

รายงานการประชุมคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙

วันอังคารที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๙ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมรวงผึ้ง ชั้น ๕ อาคารสำนักงานมหาวิทยาลัย

ผู้มาประชุม

- | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| ๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ประเสริฐ คันธมานนท์ | ประธานกรรมการ (ออนไลน์) |
| ๒. รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา
ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้ | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ดร.บุญทา ชัยเลิศ | กรรมการ |
| ๔. นายนาถ ลีวีเจริญ | กรรมการ (ออนไลน์) |
| ๕. นายณัฐชนน ศิริพงษ์สุรภา | กรรมการ (ออนไลน์) |
| ๖. รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง
ตำแหน่ง รองอธิการบดี | กรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.พิมพ์ชนก สังข์แก้ว
ตำแหน่ง ประธานสภาพนักงาน | กรรมการ |
| ๘. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วิยะดา ชัยเวช
ตำแหน่ง คณบดีคณะบริหารธุรกิจ | กรรมการ |
| ๙. รองศาสตราจารย์ ว่าที่ร้อยตรี ดร.นิโรจน์ สิ้นณรงค์
ตำแหน่ง คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์ | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ณัฐพล เล่าห์รอดพันธุ์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร | กรรมการ |
| ๑๑. รองศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล
ตำแหน่ง รองอธิการบดี | กรรมการและเลขานุการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| ๑. นางสาวจงรักษ์ บัวลอย
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ | ทำหน้าที่ช่วยเลขานุการ |
| ๒. นางสาวสิริลักษณ์ ศรีสวัสดิ์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองแผนงาน | ทำหน้าที่ช่วยเลขานุการ |
| ๓. นางสาวนীর เรียนกุนา
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | ทำหน้าที่ช่วยเลขานุการ |
| ๔. นางสาวรัชนีวรรณ เครือปัญญา
ตำแหน่ง หัวหน้างานบริหารข้อมูลการบัญชี สังกัดกองคลัง | วาระ ๔.๑.๒ |
| ๕. นายถิรวัฒน์ ต๊ะตา
ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป สังกัดกองบริหารงาน
ทรัพย์สินและกิจการพิเศษ | |

เริ่มประชุม...

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

เมื่อกรรมการครบองค์ประชุมแล้ว ประธานกล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

๑.๑ เรื่องที่ประธานแจ้งเพื่อทราบ

- ไม่มี -

๑.๒ เรื่องที่เลขานุการแจ้งเพื่อทราบ

๑.๒.๑ รับทราบคำสั่งสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ๔๔/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งประธานกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และกรรมการการเงินและทรัพย์สิน แทนตำแหน่งที่ว่าง ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

อนุสนธิตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๒๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ไปแล้วนั้น เนื่องด้วยมีประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง แต่งตั้งกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ ๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป จึงเป็นผลให้ ดร.สมศักดิ์ ปณีตธยาชัย ดร.กษิต พิสิษฐ์กุล และรองศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สันตวิงษ์ พ้นจากการเป็นกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ทำให้ต้องพ้นจากตำแหน่งประธานกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ตามความในข้อ ๘ (๓) แห่งข้อบังคับมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยการบริหารการเงิน และทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุม ครั้งที่ ๘/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ ได้พิจารณาและมีมติให้กรรมการการเงินและทรัพย์สิน ซึ่งแต่งตั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกมหาวิทยาลัย จำนวน ๒ ราย ได้แก่ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ประเสริฐ คันธมานนท์ และ ดร.บุญทา ชัยเลิศ พ้นจากตำแหน่งกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ตั้งแต่วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป เพื่อพิจารณาแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นประธานกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และกรรมการการเงินและทรัพย์สินแทนตำแหน่งที่ว่างลงไป

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๒ (๒๐) และมาตรา ๓๑ วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ และข้อ ๗ (๑) และ (๓) แห่งข้อบังคับมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยการบริหารการเงิน และทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับมติที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุม ครั้งที่ ๔/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ จึงแต่งตั้งประธานกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และกรรมการการเงินและทรัพย์สิน แทนตำแหน่งที่ว่าง ดังนี้

๑. แต่งตั้ง ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ประเสริฐ คันธมานนท์ ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการการเงินและทรัพย์สิน แทน ดร.สมศักดิ์ ปณีตธยาชัย

๒. แต่งตั้ง ดร.บุญทา ชัยเลิศ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการการเงินและทรัพย์สิน แทนรองศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สันตวิงษ์

๓. แต่งตั้ง นายนาถ ลีวีเจริญ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการการเงินและทรัพย์สิน แทน ดร.กษิต พิสิษฐ์กุล

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ จนถึงวันที่ ๒๕ เมษายน พ.ศ. ๒๕๗๐

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน

ประธานเสนอที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ในการประชุม ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๑๐ หน้า

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วรับรองรายงานการประชุม โดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

๓.๑ สรุปผลการดำเนินงานตามมติที่ประชุมคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เลขานุการสรุปผลการดำเนินงานแล้วเสร็จ จำนวน ๓ เรื่อง ดังนี้

๑) รายงานทางการเงินสำหรับ ไตรมาส ๑ และ ๒ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒) รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘)

๓) “ร่าง” งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รายละเอียด ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๘

ชื่อเรื่อง	มติที่ประชุม	ผู้รับผิดชอบดำเนินการ	ผลการดำเนินการตามมติ
๑. รายงานทางการเงินสำหรับ ไตรมาส ๑ และ ๒ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	<p>ข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. การบริหารจัดการเงินฝากให้เกิดผลประโยชน์สูงสุด</p> <p>๒. วิเคราะห์ประมาณการรายจ่ายที่มีภาระผูกพันในอนาคต และจัดทำเกณฑ์ในการจัดสรรเงินรายได้เพื่อสำรองไว้จ่ายรายจ่ายที่มีภาระผูกพัน</p> <p>๓. ให้วิเคราะห์งบการเงินในเชิงบริหารเพื่อประกอบการรายงานคณะกรรมการในครั้งถัดไป</p> <p>มติที่ประชุม</p> <p>๑. รับทราบรายงานทางการเงินสำหรับ ไตรมาส ๑ และ ๒ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘</p> <p>๒. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัย พิจารณา</p>	กองคลัง	- สภามหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๘ รับทราบ
๒. รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘)	<p>ข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. การเสนอรายงานควรเพิ่มการเปรียบเทียบรายได้และค่าใช้จ่าย กับ ช่วงเวลาเดียวกันของปีงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p>๒. การรายงานครั้งถัดไปควรจัดทำ benchmark positioning ในด้านต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย โดยเทียบกับ</p>	กองแผนงาน	- สภามหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๘ รับทราบ

ชื่อเรื่อง...

ชื่อเรื่อง	มติที่ประชุม	ผู้รับผิดชอบดำเนินการ	ผลการดำเนินการตามมติ
	<p>มหาวิทยาลัยอื่น</p> <p>๓. ควรวเคราะห์ product profile scenario ของผลิตภัณฑ์หรือหลักสูตรของมหาวิทยาลัย เมื่อเปรียบเทียบกับในตลาดแล้ว ผลิตภัณฑ์หรือหลักสูตรของมหาวิทยาลัย ยังมีความสามารถในการแข่งขันในตลาดอยู่หรือไม่</p> <p>มติที่ประชุม</p> <p>๑. รับทราบรายงานผลการปฏิบัติงาน และการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘)</p> <p>๒. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัย พิจารณา</p>		
<p>๓. “ร่าง” งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. ควรวเคราะห์แหล่งรายได้ทุกแหล่ง ให้ครบถ้วน เพื่อใช้ในการวางแผนการดำเนินงาน และจัดทำกลยุทธ์ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. มหาวิทยาลัยยังคงบริหารเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินงบประมาณเงินรายได้ แยกจากกัน ควรบริหารจัดการในภาพรวม โดยมีแนวทางในการบริหารจัดการ และการทำ benchmark ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนการบริหารจัดการงบประมาณ ซึ่งรายได้รวมควรเติบโตไม่น้อยกว่าร้อยละ ๓ ของปีงบประมาณก่อนหน้า โดยเริ่มกำกับติดตามตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ และใช้ข้อมูลแผนงบประมาณวงเงินรวม ๒,๔๖๐,๖๕๘,๐๑๐ บาท เป็นพื้นฐานในการพิจารณา - การบริหารจัดการสัดส่วนระหว่างเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินงบประมาณเงินรายได้ ตามแนวทางของมหาวิทยาลัยที่ ๕๐ ต่อ ๕๐ ควรใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเงินได้ <p>๓. หลักสูตร Non-degree เป็นหลักสูตรแนวทาง Employability หรือหลักสูตรพัฒนาความสามารถในการทำงานโดยด่วน โดยผู้สอนต้องเข้าใจในงานนั้น ๆ ต้องมีแผนการเตรียมบุคลากรให้เข้าไปรับรู้ผู้ประกอบการ ทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน ชุมชน และสังคม ทำงานอย่างไร รับรู้ความต้องการของสถานประกอบการในการ reskill upskill ของผู้ปฏิบัติงาน เพื่อการออกแบบหลักสูตรได้ตรงเป้าหมาย และสืบเนื่องไปถึงการของบประมาณบริการวิชาการด้วย</p> <p>๔. จัดทำแผนปฏิบัติการหลักสูตร Non-degree และมอบหมายผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>มติที่ประชุม</p>	<p>กองแผนงาน</p>	<p>- สภามหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๘ มีมติอนุมัติ</p>

