

รายงานการประชุมคณะกรรมการการเงิน

ครั้งที่ ๕/๒๕๖๓

วันจันทร์ที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๓ เวลา ๐๙.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมพวงแสง (สนม. ชั้น ๒) อาคารสำนักงานมหาวิทยาลัย

ผู้มาประชุม

- | | |
|--|-----------------------|
| ๑. อธิการบดี
(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา) | ประธานกรรมการ |
| ๒. รักษาการแทนรองอธิการบดี
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กชพร ศิริโกคาภิจ) | กรรมการ |
| ๓. รักษาการแทนรองอธิการบดี
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ณัฐวดี ดุษฎี) | กรรมการ |
| ๔. คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์
(รองศาสตราจารย์ ว่าที่ร้อยตรี ดร.สุรชัย กังวล) | กรรมการ |
| ๕. คณบดีคณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร
(รองศาสตราจารย์ จักรพงษ์ พิมพ์พิมล) | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองแผนงาน
(นางสิริลักษณ์ ศรีสวัสดิ์) | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองคลัง
(นางสาวนীর เรียนกุนา) | กรรมการและเลขานุการ |
| ๘. นางสาววิจิตตา สิงห์คำ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๙. นางสาววรรณภา กัลด์กลีบ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๐. นางสาวพรรณราย ชันคำหมุด | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๑. นายคมสัน จักรคำ | เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ |
| ๑๒. นางสาวบาศรี สุขจิตต์ | เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ |

ผู้ไม่มาประชุม

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร
(รองศาสตราจารย์ ดร.ยงยุทธ ชำมสี) | กรรมการ (ติดภารกิจ) |
|--|---------------------|

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|---|--|
| ๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล | รักษาการผู้ช่วยอธิการบดี |
| ๒. นางสาวรัชนีวรรณ เครือปัญญา | หัวหน้างานบริหารข้อมูลการบัญชี |
| ๓. นางสาววิไลพร นามวงศ์ | หัวหน้างานวิเคราะห์งบประมาณ
และอัตรากำลัง กองแผนงาน |
| ๔. นางธัญญารัตน์ เมธีวิริวงค์ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ |

ระเบียบวาระที่ ๑.๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี

๑.๒ เรื่องที่เลขานุการแจ้งเพื่อทราบ

๑.๒.๑ แจ้งผลการดำเนินการติดตามวาระการประชุมตามมติและ

ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการการเงิน

ตามที่ประชุมคณะกรรมการการเงินครั้งที่ ๕/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๓ ฝ่ายเลขานุการ ได้แจ้งผลการดำเนินการติดตามวาระการประชุมตามมติและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการการเงินมาเพื่อพิจารณา

มติที่ประชุม รับทราบ

๑.๒.๒ แจ้งประกาศคณะศิลปศาสตร์ เรื่อง การจัดสรรเงินค่าบำรุง

พิเศษของนักศึกษาระดับปริญญาตรี คณะศิลปศาสตร์

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๘.๑.๒/๕๒๐ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓ คณะศิลปศาสตร์ ได้แจ้งการจัดทำประกาศประกาศคณะสารสนเทศและการสื่อสาร ที่ ๓/๒๕๖๓ เรื่อง การจัดสรรเงินค่าบำรุงพิเศษของนักศึกษาระดับปริญญาตรี คณะศิลปศาสตร์ โดยผ่านความเห็นชอบของที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ ในการประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๓ เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการการเงินทราบ

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

ฝ่ายเลขานุการฯ ขอให้ที่ประชุมพิจารณารายงานการประชุมคณะกรรมการการเงิน ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๓ เมื่อวันศุกร์ที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๓

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติรับรองรายงานการประชุมโดยไม่แก้ไข

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ พิจารณา “ร่าง” หลักการและนโยบายบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

พ.ศ. ๒๕๖๓

ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๕๔๓/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาระบบบัญชีโดยทำหน้าที่กำหนดนโยบายการบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้เสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยพิจารณา ในการนี้ คณะกรรมการพัฒนาระบบบัญชีได้จัดทำ “ร่าง” หลักการและนโยบายบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาเพื่อเสนอคณะกรรมการการเงินเพื่อพิจารณา นั้น

