖

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ติดตามงานที่คงค้างดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

งานประชุม กองกลาง
รับที่ ๒๒๖
วันที่ 15 ต.ค. 2563
เวลา 16:00 น.

เรียน ประธานคณะกรรมการบริหารกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย

ตามบันทึกข้อความ ที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๒๙๓ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๓ มหาวิทยาลัยได้รับทราบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบกับที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓ มีมติให้อนุมัติแผนการตรวจสอบที่กองตรวจสอบภายในได้เสนอ ซึ่งในเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ ได้กำหนดกิจกรรมการตรวจสอบติดตามงานที่คงค้างดำเนินการ นั้น

ในการนี้ กองตรวจสอบภายในจึงขอทราบผลการดำเนินการที่คงค้างตามข้อเสนอแนะตามรายละเอียดแนบท้าย โดยขอให้ท่านแจ้งผลภายในวันจันทร์ที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อที่จะได้เสนอมหาวิทยาลัย และคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการภายในกำหนดด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอุดมศึกษา

เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการการอุดมศึกษา

คณะกรรมการการอุดมศึกษา

วันที่

15 ต.ค. 63

(นายประสิทธิ์ ศรีจันทร์)

หัวหน้างานประชุม

15 ต.ค. 2563

(นางประนอม จันทรัมย์)

ผู้อำนวยการกองกลาง

15 ต.ค. 2563

(รศ.ดร. เกียรติศักดิ์ ศรีวงษ์)

รองอธิการบดี

รายละเอียดแนบท้าย

เรื่องที่ดำเนินการ	การดำเนินการของหน่วยงาน	ข้อเสนอแนะ
กองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย ข้อสังเกต ๑. กองทุนฯ มีการบริหารเงินกองทุนในลักษณะการบริหารเงินงบประมาณปกติ ซึ่งมีใช้ในลักษณะกองทุนฯ ๒. มีการกำหนดให้คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย เป็นคณะกรรมการกองทุน ซึ่งไม่พบการดำเนินการ ตามอำนาจหน้าที่ที่ระเบียบกำหนด ดังนี้ - การประชุมของคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อพิจารณานโยบายหรือแนวทางในการบริหารและการดำเนินการกองทุน - การกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และอัตราการจ่ายเงินกองทุนเพื่ออุดหนุนให้กับพนักงานมหาวิทยาลัย ตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ - การกำหนดหลักเกณฑ์ในการอนุมัติหรือมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งคนใดเป็นผู้ดำเนินการก่อหนี้ผูกพัน หรือลงนามในเอกสารต่างๆ แทนคณะกรรมการ และการจ่ายเงินกองทุนร่วมกับทรัพย์สินกองทุน ๓. จากการตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินกองทุนฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ พบว่ายังดำเนินการไม่ถูกต้องครบถ้วน ดังนี้ ๓.๑ มีการขออนุมัติเบิกเงินกองทุนเพื่อสำรองจ่ายค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยเปลี่ยนสภาพ	๑. คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยในการประชุม ครั้งที่ ๑๖/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๓ มีข้อเสนอแนะพอสรุปได้ดังนี้ - ควรพิจารณาทบทวนรูปแบบ และแนวทางการบริหารจัดการ รวมถึงวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ให้ชัดเจนอีกครั้งหนึ่ง และหากยวบเบิกกองทุนฯ ดังกล่าวแล้วจะมีผลดีผลเสียอย่างไร ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติมอบให้รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผศ. ดร.กชพร ศิริโกคากิจ)/ รก.ผู้ช่วยอธิการบดี (ผศ.ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล)/ ผอ.กองตรวจสอบภายใน/ ผอ.กองคลัง/ ผอ.กองการเจ้าหน้าที่ และหัวหน้าฝ่ายกฎหมาย นำข้อสังเกตจากการตรวจสอบ รวมถึง ข้อเสนอแนะจากที่ประชุมหารือร่วมกัน และสรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งต่อไป (วันพุธที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓)	ขอให้แจ้งผลการดำเนินการเกี่ยวกับแนวทางการคืนเงินกองทุนฯ ที่ได้สำรองจ่ายค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยเปลี่ยนสภาพ จำนวนเงิน ๙๕,๑๒๙,๒๖๐.๙๐ บาท โดยให้แจ้งผลภายในวันจันทร์ที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อที่จะได้เสนอมหาวิทยาลัย และคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยต่อไป