ชื่อเรื่อง	มติที่ประชุม	ผู้รับผิดชอบดำเนินการ	ผลการดำเนินการตามมติ
	๑. เห็นชอบ “ร่าง” งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามที่เสนอ ๒. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัย พิจารณาอนุมัติ		

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ พิจารณารายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

นางสิริลักษณ์ ศรีสวัสดิ์ ผู้อำนวยการกองแผนงาน เสนอที่ประชุมพิจารณารายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) รายละเอียดตามไฟล์ที่เสนอต่อที่ประชุม มีประเด็นเสนอดังนี้

ตามที่สภามหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๗ ได้ให้ความเห็นชอบงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จากทุกแหล่งงบประมาณแล้ว นั้น

ในการนี้ มหาวิทยาลัยได้ปฏิบัติงานและใช้จ่ายงบประมาณมาถึงสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ (รอบ ๑๒ เดือน) กองแผนงานจึงเสนอมหาวิทยาลัยพิจารณารายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๑๘/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ มีข้อเสนอแนะพอสรุปได้ ดังนี้

๑. ควรปรับข้อมูลในเอกสารแนบประกอบการพิจารณาให้เห็นประเด็นต่าง ๆ ชัดเจนมากขึ้น
๒. ควรระบุรายชื่อผู้ที่มีส่วนร่วมในการดำเนินโครงการต่าง ๆ ให้ครบถ้วน เช่น โครงการพัฒนาความเป็นเลิศของสถาบันอุดมศึกษาและพัฒนาขั้นสูง (Reinventing) หัวข้อการสร้างผู้ประกอบการเทคโนโลยี เกษตรและอาหารรุ่นใหม่ ๆ ควรเพิ่มรายชื่อผู้รับผิดชอบอีก ๑ คน คือ รองศาสตราจารย์ปกรณ์ อุดมธนะสารสกุล เนื่องจากรับหน้าที่ในการเป็นผู้สอนหลัก เป็นต้น

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามที่เสนอ และให้เสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และสภามหาวิทยาลัย พิจารณาให้ความเห็นชอบ

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. รับทราบรายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

๒. ที่ประชุมมีข้อเสนอแนะเพื่อให้มหาวิทยาลัยนำไปพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

(๑) การเสนอรายงานควรเพิ่มการเปรียบเทียบรายได้และค่าใช้จ่าย กับช่วงเวลาเดียวกันของปีงบประมาณที่ผ่านมา

๒) การรายงาน...

(๒) การรายงานการจัดทำ benchmark positioning ในด้านต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย โดยเทียบกับมหาวิทยาลัยอื่น

(๓) เพื่อให้เห็นภาพผลการดำเนินงานที่ชัดเจน ควรนำเสนอด้วยกราฟเส้น อย่างน้อย ๕ ปีย้อนหลัง เพื่อให้เห็น trend รายได้และรายจ่าย มีการเพิ่มขึ้น หรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งแยกแหล่งเงินหรือแหล่งค่าใช้จ่าย จะทำให้เห็นรายละเอียดเพิ่มมากขึ้น และควรปรับบทสรุปให้เห็นผลประกอบการได้ชัดเจนขึ้น

(๔) ควรวิเคราะห์ product profile scenario ของผลิตภัณฑ์หรือหลักสูตรของมหาวิทยาลัย เมื่อเปรียบเทียบกับในตลาดแล้ว ผลิตภัณฑ์หรือหลักสูตรของมหาวิทยาลัย ยังมีความสามารถในการแข่งขันในตลาดอยู่หรือไม่

(๕) การเสนอข้อมูลทางการเงินของกองคลังใช้เกณฑ์คงค้าง ส่วนกองแผนงานใช้เกณฑ์เงินสด ทำให้ข้อมูลแตกต่างกัน ทั้งสองหน่วยงานควรหารือร่วมกัน จะทำอะไรให้สามารถวิเคราะห์ข้อมูล หรือกระทบยอดระหว่างกันได้ ยกตัวอย่างเช่น อาจทำงบกระแสเงินสดเพิ่มเติม เพื่อให้สามารถยืนยันกันได้ว่าตัวเลขถูกต้อง หรือไม่ถูกต้องเพราะอะไร

(๖) การเพิ่มขึ้นของเงินอุดหนุนมากกว่า ๒๐ ล้านบาท จากการที่อาจารย์ขอทุนวิจัยเพิ่มขึ้น หรือได้รับงบประมาณจากแหล่งอื่นเพิ่มขึ้น ส่งผลให้มหาวิทยาลัยมีผลลัพธ์ที่ดี จึงควรวิเคราะห์ process ที่มหาวิทยาลัย ตลอดจนอธิการบดีและผู้บริหาร ได้ดำเนินการจนทำให้อาจารย์มี productivity เพิ่มขึ้น เพื่อเป็นกรณีศึกษาในแนวปฏิบัติที่ดี

(๗) รายได้จากการศึกษาควรจะมีการ prediction ในอนาคต ๓ ถึง ๕ ปี

(๘) จากจำนวนการรับเข้านักศึกษาใหม่ในระยะ ๒ - ๓ ปี นี้ มหาวิทยาลัยมีข้อจำกัดเรื่อง Facility นั้น จึงควรมีการสำรวจ Facility และจัดทำ Capability Planning ของมหาวิทยาลัย หรือทำการวิเคราะห์ความคุ้มค่าในการลงทุน ประกอบการวางแผนการรับนักศึกษา (แผนค่าธรรมเนียมการศึกษา) ในอนาคตด้วย

๓. ให้กองแผนงาน ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะข้อ (๑) (๒) และ (๓) ก่อนเสนอสภามหาวิทยาลัย

๔. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัย พิจารณา

๔.๒ พิจารณารายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

นางสาวนীর เรียนกุนา ผู้อำนวยการกองคลัง เสนอที่ประชุมพิจารณารายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ รายละเอียดตามไฟล์ที่เสนอต่อที่ประชุม มีประเด็นเสนอ ดังนี้

ตามที่กองคลังเสนอรายงานทางการเงิน สำหรับไตรมาส ๓ และ ๔ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๒๐/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ รับทราบรายงานทางการเงิน สำหรับไตรมาส ๓ และ ๔ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามที่เสนอ และให้เสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และสภามหาวิทยาลัยพิจารณา ตามลำดับ

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. รับทราบรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๒. ที่ประชุม...

