

รายงานการประชุมคณะกรรมการการเงิน

ครั้งที่ ๔/๒๕๖๔

วันพฤหัสบดีที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมสภามหาวิทยาลัย (ชั้น ๕) อาคารสำนักงานมหาวิทยาลัย

ผู้มาประชุม

- | | |
|--|-----------------------|
| ๑. อธิการบดี
(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา) | ประธานกรรมการ |
| ๒. คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์
(รองศาสตราจารย์ วาที่ร้อยตรี ดร.สุรัชย์ กังวล) | กรรมการ |
| ๓. คณบดีคณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร
(รองศาสตราจารย์ จักรพงษ์ พิมพ์พิมล) | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร
(รองศาสตราจารย์ ดร.อภิรักษ์ สุวรรณรักษ์) | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองแผนงาน
(นางสิริลักษณ์ ศรีสวัสดิ์) | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองคลัง
(นางสาวนীর เรียนกานา) | กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. นางสาวสวิตตา สิงห์คำ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๘. นางสาววรรณภา กลัดกลีบ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๙. นางสาวพรรณราย ชันคำหุมด | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๐. นางสาวบายศรี สุขจิตต์ | เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ |
| ๑๑. นายคมสัน จักรคำ | เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ |

ผู้ไม่มาประชุม

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. รองอธิการบดี
(รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง) | กรรมการ (ติดภารกิจ) |
| ๒. รองอธิการบดี
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ณัฐวุฒิ คุชฎี) | กรรมการ (ติดภารกิจ) |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|---|---------------------------------|
| ๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล | ผู้ช่วยอธิการบดี |
| ๒. รองศาสตราจารย์ ดร.ระพีพันธ์ แดงตันกี | คณบดีวิทยาลัยนานาชาติ |
| ๓. อาจารย์อุทัยวรรณ ศรีวิชัย | รองคณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร |

๔. อาจารย์ ดร.นทีทิพย์ สรรพदानนท์ รองผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ
 ๕. นางธัญจุภรณ์ เมธีวีรศวงศ์ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ระเบียบวาระที่ ๑.๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี

๑.๒ เรื่องที่เลขานุการแจ้งเพื่อทราบ

แจ้งผลการดำเนินการติดตามวาระการประชุมตามมติและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการการเงิน

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการการเงิน ได้แจ้งผลการดำเนินการติดตามวาระการประชุมตามมติและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการการเงินมาเพื่อพิจารณามติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

๒.๑ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการการเงิน ขอให้ที่ประชุมพิจารณารายงานการประชุมคณะกรรมการการเงิน ในการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๔ เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๔ มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติรับรองรายงานการประชุมโดยไม่แก้ไข

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

๓.๑ พิจารณา “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง หลักเกณฑ์จัดสรรเงินสนับสนุนมหาวิทยาลัย ที่ได้รับจากความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอก (เอกชนรายใหญ่) เป็นความร่วมมือในลักษณะของ MOU, MOA และสัญญา (กองบริหารงานทรัพย์สินฯ)

ตามที่ประชุมคณะกรรมการการเงิน ในการประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ได้พิจารณา “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง หลักเกณฑ์จัดสรรเงินสนับสนุนมหาวิทยาลัย ที่ได้รับจากความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอก (เอกชนรายใหญ่) เป็นความร่วมมือในลักษณะของ MOU MOA และสัญญา โดยมติประชุมพิจารณาแล้วเห็นว่าการจัดสรรเงินสนับสนุนมหาวิทยาลัยควรเป็นไปตามนโยบายของมหาวิทยาลัยที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งเป็นอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการวิเคราะห์นโยบายและแผน จึงควรเสนอ “ร่าง” ประกาศดังกล่าวให้คณะกรรมการวิเคราะห์นโยบายและแผนเป็นผู้พิจารณา ซึ่งกองบริหารงานทรัพย์สินฯ ได้เสนอ “ร่าง” ประกาศดังกล่าวแก่ที่ประชุมคณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ โดยที่ประชุมมีมติให้นำเสนอหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินสนับสนุนมหาวิทยาลัยแก่คณะกรรมการการเงินพิจารณาก่อนเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยพิจารณาตามลำดับต่อไป นั้น