เรื่องที่ดำเนินการ	การดำเนินการของหน่วยงาน	ข้อเสนอแนะ
จำนวนเงิน ๓/๕,๑๒๙,๒๖๐.๓/๐ บาท ตามมติที่ประชุมของคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ซึ่งไม่เป็นตามอำนาจอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุนฯ ตามที่ระเบียบกำหนด ๓.๒ มีการขออนุมัติถอนดอกเบี้ยจากบัญชีเงินฝากธนาคารของกองทุนฯ จำนวนเงิน ๓๒๓,๐๓๘.๑๕ บาท เพื่อนำส่งเป็นรายได้ดอกเบี้ยของมหาวิทยาลัย ซึ่งดอกผลดังกล่าวถือเป็นรายได้หรือผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากเงินหรือทรัพย์สินของกองทุนตามที่ระเบียบกำหนด ๔. การจัดทำรายงานการเงินกองทุนพบว่ายังดำเนินการไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ดังนี้ - มีการจัดทำรายงานการเงินกองทุนแล้ว แต่ไม่ได้รายงานผลต่อสภามหาวิทยาลัย ภายใน ๖๐ วัน นับตั้งแต่วันปิดบัญชี ตามที่ระเบียบกำหนด - การจัดทำรายงานการเงินในภาพรวมของมหาวิทยาลัย พบว่าไม่ได้รายงานการเงินของกองทุนฯ แต่ได้รายงานการเงินรวมในส่วนของเงินงบประมาณปกติของมหาวิทยาลัย	๒. จากการประชุมหารือ เมื่อวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๓ เวลา ๑๕.๐๐ น. ห้องประชุมพวงแสด (ส.น.ม.๒) ได้ผลสรุปการดำเนินการเกี่ยวกับกองทุนฯ ดังนี้ - ดำเนินการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร ชื่อบัญชีกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย - ดำเนินการเบิกเงินเหลือจ่ายจากเงินงบประมาณแผ่นดินประเภทเงินอุดหนุนทั่วไป รายการค่าใช้จ่ายบุคลากร ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒ ตามเงื่อนไขในระเบียบ รวมเป็นเงิน ๙๙,๘๓๔,๓/๔๔.๓/๙ บาท - ไม่ได้กำหนดหลักเกณฑ์วิธีการ และอัตราการจ่ายเงินกองทุน ซึ่งไม่มีการดำเนินการเบิกจ่ายเงินกองทุน - การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายอย่างอื่นนอกเหนือจากค่าจ้างหรือค่าตอบแทนจากเงินปม.แผ่นดิน ได้ดำเนินการเบิกจ่ายจากบัญชีเงินอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย ไม่ได้เบิกจ่ายจากกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย - การเบิกเงินเพื่อสำรองจ่ายค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยเปลี่ยนสถานภาพ ได้เบิกจ่ายจากบัญชีเงินอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย ตามมติคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย	