๒. ที่ประชุมมีข้อเสนอแนะเพื่อให้นักศึกษา นำไปพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

(๑) วิเคราะห์ประมาณการรายจ่ายที่มีภาระผูกพันในอนาคต และจัดทำเกณฑ์ในการจัดสรรเงินรายได้เพื่อสำรองไว้จ่ายรายจ่ายที่มีภาระผูกพัน

(๒) ให้วิเคราะห์งบการเงินในเชิงบริหาร

(๓) ควรนำเสนอข้อมูลที่เป็นเทรนด์การเงิน ที่แสดงถึงการบริหารจัดการรายได้และรายจ่ายรายรับใดที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ หรือรายจ่ายใดที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือมีนัยสำคัญ ซึ่งต้องดำเนินการร่วมกันระหว่างกองคลังและกองแผนงาน และให้นำเสนอข้อมูล Year on Year (ปีต่อปี) และ Quarter on Quarter (ไตรมาสต่อไตรมาส) เพิ่มเติม

(๔) การเสนอข้อมูลทางการเงินที่ใช้เกณฑ์แตกต่างกัน โดยกองคลังใช้เกณฑ์คงค้าง ส่วนกองแผนงานใช้เกณฑ์เงินสด จึงให้ทั้งสองหน่วยงานร่วมกันวิเคราะห์ตัวเลขที่แตกต่างกันเกิดขึ้นจากสาเหตุใด เช่น ค่าเสื่อมราคา รายได้ค้างรับ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย รายได้รับล่วงหน้า รายจ่ายล่วงหน้า หรืออื่น ๆ

๓. ให้กองคลัง ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะข้อ (๓) ก่อนเสนอสภามหาวิทยาลัย

๔. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัย พิจารณา

๔.๓ พิจารณารายงานงบการเงินของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

นางสาวนীর เรือนกานา ผู้อำนวยการกองคลัง เสนอที่ประชุมพิจารณารายงานงบการเงินของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ รายละเอียดตามไฟล์ที่เสนอต่อที่ประชุม มีประเด็นเสนอ ดังนี้

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๒ ให้หน่วยงานของรัฐ นำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงานงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด เว้นแต่กรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครองศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการให้นำส่งให้คณะรัฐมนตรีกระทรวงการคลัง และสำนักงานงบประมาณ และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ประกอบกับพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๕๗ ให้ผู้สอบบัญชีจัดทำรายงานผลการสอบบัญชีและการเงินเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยภายในหนึ่งร้อยห้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีบัญชี เพื่อให้สภามหาวิทยาลัยเสนอต่อรัฐมนตรี

เมื่อวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๘ บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ได้ลงนามและให้ความเห็นงบการเงินมหาวิทยาลัยแม่โจ้ สำหรับปี ๒๕๖๗ โดยมีความเห็นว่า “รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด”

ประกอบกับเมื่อวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๘ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้แจ้งผลการตรวจสอบรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ โดยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเห็นว่าการดำเนินการของผู้สอบบัญชีมีข้อบกพร่องตามข้อ ๑ ถึง ๓ ไม่เป็นไปตามประกาศผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง หลักเกณฑ์การพิจารณาแจ้งผลการตรวจสอบไปยังหน่วยงานรับตรวจ กรณีการตรวจสอบรายงานการเงิน โดยผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. ประมวลการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานที่แสดงรายการในงบการเงิน และเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ ๒๑ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้เปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ ๓.๑๖ โดยระบุเกี่ยวกับข้อบังคับมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยสวัสดิการสิทธิประโยชน์และประโยชน์อย่างอื่น พ.ศ. ๒๕๖๑ เท่านั้น ย่อมทำให้ผู้ใช้งบการเงินเข้าใจได้ว่ามหาวิทยาลัยแม่โจ้จะรับรู้รายการเฉพาะกรณีที่เข้าเงื่อนไขการจ่ายชดเชยการเลิกจ้างตามข้อกฎหมายดังกล่าว ซึ่งขัดต่อข้อเท็จจริงที่มหาวิทยาลัยได้รับรู้รายการประมวลการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานโดยใช้ประมวลการที่ดีที่สุด แต่ไม่ได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่ใช้สำหรับเรื่องดังกล่าว ที่จะทำให้ผู้ใช้งบการเงินเข้าใจได้ว่ารายการบัญชี เหตุการณ์อื่น ๆ และสภาพการณ์ได้นำมาสะท้อนไว้ให้เห็นในผลการดำเนินงานทางการเงินและฐานะการเงินที่รายงานอย่างไรให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของมาตรฐานบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑ เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงินย่อหน้าที่ ๑๑๒ และผู้สอบบัญชีไม่ได้พิจารณาว่าเป็นสถานการณ์ซึ่งกำหนดให้ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นแบบที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งไม่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน ภาค ๒ มาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินด้านการตรวจสอบการเงิน ข้อ ๔.๔.๑ (๒) ประกอบกับข้อกำหนดตามมาตรฐานการสอบบัญชี รหัส ๗๐๕ (ปรับปรุง) เรื่อง การแสดงความเห็นแบบที่เปลี่ยนแปลงไป ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตย่อหน้าที่ ๖ (ก)

๒. ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขตามรายการของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในขณะที่ข้อมูลในสรุปข้อสังเกตจากการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๗ ข้อ ๗ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดระบุว่ามีมหาวิทยาลัยได้รับการยืนยันยอดเงินฝากจากธนาคาร จำนวน ๕๒ บัญชี ที่ไม่สามารถหาสาเหตุและแหล่งที่มาของเงินได้ แต่มีการบันทึกเงินฝากไว้ในบัญชีแยกประเภท โดยปรับปรุงยอดคงเหลือของบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าวตามที่ได้รับการยืนยันยอดกับผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดในงวดปี ๒๕๖๗ อีกทั้งไม่มีสมุดเงินฝาก และไม่มีการจัดทำบัญชียืนยันยอดเงินฝากธนาคาร และในส่วนของงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารของบัญชีเงินฝากธนาคาร ๓ บัญชี มีผลต่างที่ไม่สามารถหาสาเหตุได้ และยังไม่มีการปรับปรุงรายการในงวดปี ๒๕๖๗ แสดงให้เห็นว่างบการเงินของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ไม่ได้แสดงข้อมูลเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงินฝากธนาคาร และยอดเงินคงเหลือของเงินฝากธนาคาร รวมทั้งรายการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการรับและการใช้จ่ายเงินดังกล่าวอย่างถูกต้องและครบถ้วน แต่ผู้สอบบัญชีมิได้พิจารณาว่าเป็นสถานการณ์ซึ่งกำหนดให้ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นแบบที่เปลี่ยนแปลงไป การดำเนินการของผู้สอบบัญชีจึงไม่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน ภาค ๒ มาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินด้านการตรวจสอบการเงิน ข้อ ๔.๔.๑ (๒) ประกอบกับข้อกำหนดตามมาตรฐานการสอบบัญชี รหัส ๗๐๕ (ปรับปรุง) เรื่อง การแสดงความเห็นแบบที่เปลี่ยนแปลงไป ในรายการของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ย่อหน้าที่ ๖ (ก)

๓. รายงานการเงินที่ตรวจสอบแล้ว ในส่วนของงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิส่วนทุน แสดงให้เห็นว่าข้อมูลในรายงานการเงินสำหรับปี ๒๕๖๖ ตามที่รายงานไว้เดิมมีข้อผิดพลาด จำนวน ๒๙,๐๕๒,๓๙๗.๒๓ บาท และมหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้แก้ไขข้อผิดพลาดของงวดก่อนโดยปรับปรุงกับรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม ณ วันต้นงวดของปี ๒๕๖๗ โดยไม่ได้ปรับย้อนหลังรายการการเงิน สำหรับปี ๒๕๖๖ ที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ เสมือนว่าข้อผิดพลาดได้ถูกแก้ไขในงวดบัญชีที่ข้อผิดพลาดได้เกิดขึ้น ให้เป็นไปตามย่อหน้าที่ ๔๒ ๔๓ และ ๔๗ ของมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๓ เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมวลการทางบัญชี และข้อผิดพลาด อีกทั้งมิได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะของข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นในรายงานการเงินงวดก่อน จำนวนเงินของรายการแต่ละบรรทัดในรายงานการเงินงวดก่อนที่ได้รับผลกระทบและจำนวนเงินของรายการปรับปรุงให้เป็นไปตามย่อหน้าที่ ๕๐ ของมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๓ ย่อมไม่อาจพิจารณาได้ว่ารายงานการเงินโดยรวมไม่ได้ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ แต่ผู้สอบบัญชีมิได้พิจารณาว่าเป็นสถานการณ์ซึ่งกำหนดให้ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นแบบที่เปลี่ยนแปลง...

เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งไม่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน ภาค ๒ มาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินด้านการตรวจสอบการเงิน ข้อ ๔.๔.๑ (๒) ประกอบกับข้อกำหนดตามมาตรฐานการสอบบัญชีรหัส ๗๐๕ (ปรับปรุง) เรื่อง การแสดงความเห็นแบบที่เปลี่ยนแปลงไปในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ย่อหน้าที่ ๖ (ก)

โดยให้มหาวิทยาลัยดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง/ดำเนินการตามหน้าที่และอำนาจแล้วแต่กรณีและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินอาจนำข้อบกพร่องดังกล่าวมาประกอบการพิจารณาให้ความเห็นชอบ

ผู้สอบบัญชีในคราวถัดไป นอกจากนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีข้อสังเกตเกี่ยวกับข้อมูลในรายงานการเงินที่ตรวจสอบแล้วยังมีข้อคลาดเคลื่อนที่มิได้ส่งผลกระทบต่อการแสดงความเห็นในรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินข้อ ๑ ถึง ๒

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๑๒/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๘ รับทราบผลการตรวจสอบรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และมีมติให้กองคลังติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และสรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารฯ เพื่อทราบ

มหาวิทยาลัย ได้ดำเนินการให้ นางสาวอริสา ชุมวิสูตร สังกัด บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ผู้สอบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ แก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าวข้างต้น โดยผู้สอบบัญชีและมหาวิทยาลัยได้ร่วมกันแก้ไขข้อบกพร่องเรียบร้อยแล้ว จึงเสนอเรื่องไปยังสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเพื่อทราบและพิจารณา

เมื่อวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๘ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินพิจารณาแล้วเห็นว่าการดำเนินการของผู้สอบบัญชีเป็นไปตามประกาศผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง หลักเกณฑ์การพิจารณาแจ้งผลการตรวจสอบไปยังหน่วยรับตรวจ กรณีการตรวจสอบรายงานการเงินโดยผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบ พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๑. เสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ

๒. นำส่งกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม สำนักงานงบประมาณ และกรมบัญชีกลาง เพื่อทราบ

๓. เห็นควรให้งานอำนวยการ กองคลัง เผยแพร่บนเว็บไซต์กองคลัง

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๑๗/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ พิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. รับทราบผลการตรวจสอบรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และเห็นควรเสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ

๒. ให้กองคลังดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ นำส่งกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม สำนักงานงบประมาณและกรมบัญชีกลาง เพื่อทราบ

๒.๒ เผยแพร่บนเว็บไซต์กองคลัง

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. รับทราบรายงานงบการเงินของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒. ที่ประชุม...

๒. ที่ประชุมมีข้อเสนอแนะให้มหาวิทยาลัยระมัดระวังและพึงปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๒ ให้นำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๓. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัย พิจารณา

๔.๔ พิจารณารายงานงบการเงินของหน่วยงานวิสาหกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จำนวน ๕ หน่วยงาน

รองศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล กรรมการและเลขานุการ เสนอที่ประชุมพิจารณา รายงานงบการเงินของหน่วยงานวิสาหกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จำนวน ๕ หน่วยงาน รายละเอียดตามไฟล์ที่เสนอต่อที่ประชุม มีประเด็นเสนอ ดังนี้

ตามระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยการบริหารและการดำเนินงานของหน่วยงานวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๙ (๑) หน่วยงานวิสาหกิจสังกัดมหาวิทยาลัย ให้จัดทำงบการเงินประจำปี และเสนองบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบและแสดงความคิดเห็นต่องบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่อสภามหาวิทยาลัย โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารหน่วยงานวิสาหกิจ และพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๕๗ ให้ผู้สอบบัญชีจัดทำรายงานผลการสอบบัญชีและการเงินเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยภายในหนึ่งร้อยห้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีบัญชี เพื่อให้สภามหาวิทยาลัยเสนอต่อรัฐมนตรี นั้น

เมื่อวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๘ บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ได้ลงนาม และให้ความเห็นงบการเงินของหน่วยงานวิสาหกิจ จำนวน ๕ หน่วยงาน สำหรับปี ๒๕๖๗ โดยมีความเห็นว่า “รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด”

ประกอบกับคณะกรรมการหน่วยงานวิสาหกิจได้พิจารณารายงานงบการเงินของหน่วยงานวิสาหกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้ว ดังนี้

๑. คณะกรรมการฟาร์มมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๘ มีมติเห็นชอบ

๒. คณะกรรมการศูนย์วิจัยและพัฒนาเกษตรธรรมชาติ ในการเวียนขอมติ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๘ มีมติเห็นชอบ

๓. คณะกรรมการสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ในการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ มีมติเห็นชอบ

๔. คณะกรรมการสถาบันรับรองระบบการผลิตผลิตภัณฑ์การเกษตร สมัยสามัญ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๘ ที่ประชุมมีมติเห็นชอบ และมีข้อสังเกต ดังนี้

๑) ควรเพิ่มหมายเหตุเกี่ยวกับรายได้ค้างรับของหน่วยงาน

๒) ผู้สอบบัญชีควรมีความชัดเจนในเกณฑ์การตรวจสอบบัญชี

๕. คณะกรรมการ...

๕. คณะกรรมการอุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร ในการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ มีมติรับรอง และให้ฝ่ายเลขานุการชี้แจงรายละเอียดค่าใช้จ่ายในส่วน of ค่าตอบแทน เนื่องจากปี ๒๕๖๖ มีค่าตอบแทนจำนวน ๖๓๔,๗๕๑.๕๕ บาท และปี ๒๕๖๗ เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน ๑,๘๑๙,๔๙๑.๘๕ บาท

คณะกรรมการบริหารหน่วยงานวิสาหกิจ ในการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๘ ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. เห็นชอบงบการเงินของหน่วยงานวิสาหกิจ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒. ให้เสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พิจารณาก่อนเสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และสภามหาวิทยาลัย เพื่อทราบ

๓. ที่ประชุมมีข้อเสนอแนะเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องนำไปดำเนินการ ดังนี้

๓.๑ ควรเพิ่มหมายเหตุเกี่ยวกับรายได้ค้างรับของหน่วยงาน

๓.๒ ผู้สอบบัญชีควรมีความชัดเจนในเกณฑ์การตรวจสอบบัญชี เช่น หากมีการปรับเปลี่ยนหมวดของรายจ่ายผู้สอบบัญชีควรปรับตัวเลขในปีก่อนหน้าทีระบุไว้ในงบการเงินด้วย

๓.๓ ให้อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร ชี้แจงรายละเอียดค่าใช้จ่ายในส่วน of ค่าตอบแทน เนื่องจากปี ๒๕๖๖ มีค่าตอบแทนจำนวน ๖๓๔,๗๕๑.๕๕ บาท และปี ๒๕๖๗ เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน ๑,๘๑๙,๔๙๑.๘๕ บาท

๓.๔ เนื่องจากหน่วยงานวิสาหกิจมีค่าเสื่อมราคาจำนวนมาก จึงทำให้งบออกมาขาดทุน ดังนั้น หน่วยงานวิสาหกิจต้องวางแผนการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินเพื่อให้มีรายได้ครอบคลุมค่าเสื่อมราคา โดยเฉพาะสถาบันบริการตรวจสอบคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ และอุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร ที่ได้จัดซื้อครุภัณฑ์ที่ได้รับจากงบประมาณแผ่นดินผ่านโครงการต่าง ๆ จำนวนมาก

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๘/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘ มีข้อเสนอแนะพอสรุปได้ ดังนี้

๑. หน่วยงานวิสาหกิจไม่ควรมียาได้ติดต่อกัน ๓ ปี ควรพิจารณาแนวทางในการกระตุ้นให้หน่วยงานจัดทำแผนการหารายได้มากขึ้น