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑. ให้กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษปรับแก้ไขหลักเกณฑ์การจัดสรรเงิน ตามมติคณะกรรมการวิเคราะห์และพิจารณางบประมาณมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๒. ปรับแก้ไขชื่อประกาศและตัดความในประกาศที่มีคำว่า (เอกชนรายใหญ่) เนื่องจากการนิยามความหมายอาจคลุมเครือและไม่ชัดเจน โดยปรับแก้ไขเป็น “เรื่อง หลักเกณฑ์ จัดสรรเงินสนับสนุนมหาวิทยาลัย ที่ได้รับจากความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอก เป็นความร่วมมือ ในลักษณะของ MOU, MOA และสัญญาที่เกี่ยวข้องกับเม็ดเงิน”

๓. การจัดสรรเงินให้หน่วยงานต้นสังกัด ไม่เกินร้อยละ ๖๕ ให้ระบุเพิ่มเติมว่าใช้ สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายส่วนกลาง เช่น ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกิดขึ้นเนื่องจากการดำเนินงาน ตาม MOU MOA และสัญญา

๔. ในการดำเนินงานตามความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกที่เป็นความร่วมมือ ในลักษณะของ MOU MOA และสัญญาที่เกี่ยวข้องกับเม็ดเงิน และมีการใช้พื้นที่ของมหาวิทยาลัย ควรกำหนดให้หน่วยงานภายนอกเป็นผู้รับผิดชอบติดตั้งมิเตอร์น้ำและมิเตอร์ไฟฟ้า

โดยให้กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษดำเนินการตามข้อสังเกตและ ข้อเสนอแนะ หากปรับแก้ไขแล้วให้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ พิจารณาการขอยกเว้นค่าธรรมเนียมหอพักภายในมหาวิทยาลัย นักศึกษาใหม่ ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ ในภาคเรียนที่ ๑/๒๕๖๔ (มหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร)

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๑๕.๑.๕/๐๗๔ ลงวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๔ มหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร ได้ขอพิจารณาการยกเว้นค่าธรรมเนียมหอพักภายในมหาวิทยาลัย แม่โจ้-ชุมพร สำหรับนักศึกษาใหม่ ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ ในภาคเรียนที่ ๑/๒๕๖๔ เพื่อเป็นการ สร้างแรงจูงใจและเป็นกลยุทธ์การรับนักศึกษาเชิงรุกของมหาวิทยาลัย อีกทั้งเป็นการลดค่าใช้จ่าย ให้กับนักศึกษาใหม่ โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประจำมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ มาเพื่อเสนอคณะกรรมการการเงิน พิจารณานั้น

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบการยกเว้นค่าธรรมเนียม หอพักภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร สำหรับนักศึกษาใหม่ ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ ในภาค เรียนที่ ๑/๒๕๖๔ ตามที่เสนอ โดยมีข้อเสนอแนะให้มีการเรียกเก็บค่าน้ำและค่าไฟฟ้าสำหรับ นักศึกษาใหม่ ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ ในลักษณะเหมาจ่ายเพิ่มเติม โดยฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยต่อไป

๔.๒ พิจารณา “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์ และอัตราค่าธรรมเนียมการให้บริการห้องประชุม ในกำกับดูแลโดยกองพัฒนานักศึกษา (กองพัฒนานักศึกษา)

ตามที่ประชุมคณะกรรมการการเงิน ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ได้มีมติเห็นชอบ “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์และอัตราค่าธรรมเนียมการให้บริการห้องประชุม ในกำกับดูแลโดยกองพัฒนานักศึกษา ที่ได้ปรับแก้ไขตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะตามมติประชุมคณะกรรมการการเงิน ในการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๔ โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการกองพัฒนานักศึกษา จึงเสนอคณะกรรมการการเงินเพื่อพิจารณา นั้น

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบ “ร่าง” ประกาศดังกล่าว โดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑. ปรับแก้ไขคำว่า “หัวหน้าส่วนงาน” เป็น “อธิการบดี” เนื่องจากกองพัฒนานักศึกษาไม่ได้เป็นหน่วยงานระดับส่วนงาน ดังนั้นจึงเป็นอำนาจของอธิการบดีในการพิจารณา