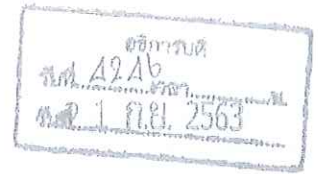
เรื่องที่ดำเนินการ	การดำเนินการของหน่วยงาน	ข้อเสนอแนะ
ข้อเสนอแนะ เนื่องจากกองทุนฯ มิได้บริหารและดำเนินการตามระเบียบของกองทุนฯ แต่บริหารในลักษณะเงินงบประมาณแผ่นดินปกติ ดังนั้นเห็นควรให้คณะกรรมการกองทุนฯ พิจารณาดำเนินการ ดังนี้ ๑. ควรเสนอมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาทบทวนระเบียบกองทุนฯ ให้เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งพิจารณาทบทวนการกำหนดในระเบียบฯ ดังนี้ - การกำหนดคณะกรรมการกองทุนฯ มิควรกำหนดเป็นคณะกรรมการที่มีอยู่เดิม ซึ่งควรเป็นคณะกรรมการชุดใหม่ เพื่อเป็นประโยชน์ในการบริหารและดำเนินการกองทุนฯ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและตรวจสอบได้ - การกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินกองทุนฯ มิควรกำหนดให้เป็นเหรียญกษาปณ์ เพื่อเป็นประโยชน์ในการควบคุมการเงินและบัญชีของกองทุน ๒. การกำหนดแผนการประชุมของคณะกรรมการกองทุนฯ ๓. การกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และอัตราการจ่ายเงินกองทุน ๔. การกำหนดหลักเกณฑ์ในการอนุมัติหรือมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งคนใดเป็นผู้ดำเนินการก่อหนี้ผูกพัน หรือลงนามในเอกสารต่างๆ แทนคณะกรรมการ	- เงินดอกเบี้ยกองทุน ได้นำส่งเป็นรายได้ดอกเบี้ยมหาวิทยาลัย แต่จะดำเนินการนำเงินส่งเป็นรายได้กองทุนให้ถูกต้อง - รายงานการเงินกองทุน จัดทำเมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แต่ยังไม่ได้นำเสนอมหาวิทยาลัย จึงทำให้ไม่ได้รวมรายงานการเงินกองทุน กับรายงานภาพรวมของมหาวิทยาลัย กองคลังได้หารือร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และเสนอแนวทางการดำเนินการ ดังนี้ ๑) เสนอยกเลิกกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย และระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๕ ต่อสภามหาวิทยาลัย ๒) มอบหมายให้กองการเจ้าหน้าที่ และฝ่ายกฎหมาย จัดทำระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยกองทุนเงินชดเชย ภายใต้ข้อบังคับมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยการจัดตั้งกองทุน พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓) เสนอตั้งเงินสะสมเพื่อการจัดสวัสดิการหรือค่าตอบแทนนอกเหนือเงินเดือน ๔) เสนอมหาวิทยาลัยกำหนดอัตราสัดส่วนเงินชดเชยของพนักงานมหาวิทยาลัยกลุ่มเดิม และพนักงานมหาวิทยาลัยเปลี่ยนสภาพ เพื่อเข้าสมทบกองทุน จากเงินที่ยุบเลิกกองทุน และเงินงบประมาณอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัยในแต่ละปี	

เรื่องที่ค้างดำเนินการ	การดำเนินการของหน่วยงาน	ข้อเสนอแนะ
๕. การแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อติดตามผลเกี่ยวกับแผนการชำระคืนเงินยืมกองทุนฯ ที่มหาวิทยาลัยสำรวจจ่ายค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยเปลี่ยนสภาพ จำนวนเงิน ๓๕,๑๒๙,๒๖๐.๓๐ บาท ๖. การพิจารณารายรับของกองทุน เพื่อให้เป็นไปตามที่ระเบียบฯ กำหนด ๗. การจัดทำรายงานการเงินของกองทุนฯ เพื่อเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด รวมถึงการรายงานการเงินในภาพรวมของมหาวิทยาลัยในส่วนของกองทุนฯ ให้ถูกต้อง โดยกองตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบของกองทุนฯ เข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยในฐานะของคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ตามที่ระเบียบกำหนด เพื่อพิจารณาข้อสังเกตและข้อเสนอแนะดังกล่าว	๓. คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๑๗/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓ มีข้อเสนอแนะพอสรุปได้ดังนี้ ๑) คณะกรรมการบริหารฯ เป็นองค์ประกอบเดียวกันกับคณะกรรมการกองทุนฯ ดังนั้นควรให้เป็นมติจากคณะกรรมการกองทุนฯ ด้วย ๒) ควรจัดทำรายละเอียดของเงินกองทุนชดเชย และเงินสะสมเพื่อสวัสดิการพนักงานมหาวิทยาลัย ออกให้เป็นรูปธรรม โดยจัดทำเป็น Flowchart ให้ชัดเจนเพื่อสื่อสารให้ทุกหน่วยงานทราบและเข้าใจ เช่น ที่มาของแหล่งเงิน วัตถุประสงค์ที่จะนำไปใช้จำนวนเงินสะสมในแต่ละปี และในแต่ละปีมีจำนวนเงินเพียงพอต่อการใช้จ่ายอย่างไร เป็นต้น ๓) การสำรวจจ่ายค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยเปลี่ยนสภาพ ควรพิจารณาแนวทางการคืนเงินให้ชัดเจน ทั้งนี้ก่อนนำเสนอสภามหาวิทยาลัย พิจารณายกเลิกกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย และระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๕ ต้องดำเนินการคืนเงินกองทุนฯ ให้แล้วเสร็จก่อน	