๒. เนื่องจากบางหน่วยงานนำครุภัณฑ์มากำหนดเป็นรายได้ในปีแรก ซึ่งปีต่อไปครุภัณฑ์ดังกล่าวจะถูกนำไปตั้งเป็นค่าเสื่อมราคา จึงทำให้รายได้ในส่วนดังกล่าวหายไป ดังนั้น รายได้ของหน่วยงานควรเป็นจำนวนเงินที่ได้มาจากการจำหน่ายสินค้า หรือการบริการวิชาการ

๓. กรณีที่บุคลากรของคณะดำเนินโครงการร่วมกับหน่วยงานวิสาหกิจ ควรพิจารณาว่าเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ ครุภัณฑ์ในการดำเนินโครงการจะอยู่ในความดูแลรับผิดชอบของหน่วยงานใด ทั้งนี้ ที่ประชุมเห็นว่า เพื่อให้ครุภัณฑ์มีการใช้งานที่คุ้มค่า เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเกิดประโยชน์สูงสุด ควรรวบรวมครุภัณฑ์ต่าง ๆ ไว้ใน Central Lab ของมหาวิทยาลัย และจัดทำแผนการใช้ประโยชน์แผนการบำรุงรักษาเครื่องมือและครุภัณฑ์ดังกล่าวไว้ด้วย

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. เห็นชอบงบการเงินของหน่วยงานวิสาหกิจ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ตามที่เสนอ และให้เสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และสภามหาวิทยาลัยพิจารณาตามลำดับ

๒. ให้อุทยาน...

๒. ให้อุทยานวิทยาศาสตร์ฯ จัดทำข้อมูลชี้แจงรายละเอียดค่าใช้จ่ายในส่วนของค่าตอบแทน เนื่องจากปี ๒๕๖๖ มีค่าตอบแทนจำนวน ๖๓๔,๗๕๑.๕๕ บาท และปี ๒๕๖๗ เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน ๑,๘๑๙,๔๙๑.๘๕ บาท ตามมติของคณะกรรมการบริหารหน่วยงานวิสาหกิจ และส่งให้กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ เพื่อประกอบการนำเสนอต่อคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และสภามหาวิทยาลัย

๓. ให้หน่วยงานวิสาหกิจ นำข้อเสนอแนะจากที่ประชุมในข้อ ๑ และ ๒ ไปพิจารณาดำเนินการ

๔. มอบให้รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล) และผู้อำนวยการสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร นำข้อเสนอแนะจากที่ประชุมในข้อ ๓ ไปพิจารณาดำเนินการ

โดยเมื่อวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๘ อุทยานวิทยาศาสตร์ฯ ได้ชี้แจงรายละเอียดค่าตอบแทน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. รับทราบรายงานงบการเงินของหน่วยงานวิสาหกิจ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จำนวน ๕ หน่วยงาน

๒. ที่ประชุมมีข้อเสนอแนะเพื่อให้มหาวิทยาลัย นำไปพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

(๑) การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ควรทำในหลายมิติด้วยกัน ทั้งการเรียนการสอน การดำเนินงาน การวิจัย การสร้างผลงาน นวัตกรรม และด้านอื่น ๆ

(๒) การทำนโยบาย Central Lab ให้ชัดเจน และมีการผลักดันให้เกิดขึ้นจริง

๓. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัย พิจารณา

๔.๕ พิจารณาแผนการดำเนินงาน กรอบการดำเนินงาน และวิธีการบริหารจัดการการลงทุนในลักษณะกองทุนส่วนบุคคล

เลขานุการเสนอที่ประชุมพิจารณาแผนการดำเนินงาน กรอบการดำเนินงาน และวิธีการบริหารจัดการการลงทุนในลักษณะกองทุนส่วนบุคคล รายละเอียดตามไฟล์ที่เสนอต่อที่ประชุม มีประเด็นเสนอดังนี้

สืบเนื่องจากสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุม ครั้งที่ ๘/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ มีมติเห็นชอบ "ร่าง" นโยบายการเงินและการลงทุน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ไปแล้วนั้น

มหาวิทยาลัยโดยกองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย ได้จัดทำรายงานข้อมูลบัญชีเงินฝากประจำของมหาวิทยาลัย และข้อมูลอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำจากสถาบันการเงินต่าง ๆ จำนวน ๓๓ บัญชี รวมจำนวนทั้งสิ้น ๔๓๔ ล้านบาท เห็นควรให้นำเงินฝากประจำของมหาวิทยาลัยที่จะครบกำหนดในเดือนมกราคม - มีนาคม ๒๕๖๕ ฝากต่อประเภทประจำ ๖ เดือน ในอัตราดอกเบี้ย ๐.๔๕๔ - ๐.๕๕๔ ทั้งนี้ เนื่องจากเงินฝากประจำของมหาวิทยาลัย จำนวนทั้งสิ้น ๙๓๙ ล้านบาท โดยอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำในปัจจุบันอยู่ที่อัตราดอกเบี้ย ๐.๔๕% - ๐.๖๐% ลดลง จากอดีต และมีแนวโน้มลดลงต่อไปในอนาคต ดังนั้น จึงเห็นควรเสนอ สภามหาวิทยาลัยพิจารณาจัดสรรเงินจำนวนดังกล่าว เพื่อลงทุนตามนโยบายการเงินและการลงทุนที่ สภามหาวิทยาลัยมีมติเห็นชอบและพิจารณามอบอำนาจในการบริหารเงินลงทุนดังกล่าว ดังนี้

รายการลงทุน	กรอบวงเงิน	ผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบ
๒. ลงทุนในกองทุนเปิดที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง (ทั้งใน และ/หรือ ต่างประเทศ) ที่มีอัตราการกำหนดระยะเวลา (Term fund) ของธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทหลักทรัพย์ อายุมากกว่า ๓ เดือน และกองทุนเปิดที่ลงทุนในตราสารหนี้ (Bond fund) ของธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทหลักทรัพย์ที่ดำเนินการโดยสถาบันการเงินหรือบริษัทหลักทรัพย์ที่มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ภายในกองทุนไม่ต่ำกว่าระดับ A+	วงเงินไม่เกิน ๒๕๐ ล้านบาท และลงทุน ไม่เกิน ๕๐ ล้านบาท ต่อ ๑ กองทุน	คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
๓. ลงทุนในลักษณะกองทุนส่วนบุคคล	วงเงินไม่เกิน ๒๐๐ ล้านบาท	คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน

ทั้งนี้ ได้ผ่านการพิจารณา ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๕ มีมติเห็นชอบ

๒. คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ในการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๕ ได้มีมติ ดังนี้

๑. เห็นชอบการจัดสรรเงินฝากประจำของมหาวิทยาลัย เพื่อลงทุนตามนโยบายการเงินและการลงทุนที่สภามหาวิทยาลัยได้มีมติเห็นชอบ ในรายการลงทุนที่ ๑ และ ๒ และให้นำเสนอสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณา ดังนี้

รายการลงทุน	กรอบวงเงิน	ผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบ
๑. ฝากประจำธนาคารพาณิชย์หรือสหกรณ์ออมทรัพย์ ในอัตราดอกเบี้ยสูงและลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล ตัวเงินกระทรวงการคลัง	วงเงินไม่ต่ำกว่า ๔๘๙ ล้านบาท	อธิการบดี
๒. ลงทุนในกองทุนเปิดที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง (ทั้งใน และ/หรือ ต่างประเทศ) ที่มีอัตราการกำหนดระยะเวลา (Term fund) ของธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทหลักทรัพย์ อายุมากกว่า ๓ เดือน และกองทุนเปิดที่ลงทุนในตราสารหนี้ (Bond fund) ของธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทหลักทรัพย์ที่ดำเนินการโดยสถาบันการเงินหรือบริษัทหลักทรัพย์ที่มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ภายในกองทุนไม่ต่ำกว่าระดับ A+	วงเงินไม่เกิน ๒๕๐ ล้านบาท และลงทุน ไม่เกิน ๕๐ ล้านบาท ต่อ ๑ กองทุน	คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