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบ “ร่าง” ดังกล่าว โดยให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการการเงินเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา

๔.๒ พิจารณารายงานการสรุปยอดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ไม่มีหน่วยงาน

ผู้รับผิดชอบ

ตามที่มหาวิทยาลัยได้จัดทำรายงานทางการเงินสำหรับปี สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ แล้วนั้น เนื่องจากมีบัญชีเงินฝากธนาคารที่หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยไม่ได้แจ้งยอดคงเหลือตามบัญชีให้มหาวิทยาลัยทราบ ซึ่งมหาวิทยาลัยได้ทำหนังสือแจ้งให้ธนาคารยื่นยืนยันยอดเงินคงเหลือตามบัญชีและบันทึกบัญชีเป็นเงินรับฝากคืน จึงทำให้เป็นภาระทางบัญชีในการควบคุมยอดคงเหลือ ดังนั้น เพื่อให้การควบคุมภายในด้านบัญชีของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ประกอบกับการประชุมร่วมกับบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด (“สำนักงานฯ”) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีภายนอกประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ของมหาวิทยาลัย เมื่อวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ได้ให้ข้อเสนอแนะในเรื่องดังกล่าว โดยให้มหาวิทยาลัยดำเนินการปิดบัญชีที่ไม่เคลื่อนไหวและกรณีบัญชีที่เปิดไม่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย ควรกำหนดมาตรการในการดำเนินการแจ้งให้เจ้าของบัญชีดำเนินการปิดบัญชี กรณีที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย ให้ดำเนินการนำรายการดังกล่าวมาบันทึกบัญชี และอาจจะกำหนดโทษสำหรับการเปิดบัญชีถือเป็นการแอบอ้างในนามมหาวิทยาลัยต่อไป ซึ่งมหาวิทยาลัยได้สรุปบัญชีเงินฝากธนาคารที่ไม่มีหน่วยงานผู้รับผิดชอบเพื่อดำเนินการปิดบัญชีตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีภายนอกประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อเสนอคณะกรรมการการเงิน และคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา นั้น

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติและข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑. เห็นชอบให้ปิดบัญชีเงินฝากที่ไม่มีกิจการเคลื่อนไหวโดยมอบหมายให้กองคลังแจ้งไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและเจ้าของบัญชี เพื่อดำเนินการปิดบัญชีที่ไม่มีหน่วยงานรับผิดชอบ

กรณีเปิดบัญชีเงินฝากในนามมหาวิทยาลัย เห็นควรให้ดำเนินการโดยผ่านกองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย และไม่ควรรีไ่มนามแฝงในการเปิดบัญชีของมหาวิทยาลัย รวมถึงกำหนดโทษสำหรับการเปิดบัญชีที่ไม่ได้ดำเนินการผ่านทางมหาวิทยาลัย

๒. เห็นควรให้มหาวิทยาลัยแจ้งธนาคารเพื่อทราบในส่วนของผู้มีอำนาจในการเปิดบัญชีเงินฝากของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ต่อไป โดยให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการการเงินนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาต่อไป

๔.๓ พิจารณา “ร่าง” ระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ และประกาศ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

จำนวน ๒ ฉบับ (ฝ่ายพัฒนากิจการมนุษย)

๑) “ร่าง” ระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยกองทุนพัฒนาบุคลากรมหาวิทยาลัยแม่โจ้

๒) “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการให้ทุนการศึกษา

ระดับปริญญาเอก จากกองทุนพัฒนาบุคลากรมหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๑๕/๒๐๑ ลงวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๓ ฝ่ายพัฒนากิจการมนุษย สำนักงานมหาวิทยาลัย ได้จัดทำ “ร่าง” ระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ และ “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ จำนวน ๒ ฉบับ ซึ่งผ่านความเห็นชอบของที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบุคลากร ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๓ เพื่อเสนอคณะกรรมการการเงินพิจารณา ดังนี้

๑) “ร่าง” ระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยกองทุนพัฒนาบุคลากรมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ ...