๒. ให้กองพัฒนานักศึกษาพิจารณากำหนดข้อยกเว้นการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการให้บริการห้องประชุม เช่น เป็นการใช้ห้องประชุมโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสาธารณประโยชน์และไม่เป็นการแสวงหากำไร เป็นต้น

โดยให้กองพัฒนานักศึกษา ดำเนินการตาม ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะหาก ดำเนินการปรับแก้ไขแล้วให้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยต่อไป

๔.๓ พิจารณา “ร่าง” ระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยกองทุนบริการ วิชาการมหาวิทยาลัยแม่โจ้ (ฉบับที่ ๒) (สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร)

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๑๙.๑.๑/๒๑๐ ลงวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๔ สำนักวิจัย และส่งเสริมวิชาการการเกษตร ได้ปรับแก้ไข “ร่าง” ระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วยกองทุน บริการวิชาการมหาวิทยาลัยแม่โจ้ (ฉบับที่ ๒) โดยผ่านความเห็นชอบของที่ประชุมคณะกรรมการ บริการวิชาการ ในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และได้เสนอ คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยพิจารณา ซึ่งฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย เห็นควรให้เสนอคณะกรรมการการเงิน เพื่อพิจารณาก่อนเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ คณะอนุกรรมการการเงิน ในการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔ พิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบ “ร่าง” ระเบียบดังกล่าว จึงเสนอคณะกรรมการการเงินเพื่อพิจารณา นั้น

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบ “ร่าง” ระเบียบตามที่เสนอ โดยมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะให้ปรับแก้ไขความในข้อ ๓ วรรคสอง ดังนี้

จากเดิม “ข้อ ๑๐ ให้ประธานกรรมการมีอำนาจอนุมัติจ่ายเงินกองทุนตามความเห็นชอบของคณะกรรมการ ส่วนการสั่งจ่ายเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงินอื่น หรือสหกรณ์ออมทรัพย์ของมหาวิทยาลัย ให้ประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ เลขานุการ หรือเหรัญญิกเป็นผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินร่วมกันสองในสาม”

ปรับแก้ไขเป็น “ข้อ ๑๐ ให้ประธานกรรมการมีอำนาจอนุมัติจ่ายเงินกองทุนตามความเห็นชอบของคณะกรรมการ ส่วนการสั่งจ่ายเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงินอื่น หรือสหกรณ์ออมทรัพย์ของมหาวิทยาลัย ให้ประธานกรรมการหรือรองประธานกรรมการ เป็นผู้มีอำนาจสั่งจ่ายหลักร่วมกับ เลขานุการหรือเหรัญญิก โดยให้สั่งจ่ายเงินร่วมกันสองในสี่”

ทั้งนี้ หากดำเนินการปรับแก้ไขตามข้อเสนอแนะแล้วให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการการเงินเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา

โดยฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการการเงินนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาต่อไป

๔.๔ พิจารณาการขอกำหนดอัตราค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการการเงิน

ตามที่ประชุมคณะกรรมการการเงิน ในการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔ ได้พิจารณาการขอกำหนดอัตราค่าเบี้ยประชุมสำหรับคณะกรรมการการเงิน ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๓๓๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๔ โดยที่ประชุมมีมติให้ขอกำหนดอัตราค่าเบี้ยประชุมสำหรับคณะกรรมการการเงิน โดยเบิกจ่ายจากเงินรายได้กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย ดังนี้

ประธานอนุกรรมการ	๒๕๐ บาทต่อคนต่อครั้ง
รองประธานอนุกรรมการ	๒๐๐ บาทต่อคนต่อครั้ง
อนุกรรมการ/อนุกรรมการและเลขานุการ	๒๐๐ บาทต่อคนต่อครั้ง
อนุกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ	๒๐๐ บาทต่อคนต่อครั้ง

โดยประมาณการค่าใช้จ่ายในการประชุมเป็นค่าเบี้ยประชุมสำหรับคณะกรรมการการเงิน จำนวน ๑๓ ท่าน ประชุม ๑๒ ครั้ง/ปี ครั้งละ ๒,๖๕๐ บาท เป็นเงิน ๓๑,๘๐๐ บาท (สามหมื่นหนึ่งพันแปดร้อยบาทถ้วน) และประมาณการค่าใช้จ่ายในการประชุมสำหรับค่าอาหาร อาหารว่างและเครื่องดื่ม ประชุม ๑๒ ครั้ง ครั้งละ ๑,๓๐๐ บาท เป็นเงิน ๑๕,๖๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นห้าพันหกร้อยบาทถ้วน)