๒. ให้กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย จัดตั้งคณะทำงานเพื่อศึกษาแนวทางการดำเนินการประกอบการดำเนินงาน และวิธีการบริหารจัดการ โดยจัดทำแผนการดำเนินงาน การประกอบการดำเนินงาน และวิธีการบริหารจัดการ รายการลงทุนที่ ๓ การลงทุนในลักษณะกองทุนส่วนบุคคล วงเงินไม่เกิน ๒๐๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท เสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินพิจารณาต่อไป

๓. ที่ประชุมมีข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑) คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน มีอำนาจหน้าที่ในการรักษาและวางนโยบายการจัดการทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ บทบาทดังกล่าวจึงไม่เหมาะสมต่อการเป็นนักลงทุนในกองทุนต่าง ๆ เพราะเป็นงานที่ต้องติดตามตลอดเวลา การประชุมในรูปของคณะกรรมการไม่สามารถจะดำเนินการได้ทันกับการเปลี่ยนแปลง

๒) ควรศึกษาจากมหาวิทยาลัยที่มีการลงทุนในลักษณะเดียวกัน เช่น มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ มหาวิทยาลัยสุรนารี เป็นต้น

สภามหาวิทยาลัย...

สภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๕ (สัญจร) เมื่อวันที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๖๕ พิจารณาแล้ว ได้มีข้อเสนอแนะให้มหาวิทยาลัยนำไปพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. การกระจายความเสี่ยง โดยการนำเงินไปฝากกับสถาบันการเงินใหม่ จะมีผลกระทบกับสถาบันการเงินเดิมหรือไม่ และคำนึงถึงผลกระทบกับมหาวิทยาลัยด้วย
๒. ควรนำเงินไปลงทุนในสิ่งที่พัฒนามหาวิทยาลัย และนักศึกษา
๓. ควรทำตารางเปรียบเทียบของการกระจายความเสี่ยง (ช่องทาง และวิธีการ) ประกอบการวิเคราะห์ และผลการพิจารณาจะต้องมีมติหรือรายงานการประชุมประกอบการดำเนินงาน
๔. อีกทางเลือกคือ การซื้อสลากออมสินของธนาคารออมสิน จำนวนแล้วจะมีความคุ้มค่ากว่าไปฝากธนาคารหรือสหกรณ์ออมทรัพย์ เพราะเงินต้นยังอยู่เหมือนเดิม ได้รับดอกเบี้ยและได้รางวัล

หลังจากที่ประชุมได้ให้ข้อเสนอแนะแล้ว จึงมีมติดังนี้

๑. เห็นชอบการจัดสรรเงินฝากประจำของมหาวิทยาลัย เพื่อลงทุนตามนโยบายการเงินและการลงทุนของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ และมอบอำนาจในการบริหารเงินลงทุน ในรายการลงทุนที่ ๑ และ ๒
๒. มอบให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะของที่ประชุม

ประกอบกับคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ในการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ พิจารณาการขออนุมัติจัดตั้งกองทุนส่วนบุคคลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ซึ่งเป็นรายการลงทุนที่ ๓ ตามนโยบายการเงินและการลงทุนของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ประชุมมีมติดังนี้

๑. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาอนุมัติจัดตั้งกองทุนส่วนบุคคลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้
 ๒. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาขออนุมัติวงเงินการลงทุนจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ในวงเงินร้อยละ ๕๐ ของงบสินทรัพย์ในงบการเงินของมหาวิทยาลัย
 ๓. มีข้อเสนอแนะมหาวิทยาลัยควรมีกระบวนการในการบริหารจัดการพอร์ตการลงทุน (Investment Portfolio) ของมหาวิทยาลัย โดยมีการบริหารอย่างระมัดระวัง
- รายละเอียดตามหนังสือที่ อว ๖๙.๒.๑๓.๑/๑๗๐ ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๗

ทั้งนี้ จากการเสนอเรื่องขออนุมัติจัดตั้งกองทุนส่วนบุคคลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ (หนังสือที่ อว ๖๙.๒.๑๓.๑/๑๗๐ ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๗) กองเลขานุการสภามหาวิทยาลัย ได้แจ้งประเด็นเพื่อให้มหาวิทยาลัยหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องนำไปพิจารณาดำเนินการก่อนเสนอเรื่องต่อสภามหาวิทยาลัย ดังนี้

๑) การเสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาอนุมัติจัดตั้งกองทุนส่วนบุคคล และพิจารณาขออนุมัติวงเงินการลงทุนจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ในวงเงินร้อยละ ๕๐ ของงบสินทรัพย์ในงบการเงินของมหาวิทยาลัย เห็นควรให้มหาวิทยาลัยหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำ ข้อมูลแผนการดำเนินงาน กรอบการดำเนินงาน และวิธีการบริหารจัดการการลงทุนในลักษณะกองทุนส่วนบุคคล และที่เกี่ยวข้อง เพื่อประกอบการพิจารณา

๒) ควรพิจารณาประเด็นการมอบอำนาจในการบริหารเงินลงทุน ตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ในการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๕

ในการนี้...

ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน จึงเสนอแผนการดำเนินงาน
กรอบการดำเนินงาน และวิธีการบริหารจัดการการลงทุนในลักษณะกองทุนส่วนบุคคล โดยสรุปดังนี้

๑. แผนการดำเนินงาน (Operational Plan)

๑.๑ จัดตั้งคณะทำงานเพื่อกำหนด นโยบายการลงทุน การบริหารความเสี่ยง วางระบบ
บริหาร และแผนการรายงานและติดตามผล

๑.๒ จัดตั้งคณะกรรมการคัดเลือกบริษัทจัดการกองทุน และผู้ดูแลทรัพย์สิน

๑.๓ จัดตั้งกองทุนส่วนบุคคล ๒ กองทุน กองทุนละ ๒๐๐ ล้านบาท เพื่อการ Benchmark
อัตราผลตอบแทน

๑.๔ ระยะเวลาดำเนินการ

การดำเนินงาน	ธค. ๖๘	มค. ๖๙	กพ. ๖๙	มีค. ๖๙	เมย. ๖๙	พค. ๖๙
๑. สภามหาวิทยาลัยอนุมัติจัดตั้งกองทุนส่วนบุคคล (๒๒ มค.๖๙)						
๒. กองคลัง ดำเนินการตามแผนการดำเนินงาน กรอบการดำเนินงาน และวิธีการบริหารจัดการการลงทุนในลักษณะกองทุนส่วนบุคคล						
๓. กองคลัง ดำเนินการจัดตั้งกองทุนส่วนบุคคล และคัดเลือก บลจ.						
๔. กองคลัง รายงานผลการจัดตั้งกองทุนส่วนบุคคล และคัดเลือก บลจ. คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน (๑๒ พค.๖๙) และสภามหาวิทยาลัย (๒๘ พค.๖๙)						

๒. กรอบการดำเนินงาน (Framework)

๒.๑ ดำเนินการตามนโยบายการลงทุน (Investment Framework)

๒.๒ บริหารความเสี่ยง (Risk Management) โดยใช้เครื่องมือต่าง ๆ เช่น VaR (Value at Risk) ,Stress Test ,Scenario Analysis และ Limit Control

๒.๓ ดำเนินการตามแผนการรายงานและติดตามผล (Monitoring & Reporting)

๓. วิธีการบริหารจัดการการลงทุนแบบกองทุนส่วนบุคคล (Outsourced Private Fund Management) จ้างบริษัทจัดการกองทุน (บลจ.) จำนวน ๒ บริษัท เพื่อบริหารกองทุนส่วนบุคคลแยกกัน ทั้ง ๒ กองทุนของมหาวิทยาลัย โดย Benchmark อัตราผลตอบแทนซึ่งกันและกัน เพื่อลดภาระการบริหารและเพิ่มความเชี่ยวชาญ รวมทั้งจ้างผู้ดูแลทรัพย์สิน (Custodian) มีหน้าที่หลักคือ ปกป้อง รักษา และบริหารจัดการทรัพย์สิน ให้เป็นไปตามเจตนารมณ์เจ้าของหรือเงื่อนไขที่กำหนด เพื่อให้ทรัพย์สินมีมูลค่าและใช้งานได้อย่างราบรื่น

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วเห็นว่าสภามหาวิทยาลัยได้พิจารณาและมีมติเห็นชอบการจัดสรรเงินฝากประจำของมหาวิทยาลัย เพื่อลงทุนตามนโยบายการเงินและการลงทุนของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ และมอบอำนาจในการบริหารเงินลงทุน ในรายการลงทุนที่ ๑ และ ๒ ไปแล้ว โดยคงค้างรายการลงทุนที่ ๓ ลงทุนในลักษณะกองทุนส่วนบุคคล ที่ประชุมจึงมีมติ ดังนี้

๑. รับทราบแผนการดำเนินงาน กรอบการดำเนินงาน และวิธีการบริหารจัดการการลงทุนในลักษณะกองทุนส่วนบุคคล

๒. ให้เสนอ...