๒) “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการให้ทุนการศึกษา ระดับ

ปริญญาเอก จากกองทุนพัฒนาบุคลากรมหาวิทยาลัยแม่โจ้

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบ “ร่าง” ระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยกองทุนพัฒนาบุคลากรมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ... โดยให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการการเงินเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา

ทั้งนี้ ในส่วนของ “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการให้ทุนการศึกษาระดับปริญญาเอก จากกองทุนพัฒนาบุคลากรมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เป็นอำนาจของคณะกรรมการกองทุนที่กำหนดประกาศได้ เห็นควรให้จัดทำเป็นประกาศฯ ของกองทุนเมื่อระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยกองทุนพัฒนาบุคลากรมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ... ได้ประกาศและมีผลบังคับใช้ต่อไป

๔.๔ “ร่าง” งบประมาณเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ปรับครั้งที่ ๕) ของหน่วยงานวิสาหกิจ และ “ร่าง” นโยบายการจัดทำงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ (กองแผนงาน)

ตามบันทึกข้อความที่ อว๖๙.๒.๒/๕๔๘ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๓ กองแผนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย ได้จัดทำ “ร่าง” งบประมาณเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ปรับครั้งที่ ๕) ของหน่วยงานวิสาหกิจ และ “ร่าง” นโยบายการจัดทำงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เพื่อเสนอคณะกรรมการการเงินพิจารณา

(๑) พิจารณางบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (ปรับครั้งที่ ๕)

จากการเสนอของหน่วยงานวิสาหกิจ ๓ ส่วนงาน วงเงิน ๑๔,๔๓/๙,๙๕๐ บาท ดังนี้

๑.๑ ปรับลดงบประมาณ ๑๐.๘๐๓ ล้านบาท

๑.๒ ปรับเพิ่มงบประมาณ ๒๕.๒๘๖ ล้านบาท

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วให้ความเห็นชอบและให้กองแผนงานนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

(๒) พิจารณา (ร่าง) นโยบายการจัดทำงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วให้ความเห็นชอบการจัดทำ (ร่าง) ประกาศนโยบายการจัดทำงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ และเสนอต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และเสนอสภามหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ โดยให้จัดทำเป็นระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยนโยบายการจัดทำงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งนี้ คณะกรรมการการเงิน มีข้อเสนอแนะให้พิจารณาทบทวนการจัดสรรรายรับจริงที่สูงกว่ารายจ่ายจริง โดยให้จัดประชุมหารือกับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ได้แก่ ผู้บริหารคณะ/วิทยาลัย กองคลัง กองการเจ้าหน้าที่ กองแผนงาน ฝ่ายพัฒนาศูนย์วิทยากรมนุษย ฝ้ายกฎหมาย เพื่อหาข้อสรุปร่วมกัน โดยให้กองคลังจัดทำข้อมูลรายรับ-จ่ายจริง ปี ๒๕๖๒-๒๕๖๓ จำแนกส่วนงานเพื่อประกอบการพิจารณา

๔.๕ พิจารณา “ร่าง” ประกาศ มหาวิทยาลัยแม่โจ้กำหนดอัตราค่าใช้จ่าย
สำหรับโครงการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศ เพื่อรองรับนโยบาย Thailand ๔.๐
(กองคลัง)

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๑๓.๑/๙๕๒ ลงวันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓
กองบริหารงานทรัพยากรฯ ได้ขอความอนุเคราะห์จัดทำระเบียบการกำหนดอัตราค่าใช้จ่ายสำหรับ
โครงการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศ เพื่อรองรับนโยบาย Thailand ๔.๐ ซึ่งมีลักษณะ
กิจกรรมเป็นแบบ Project base โดยมอบหมายให้ กองคลังดำเนินการจัดทำระเบียบเกี่ยวกับ
ค่าตอบแทนนักศึกษา ดังนี้

๑. ค่าตอบแทนนักศึกษาในการบันทึกภาพนิ่ง บันทึกภาพเคลื่อนไหว ตัดต่อจัดทำ
วิดีโอพร้อมอัฟไฟล์ด ในอัตรา ไม่เกิน ๘๐๐ บาทต่อคนต่อวัน