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบการขอกำหนดอัตราค่าเบี้ยประชุมสำหรับคณะกรรมการการเงินตามที่เสนอ โดยให้กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย จัดทำทะเบียนรายชื่อคณะกรรมการที่มีสิทธิได้รับค่าเบี้ยประชุมเพื่อเสนออธิการบดีต่อไป

๔.๕ พิจารณา “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง กำหนดอัตราค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand ๔.๐ (ฉบับที่ ๒)

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๔/๑๗๗ ลงวันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๔ กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย ได้จัดทำ “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง กำหนดอัตราค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand ๔.๐ (ฉบับที่ ๒) ทั้งนี้ เนื่องจากการกำหนดเอกสารประกอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายตามความในข้อ ๔ ของประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง กำหนดอัตราค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศ เพื่อรองรับนโยบาย Thailand ๔.๐ ประกาศเมื่อวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓ ให้ใช้เอกสารรายงานผลการจัดทำโครงการที่อาจารย์ผู้รับผิดชอบกิจกรรมลงนามรับรองผลงานเป็นเอกสารประกอบการเบิกจ่ายร่วมด้วย ซึ่งในข้อเท็จจริงแล้ว เอกสารรายงานผลดังกล่าวจะเกิดขึ้นหลังจากการเสร็จสิ้นกระบวนการจัดทำโครงการของนักศึกษาแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สอดคล้องกับการดำเนินการจริง จึงปรับเปลี่ยนความใน ข้อ ๔ ของประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง กำหนดอัตราค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศ เพื่อรองรับนโยบาย Thailand ๔.๐ ประกาศเมื่อวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓ ตาม “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง กำหนดอัตราค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand ๔.๐ (ฉบับที่ ๒) มาเพื่อเสนอคณะกรรมการการเงินพิจารณา

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบ “ร่าง” ประกาศฯ ตามที่เสนอ โดยให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการการเงินเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาต่อไป

๔.๖ พิจารณาแนวทางการขอยกเว้นการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการศึกษา (บางรายการ) ภาคการศึกษาฤดูร้อน ๒๕๖๓ (สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ)
ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๑.๒/๔๔๗ ลงวันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๔ งานประชุม กองกลาง สำนักงานมหาวิทยาลัย ได้แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม(นัดพิเศษ) เมื่อวันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ตามที่สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการและกองพัฒนานักศึกษาได้เสนอแนวทางการให้ความช่วยเหลือนักศึกษา ภาคการศึกษาฤดูร้อน ๒๕๖๓ โดยที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบแนวทางการยกเว้นการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการศึกษา (บางรายการ) ภาคการศึกษาฤดูร้อน ๒๕๖๓ ตามที่เสนอและให้เสนอคณะกรรมการการเงินและสภามหาวิทยาลัยพิจารณาให้ความเห็นชอบ นั้น

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบแนวทางการยกเว้นการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการศึกษา (บางรายการ) ภาคการศึกษาฤดูร้อน ๒๕๖๓ ตามที่เสนอและเสนอ สภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร มหาวิทยาลัยเพื่อทราบต่อไป

๔.๗ พิจารณา “ร่าง” งบประมาณเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ปรับครั้งที่ ๑) และ “ร่าง” นโยบายการจัดสรร “รายรับจริงที่สูงกว่ารายจ่ายจริงเมื่อสิ้นปีงบประมาณ” (กองแผนงาน)

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๒/๒๙๖ ลงวันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๔ กองแผนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย ได้จัดทำ “ร่าง” งบประมาณเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ปรับครั้งที่ ๑) และ “ร่าง” นโยบายการจัดสรร “รายรับจริงที่สูงกว่ารายจ่ายจริงเมื่อสิ้นปีงบประมาณ” มาเพื่อเสนอคณะกรรมการการเงินเพื่อพิจารณา

๔.๗.๑ พิจารณา ร่าง งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ปรับครั้งที่ ๑)