เรื่องที่ดำเนินการ	การดำเนินการของหน่วยงาน	ข้อเสนอแนะ
	ทั้งนี้ เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้ สรรองจ่ายเงินอุดหนุนพนักงาน มหาวิทยาลัยเพื่อจ่ายให้กับบุคลากร ที่เปลี่ยนสภาพ ดังนั้นเพื่อให้การ ดำเนินการดังกล่าวมีความโปร่งใส ควรจัดทำระเบียบฯ รองรับให้ชัดเจน เพื่อให้บุคลากรกลุ่มที่เป็นพนักงาน มหาวิทยาลัยได้ทราบ ที่ประชุมพิจารณาแล้วรับทราบ และมีมติ ดังนี้ ๑. แจกกองตรวจสอบภายในทราบ ผลการหารือ ๒. มอบหมายให้รักษาการแทน ผู้ช่วยอธิการบดี (ผศ. ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล) และผู้อำนวยการกอง คลัง นำข้อเสนอแนะจากที่ประชุมไป พิจารณาดำเนินการ	



บันทึกข้อความ



ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๒๒

ที่ อว ๖๔.๒.๑๒/๒๙๓

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง การพิจารณากฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิการบดี

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ในข้อ ๑๓/ (๒) ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในฯ ได้กำหนดให้กองตรวจสอบภายในจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งให้มีการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และในข้อ ๑๓/ (๔) ให้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเสนอต่ออธิการบดีก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณตามที่ได้กำหนดไว้ นั้น

ในการนี้ กองตรวจสอบภายในได้ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในที่ใช้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยปรับปรุงแก้ไขตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ และได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบฯ มายังท่านเพื่อโปรดทราบและเพื่อที่จะได้เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ เพื่อพิจารณาตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในฯ ที่ได้กำหนดไว้ ตามเอกสารที่แนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

อธิการบดี

๑ 1 ก.ย. 2563

กองตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

แผนการตรวจสอบประจำปี

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย และช่วยให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ ดังนั้นการวางแผนการตรวจสอบจึงมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง

๔. เพื่อตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน

๕. เพื่อวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

๖. เพื่อให้หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณเงินรายได้มหาวิทยาลัย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกองตรวจสอบภายใน จำนวนเงิน ๖๐๔,๘๗๖.๐๐ บาท (ประมาณการ) ดังนี้

งบดำเนินงาน	จำนวนเงิน
ค่าตอบแทน	๑๖๒,๘๐๐.๐๐
ค่าใช้สอย	๔๓๐,๐๗๖.๐๐
ค่าสาธารณูปโภค	๑๒,๐๐๐.๐๐
รวมจำนวนเงินทั้งสิ้น	๖๐๔,๘๗๖.๐๐

๗. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ และมีการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒. การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๓. ข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง มีความถูกต้องและเชื่อถือได้

๔. การดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจมีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน

๕. การใช้ทรัพยากรมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า

๖. ทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ เพื่อป้องกันและลดความความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(พลเอก ดร.แบ่ง มาลากุล ณ อยุธยา)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่อนุมัติ..... 25 ธ.ค. 2563