๒. ค่าสนับสนุนการทำโครงการของนักศึกษา ในอัตราไม่เกิน ๒๐,๐๐๐ บาทต่อคน
ต่อวัน

ในการนี้ กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย จึงได้จัดทำ “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัย
แม่โจ้ เรื่อง กำหนดอัตราค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศ เพื่อรองรับ
นโยบาย Thailand ๔.๐ มาเพื่อเสนอคณะกรรมการการเงินเพื่อพิจารณา นั้น

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบ “ร่าง” ประกาศฯ ตามที่
เสนอ โดยให้ปรับแก้ไข ดังนี้

๑. ปรับแก้ไขนิยามในข้อ ๒ ของคำว่า “ผู้เข้าร่วมโครงการ”

จากเดิม “ผู้เข้าร่วมโครงการ” หมายถึง เยาวชน นักเรียน นักศึกษา เกษตรกร
ผู้เข้าร่วมโครงการ

ปรับแก้ไขเป็น “ผู้เข้าร่วมโครงการ” หมายถึง นักเรียนอาชีวศึกษา

๒. ปรับแก้ไขความในข้อ ๓

จากเดิม ข้อ ๓ “ให้มีเงินสนับสนุนผู้เข้าร่วมโครงการ สำหรับสนับสนุนการจัดทำ
โครงการของผู้เข้าร่วมโครงการ ในอัตราไม่เกิน ๒๐,๐๐๐ บาทต่อคนต่อ ๑ โครงการ โดยใช้ใบสำคัญ
รับเงินที่ผู้เข้าร่วมโครงการลงชื่อรับเงินพร้อมทั้งสำเนาบัตรประชาชนของผู้เข้าร่วมโครงการเป็น
หลักฐานการจ่าย และเอกสารรายงานผลการจัดทำโครงการที่อาจารย์ผู้รับผิดชอบกิจกรรมลงนาม
รับรองผลงานเป็นเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

ให้อาจารย์ผู้รับผิดชอบกิจกรรมควบคุม ดูแลการใช้จ่ายให้เป็นไปโดยประหยัดและ
สอดคล้องกับโครงการที่ผู้เข้าร่วมโครงการจัดทำ”

ปรับแก้ไขเป็น ข้อ ๓ “ให้มีเงินสนับสนุนผู้เข้าร่วมโครงการ สำหรับสนับสนุน
การจัดทำโครงการของผู้เข้าร่วมโครงการ ในอัตราไม่เกิน ๒๐,๐๐๐ บาทต่อคน โดยในหนึ่งโครงการ
ให้มีผู้รับผิดชอบไม่เกินห้าคน และใช้ใบสำคัญรับเงินที่ผู้เข้าร่วมโครงการลงชื่อรับเงินพร้อมทั้งสำเนา

บัตรประชาชนของผู้เข้าร่วมโครงการเป็นหลักฐานการจ่าย และเอกสารรายงานผลการจัดทำโครงการ ที่อาจารย์ผู้รับผิดชอบกิจกรรมลงนามรับรองผลงานเป็นเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ให้อาจารย์ผู้รับผิดชอบกิจกรรมควบคุม ดูแลการใช้จ่ายโดยรวมเก็บรักษาใบเสร็จรับเงิน หรือหลักฐานการจ่าย ตามจำนวนเงินสนับสนุนที่ผู้เข้าร่วมโครงการได้รับ เพื่อการตรวจสอบ และควบคุมให้เป็นไปโดยประหยัดและสอดคล้องกับโครงการที่ผู้เข้าร่วมโครงการจัดทำ”

๓. ให้ปรับเพิ่มข้อความในข้อ ๔ โดยเพิ่มวรรคสองความว่า “การเบิกจ่ายค่าตอบแทนตามวรรคหนึ่ง ให้สอดคล้องและไม่เกินวงเงินที่ได้รับอนุมัติตามที่ปรากฏในเอกสารการเสนอโครงการ (ย ๐๐๒)” โดยให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการการเงินปรับแก้ไขและนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

- ไม่มี

ประธานนัดหมายการประชุมครั้งต่อไป ในวันพฤหัสบดีที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๓ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมพวงแสด (สนม. ๒) สำนักงานมหาวิทยาลัย เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.



(นางสาวสวิตตา สิงห์คำ)

ผู้จตรายงานการประชุม



(นางสาวนীর เรียนกานา)

ผู้ตรวจรายงานการประชุม