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วให้ความเห็นชอบ ร่าง งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (ปรับครั้งที่ ๑) ในวงเงิน ๓๑,๗๕๖,๗๒๐ บาท สำหรับการบริหารจัดการเพื่อนำส่งเป้าหมายผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยและสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณา ตามลำดับ ที่ประชุม มีข้อเสนอแนะเรื่องการนำเสนอข้อมูล ดังนี้

๑. มหาวิทยาลัยควรมีนโยบายสนับสนุนให้ส่วนงาน/หน่วยงาน เพิ่มรายได้จากการรายได้จากแหล่งทุนภายนอกมากยิ่งขึ้น เนื่องจากไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายดำเนินงานจากรัฐบาล ดังนั้นเพื่อนำงบประมาณจากแหล่งทุนภายนอกในส่วนที่สามารถนำมาบริหารจัดการสมทบหรือสำหรับเป็นส่วนค่าใช้จ่ายดำเนินงาน เพื่อทดแทนงบประมาณที่ไม่ได้รับการจัดสรรจากรัฐ
๒. รายได้จากฟาร์ม ควรมีการแสดงรายได้และต้นทุนและผลประกอบการ เพื่อทราบว่ารายได้ฟาร์มของแต่ละส่วนงานมีผลกำไรหรือไม่อย่างไร
๓. ให้กองแผนงานนำเสนองบประมาณ ในภาพรวมของมหาวิทยาลัยจากทุกแหล่งเงิน เปรียบเทียบแผนและผล
๔. ปรับสีตัวอักษรจากสีแดงเป็นสีเขียวเข้มหรือสีน้ำเงินสำหรับข้อมูลที่ต้องการเน้น ซึ่งไม่สะท้อนกับข้อมูลที่นำเสนอ เนื่องจากในทางบัญชีตัวเลขสีแดงคือผลการดำเนินงานที่ติดลบ
๕. นำเสนองบประมาณจำแนกหน่วยงานปกติและวิสาหกิจ

๔.๗.๒ พิจารณา ร่าง นโยบายการจัดสรรรายรับจริงที่สูงกว่ารายจ่ายจริง
เมื่อสิ้นปีงบประมาณ

ตามที่คณะกรรมการวิเคราะห์ และพิจารณางบประมาณ ในการประชุมครั้งที่
๔/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ให้ความเห็นชอบการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรรายรับ
จริงที่สูงกว่ารายจ่ายจริงของปีงบประมาณที่ล่วงมาแล้ว (เงินเหลือจ่าย) ดังนี้

- ๑) ร้อยละ ๑๐ สะสมเพื่อความมั่นคง
- ๒) ร้อยละ ๕ สะสมเพื่อชดเชยเกษียณอายุ
- ๓) ร้อยละ ๕ สะสมเพื่อสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- ๔) ร้อยละ ๑๐ สะสมเพื่อค่าสาธารณูปโภค
- ๕) ร้อยละ ๖๐ สะสมเพื่อจัดหางบลงทุนและบำรุงทรัพย์สิน ขยายและพัฒนางาน

บริหารและพัฒนาบุคลากร

- ๖) ร้อยละ ๑๐ โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

ยกเว้น เงินเหลือจ่ายเงินพัฒนานักศึกษาร้อยละ ๑๐๐ สะสมเพื่อสนับสนุนวิชาการและ
พัฒนานักศึกษา

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินพิจารณาแล้วให้ความเห็นชอบในหลักการ โดยให้แก้ไข ดังนี้

- ๑) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐ สะสมเพื่อความมั่นคง
- ๒) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕ สะสมเพื่อชดเชยเกษียณอายุ
- ๓) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕ สะสมเพื่อสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- ๔) ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐ สะสมเพื่อค่าสาธารณูปโภค
- ๕) ไม่เกินร้อยละ ๗๐ สะสมเพื่อจัดหางบลงทุนและบำรุงทรัพย์สิน ขยายและพัฒนางาน

บริหารและพัฒนาบุคลากร และโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

ยกเว้น เงินเหลือจ่ายเงินพัฒนานักศึกษา ร้อยละ ๑๐๐ สะสมเพื่อสนับสนุนวิชาการและพัฒนา
นักศึกษา