๒. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาให้ความเห็นชอบ

๒.๑ แผนการดำเนินงาน กรอบการดำเนินงาน และวิธีการบริหารจัดการการลงทุนในลักษณะกองทุนส่วนบุคคล

๒.๒ อนุมัติจัดตั้งกองทุนส่วนบุคคล ๒ กองทุน กองทุนละ ๒๐๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท ซึ่งจะเป็นการจ้างบริษัทจัดการกองทุน (บลจ.) จำนวน ๒ บริษัท เพื่อบริหารกองทุนส่วนบุคคลแยกกันทั้ง ๒ กองทุนของมหาวิทยาลัย

๓. ที่ประชุมมีข้อเสนอแนะให้มหาวิทยาลัยมอบหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง นำไปพิจารณาดำเนินการจัดทำนโยบายการบริหารจัดการการเงิน (Portfolio) ของมหาวิทยาลัย โดยแบ่งเป็นเงินคงคลัง และเงินประจำปี

๔.๖ พิจารณาขออนุมัติวงเงินการลงทุนจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ในวงเงินร้อยละ ๕๐ ของสินทรัพย์ในงบการเงินของมหาวิทยาลัย

เลขานุการเสนอที่ประชุมพิจารณาขออนุมัติวงเงินการลงทุนจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ในวงเงินร้อยละ ๕๐ ของสินทรัพย์ในงบการเงินของมหาวิทยาลัย รายละเอียดตามไฟล์ที่เสนอต่อที่ประชุม มีประเด็นเสนอ ดังนี้

สืบเนื่องจากสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุม ครั้งที่ ๘/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ มีมติเห็นชอบ "ร่าง" นโยบายการเงินและการลงทุน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ไปแล้วนั้น

มหาวิทยาลัยโดยกองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย ได้จัดทำรายงานข้อมูลบัญชีเงินฝากประจำของมหาวิทยาลัย และข้อมูลอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำจากสถาบันการเงินต่าง ๆ จำนวน ๓๓ บัญชี รวมจำนวนทั้งสิ้น ๔๓๔ ล้านบาท เห็นควรให้นำเงินฝากประจำของมหาวิทยาลัยที่จะครบกำหนดในเดือนมกราคม - มีนาคม ๒๕๖๕ ฝากต่อประเภทประจำ ๖ เดือน ในอัตราดอกเบี้ย ๐.๔๕๔ - ๐.๕๕๔ ทั้งนี้ เนื่องจากเงินฝากประจำของมหาวิทยาลัย จำนวนทั้งสิ้น ๙๓๙ ล้านบาท โดยอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำในปัจจุบันอยู่ที่อัตราดอกเบี้ย ๐.๔๕% - ๐.๖๐% ลดลง จากอดีต และมีแนวโน้มลดลงต่อไปในอนาคต ดังนั้น จึงเห็นควรเสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาจัดสรรเงินจำนวนดังกล่าว เพื่อลงทุนตามนโยบายการเงินและการลงทุนที่สภามหาวิทยาลัยมีมติเห็นชอบและพิจารณามอบอำนาจในการบริหารเงินลงทุนดังกล่าว ดังนี้

รายการลงทุน	กรอบวงเงิน	ผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบ
๑. ฝากประจำธนาคารพาณิชย์หรือสหกรณ์ออมทรัพย์ ในอัตราดอกเบี้ยสูงและลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล ตัวเงินกระทรวงการคลัง	วงเงินไม่ต่ำกว่า ๔๘๙ ล้านบาท	อธิการบดี
๒. ลงทุนในกองทุนเปิดที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง (ทั้งใน และ/หรือต่างประเทศ) ที่มีอัตราที่กำหนดระยะเวลา (Term fund) ของธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทหลักทรัพย์ อายุมากกว่า ๓ เดือน และกองทุนเปิดที่ลงทุนในตราสารหนี้ (Bond fund) ของธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทหลักทรัพย์ที่ดำเนินการโดยสถาบันการเงินหรือบริษัทหลักทรัพย์ที่มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ภายในกองทุนไม่ต่ำกว่าระดับ A+	วงเงินไม่เกิน ๒๕๐ ล้านบาท และลงทุน ไม่เกิน ๕๐ ล้านบาท ต่อ ๑ กองทุน	คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
๓. ลงทุนในลักษณะกองทุนส่วนบุคคล	วงเงินไม่เกิน ๒๐๐ ล้านบาท	คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน

สภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๕ (สัญจร) เมื่อวันที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๖๕ พิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. เห็นชอบการจัดสรรเงินฝากประจำของมหาวิทยาลัย เพื่อลงทุนตามนโยบายการเงินและการลงทุนของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ และมอบอำนาจในการบริหารเงินลงทุน ในรายการลงทุนที่ ๑ และ ๒
๒. มอบให้มหาวิทยาลัยพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะของที่ประชุม

ประกอบกับคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน ในการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ พิจารณาการขออนุมัติจัดตั้งกองทุนส่วนบุคคลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ซึ่งเป็นรายการลงทุนที่ ๓ ตามนโยบายการเงินและการลงทุนของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ประชุมมีมติดังนี้

๑. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาอนุมัติจัดตั้งกองทุนส่วนบุคคลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้
๒. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาขออนุมัติวงเงินการลงทุนจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ในวงเงินร้อยละ ๕๐ ของงบสินทรัพย์ในงบการเงินของมหาวิทยาลัย
๓. มีข้อเสนอแนะมหาวิทยาลัยควรมีกระบวนการในการบริหารจัดการพอร์ตการลงทุน (Investment Portfolio) ของมหาวิทยาลัย โดยมีการบริหารอย่างระมัดระวัง รายละเอียดตามหนังสือที่ อว ๖๙.๒.๑๓.๑/๑๗๐ ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๗

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๔ (๕) กู้ยืมเงินและให้กู้ยืมเงินโดยมีหลักประกันด้วยบุคคลหรือทรัพย์สิน ถือหุ้นเข้าเป็นหุ้นส่วน และลงทุนหรือร่วมลงทุน ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์แก่กิจการของมหาวิทยาลัย การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การถือหุ้น การเข้าเป็นหุ้นส่วน การลงทุน หรือการร่วมลงทุน ถ้าเป็นจำนวนเงินเกินวงเงินที่รัฐมนตรีกำหนดต้องได้รับความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรีก่อน ที่ประชุมจึงมีมติ ดังนี้

๑. เห็นชอบเสนอขอกำหนดวงเงินการลงทุนจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ในวงเงินไม่เกินร้อยละ ๕๐ ของสินทรัพย์ทั้งหมดของมหาวิทยาลัยตามงบการเงิน
๒. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัย พิจารณา

๔.๗ พิจารณาการเสนอขอปรับแก้ไขหลักเกณฑ์การจัดเก็บค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภทเหมาจ่ายของนักศึกษา ระดับปริญญาตรี คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม

ตามที่มหาวิทยาลัยได้ออกประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง ค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภทเหมาจ่ายของนักศึกษาระดับปริญญาตรี คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปแล้วนั้น

ในการนี้ คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม ได้เสนอขอปรับปรุงประกาศฯ ฉบับดังกล่าว โดยเสนอ "ร่าง" ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง ค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภทเหมาจ่ายของนักศึกษาระดับปริญญาตรี คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม (ฉบับที่ ๒) มีรายละเอียดการปรับแก้ไขในข้อ ๔ (๒) ดังนี้

ข้อ ๔ (๒)...