ทั้งนี้ เกณฑ์การจัดสรรรายรับจริงที่สูงกว่ารายจ่ายจริงเมื่อสิ้นปีงบประมาณ (เงิน
เหลือจ่าย) นั้นส่งผลกระทบต่อ ส่วนงานที่จัดการเรียนการสอน ดังนั้นเพื่อให้เกิดความเข้าใจใน
ทิศทางเดียวกัน เห็นควรให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุม DEAN FORUM ก่อนนำเสนอ
คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย โดยมอบหมายให้ ผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์
ดร. ชัยยศ) และ ผู้อำนวยการกองแผนงาน นำเสนอที่ประชุม DEAN FORUM เพื่อพิจารณาร่วมกัน

๔.๘ พิจารณา“ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ๒ ฉบับ (วิทยาลัยนานาชาติ)

(๑) “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง อัตรา หลักเกณฑ์และวิธีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการศึกษาประเภทเหมาจ่ายของนักศึกษา ระดับบัณฑิตศึกษาวิทยาลัยนานาชาติ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔

(๒) “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง หลักเกณฑ์การให้ทุนสนับสนุนการศึกษาระดับบัณฑิตศึกษา สำหรับนักศึกษา สังกัดวิทยาลัยนานาชาติ

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๑๘/๐๓๒ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔ วิทยาลัยนานาชาติ ได้จัดทำ “ร่าง” ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ จำนวน ๒ ฉบับ ตามมติและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการการเงิน ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ มาเพื่อเสนอคณะกรรมการการเงินพิจารณา

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงิน ได้พิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบ “ร่าง” ประกาศทั้งสองฉบับตามที่เสนอ โดยให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการการเงินเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาต่อไป

๔.๙ พิจารณารายงานการตรวจสอบบัญชีตามรายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (กองคลัง)

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๔.๕/๐๔๔ ลงวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๔ งานบริหารข้อมูลการบัญชี กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัยชาติ ได้รายงานการตรวจสอบบัญชีตามรายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามรายงานงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ แล้ว นั้น

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้รายงานผลการตรวจสอบบัญชีที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ ๖ ข้อ ๑๖ ข้อ ๑๗ ข้อ ๑๘ และข้อ ๒๐ มหาวิทยาลัยมีลูกหนี้ระยะสั้น จำนวน ๑๒๗.๐๘ ล้านบาท บัญชีเจ้าหนี้ระยะสั้น จำนวน ๑๗๒.๑๒ ล้านบาท บัญชีเงินรับฝากระยะสั้น จำนวน ๒๖๖.๕๔ ล้านบาท บัญชีหนี้สินหมุนเวียนอื่น จำนวน ๖๒.๐๐ ล้านบาท บัญชีหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน ๒๔.๕๕ ล้านบาท และบัญชีทุน จำนวน ๒,๗๗๒.๔๒ ล้านบาท ซึ่งแสดงตามบัญชีแยกประเภทในระบบบัญชี E-Fin ณ วันที่ในหน้ารายงานมหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างการจัดทำรายละเอียดประกอบบัญชีดังกล่าวข้างต้น

ในการนี้ งานบริหารข้อมูลการบัญชี กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย ได้ดำเนินการตรวจสอบรายการบัญชีตามหมายเหตุประกอบงบการเงินดังกล่าวแล้วและอยู่ระหว่างการปรับปรุงในระบบ E-Fin ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมกันนี้ด้วยแล้ว จึงเสนอคณะกรรมการการเงินเพื่อพิจารณา

มติที่ประชุม คณะกรรมการการเงินได้พิจารณาแล้วมีข้อเสนอแนะให้งานบริหารข้อมูลและการบัญชีปรับเปลี่ยนเพิ่มเติมในส่วนของผลการดำเนินการให้เป็นร้อยละที่ดำเนินการแล้วเสร็จและนำเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อทราบต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

-ประธานนัดหมายการประชุมครั้งต่อไป ในวันพฤหัสบดีที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมพวงแสง (สนม. ๒) สำนักงานมหาวิทยาลัย
เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.



(นางสาวสิวิตตา สิงห์คำ)

ผู้จัดรายงานการประชุม



(นางสาวนীর เรียนกุนา)

ผู้ตรวจรายงานการประชุม