ข้อ ๔ (๒) ตามประกาศฉบับเดิม	ข้อ ๔ (๒) ที่เสนอขอแก้ไข
กรณีไม่มีการลงทะเบียนเรียน ต้องชำระค่าธรรมเนียมการศึกษาเพื่อรักษาสถานภาพการเป็นนักศึกษาจนกว่าจะสำเร็จการศึกษา ในอัตรา ดังนี้ (ก) ภาคการศึกษาปกติ ภาคการศึกษาละ ๑๐,๐๐๐ บาท (ข) ภาคการศึกษาฤดูร้อน ภาคการศึกษาละ ๖,๐๐๐ บาท	กรณีไม่มีการลงทะเบียนเรียน และ/หรือลาพักการศึกษา ต้องชำระค่าธรรมเนียมการศึกษาเพื่อรักษาสถานภาพการเป็นนักศึกษา จนกว่าจะสำเร็จการศึกษา ในอัตรา (ก) ภาคการศึกษาปกติ ภาคการศึกษาละ ๑๐,๐๐๐ บาท (ข) ภาคการศึกษาฤดูร้อน ภาคการศึกษาละ ๖,๐๐๐ บาท

คณะอนุกรรมการการเงิน ในการประชุม ครั้งที่ ๗/๒๕๕๖๘ เมื่อวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๘ และ คณะกรรมการการเงิน ในการประชุม ครั้งที่ ๘/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๘ พิจารณาแล้วมีมติ เห็นชอบ "ร่าง" ประกาศฯ เรื่อง ค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภทเหมาจ่ายของนักศึกษาระดับปริญญาตรี คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม (ฉบับที่ ๒) ตามที่เสนอ และให้เสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยพิจารณา

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๑๗/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ พิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. เห็นชอบการเสนอขอปรับแก้ไขหลักเกณฑ์การจัดเก็บค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภทเหมาจ่าย ของนักศึกษาระดับปริญญาตรี คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อมตามที่เสนอ และให้เสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และสภามหาวิทยาลัยพิจารณาให้ความเห็นชอบ

๒. หากสภามหาวิทยาลัยเห็นชอบแล้ว ให้คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม จัดส่ง "ร่าง" ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง ค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภทเหมาจ่ายของนักศึกษาระดับปริญญาตรี คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม (ฉบับที่ ๒) ให้ฝ่ายกฎหมายตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสนออธิการบดีลงนาม

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. รับทราบการเสนอขอปรับแก้ไขหลักเกณฑ์การจัดเก็บค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภทเหมาจ่าย ของนักศึกษาระดับปริญญาตรี คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อมตามที่เสนอ และให้เสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาให้ความเห็นชอบ

๒. หากสภามหาวิทยาลัยเห็นชอบแล้ว ให้คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม จัดส่ง "ร่าง" ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง ค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภทเหมาจ่ายของนักศึกษาระดับปริญญาตรี คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม (ฉบับที่ ๒) ให้ฝ่ายกฎหมายตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนเสนออธิการบดีลงนาม

ระเบียบวาระ...

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องเสนอเพื่อทราบ

๕.๑ รับทราบรายงานงบการเงิน บริษัท เฟิร์สท์ ออร์แกนิก ซีดส์ จำกัด จำนวน ๓ ปี (ตั้งแต่ปี ๒๕๖๕ ถึง ปี ๒๕๖๗)

ตามที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ถือหุ้นใน บริษัท เฟิร์สท์ ออร์แกนิก ซีดส์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ ๔๙ ตั้งแต่ปี ๒๕๖๕ จนถึงปัจจุบัน ในการนี้ บริษัท เฟิร์สท์ ออร์แกนิก ซีดส์ จำกัด จึงนำส่งงบการเงินประจำปี จำนวน ๓ ปี (ตั้งแต่ปี ๒๕๖๕ ถึงปี ๒๕๖๗) เพื่อให้มหาวิทยาลัยแม่โจ้รับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และหากมหาวิทยาลัยมีข้อสงสัยหรือข้อเสนอแนะใด ๆ บริษัทฯ ยินดีรับฟังและให้ข้อมูลเพิ่มเติมตามความเหมาะสม โดยมีสรุปผลการดำเนินงานดังนี้

งบกำไรขาดทุน	ปี ๒๕๖๕ (บาท)	ปี ๒๕๖๖ (บาท)	ปี ๒๕๖๗ (บาท)
รายได้	๕๔๐,๔๑๓.๓๗	๗๑๘,๖๔๙.๒๗	๒,๑๒๐,๕๖๖.๒๗
ค่าใช้จ่าย	๓๙๓,๓๐๐.๐๐	๘๖๓,๒๑๕.๑๖	๒,๐๑๔,๙๖๒.๐๔
กำไรสุทธิ (ขาดทุนสุทธิ)	๑๔๗,๑๑๓.๓๗	(๑๔๔,๕๖๕.๘๙)	๑๐๕,๖๐๔.๒๓

งบดุล	ปี ๒๕๖๕ (บาท)	ปี ๒๕๖๖ (บาท)	ปี ๒๕๖๗ (บาท)
สินทรัพย์	๒๓๓,๐๒๕.๘๘	๙๑,๕๕๓.๔๑	๒๙๔,๖๓๙.๗๘
หนี้สิน	๑๕,๙๐๐.๐๐	๑๘,๙๙๓.๔๒	๑๑๖,๔๗๕.๕๖
ทุน	๒๑๗,๑๒๕.๘๘	๗๒,๕๕๙.๙๙	๑๗๘,๑๖๔.๒๒
รวมหนี้สินและทุน	๒๓๓,๐๒๕.๘๘	๙๑,๕๕๓.๔๑	๒๙๔,๖๓๙.๗๘

คณะกรรมการบริหารทรัพย์สิน ในการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘ รับทราบงบการเงิน บริษัท เฟิร์สท์ ออร์แกนิก ซีดส์ จำกัด จำนวน ๓ ปี ประกอบด้วย งบการเงินประจำปี ๒๕๖๕ งบการเงินประจำปี ๒๕๖๖ และงบการเงินประจำปี ๒๕๖๗ โดยให้รายงานคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย เพื่อรับทราบ

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๑๓/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๘ รับทราบ และให้เสนอคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน และสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ

มติที่ประชุม ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. รับทราบรายงานงบการเงิน บริษัท เฟิร์สท์ ออร์แกนิก ซีดส์ จำกัด จำนวน ๓ ปี ประกอบด้วย งบการเงินประจำปี ๒๕๖๕ งบการเงินประจำปี ๒๕๖๖ และงบการเงินประจำปี ๒๕๖๗
๒. ที่ประชุมมีข้อสังเกตประเด็นรายได้ของปี ๒๕๖๗ มีอัตราการเติบโตของรายได้ประมาณ ๔ เท่า เมื่อเทียบกับรายได้ปี ๒๕๖๕ แต่มีรายจ่ายที่สูงมากตามจำนวนรายได้ จึงไม่ก่อให้เกิดกำไรสุทธิในจำนวนที่สูง
๓. ให้เสนอสภามหาวิทยาลัย เพื่อทราบ

ระเบียบวาระ...

ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ

๖.๑ กำหนดการประชุมครั้งถัดไป

ประธานแจ้งกำหนดการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ ในวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมรวงผึ้ง ชั้น ๕ อาคารสำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้ และโปรแกรม Microsoft Teams หากมีการเปลี่ยนแปลงให้ฝ่ายเลขานุการแจ้งล่วงหน้า

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.



(นายถิรวัฒน์ ตีตะตา)
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป
ผู้จัดรายงานการประชุม



(นางสาวจรรักษ์ บัวลอย)
ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ
ผู้จัดรายงานการประชุม



(รองศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล)
รองอธิการบดี
กรรมการและเลขานุการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม