

ขอบเขตของงาน (Team of Reference)

งานจ้างที่ปรึกษาประเมินการควบคุมภายในระบบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การงบประมาณ  
และระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

1. หลักการและเหตุผล

ด้วยมหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้เปลี่ยนสถานะเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับ การดำเนินงานตามกลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยในปัจจุบัน ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งมีความไม่แน่นอนที่อาจมีผลกระทบในเชิงลบหรือเป็นความเสี่ยงต่อการบรรลุเป้าหมายได้เสมอ ดังนั้น บุคลากรทุกระดับจำเป็นต้องตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และสร้างวัฒนธรรมการบริหารและปฏิบัติงานที่คำนึงถึงความเสี่ยงอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่ดีตามแนวทางและมาตรฐานที่เป็นสากล ประเมินระบบการบริหารความเสี่ยงเพื่อหาช่องว่าง (GAP ANALYSIS) ของระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่มีอยู่ในปัจจุบันกับการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและมาตรฐานที่ดีเพื่อการพัฒนา ปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นระบุและทบทวนปัจจัยเสี่ยง ความเสี่ยงระดับองค์กร ที่ส่งผลให้ องค์กร ไม่บรรลุวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ รวมทั้งความเสี่ยงที่จะทำให้สูญเสียโอกาสต่าง ทางธุรกิจ รวมทั้งการประเมินคุณภาพระบบควบคุมภายในเพื่อฐานข้อมูลที่สำคัญที่เป็น ประโยชน์ทำให้องค์กรทราบตำแหน่งของตนทั้งในด้านผลการดำเนินงาน และด้านระบบการ บริหารที่สำคัญ การควบคุมภายใน ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ช่วยควบคุมกระบวนการทำงานให้เป็นไป ตามมาตรฐานที่กำหนดและลดข้อผิดพลาดในกระบวนการทำงาน และยังเป็นเครื่องมือที่ สะท้อนถึงความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ดังนั้น องค์กรจึงต้องจัดทำและประเมินการควบคุม ภายในเพื่อสร้างความเชื่อมั่นว่ามีการดำเนินงานตามกระบวนการทำงานนั้นๆ หาก มหาวิทยาลัยสามารถประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และปรับปรุงการควบคุมภายในของ มหาวิทยาลัย ได้นั้น จะทำให้ การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ปรับตัวได้ทันตามบริบท และตามสถานการณ์เป็นมหาวิทยาลัยในกำกับ และหากกระบวนการ ดำเนินงานต่างๆ ไม่มีความเสี่ยงป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น สร้างความเชื่อมั่น ส่งผลต่อ ข้อมูลในการรายงานโดยเฉพาะรายงานทางการเงิน น่าเชื่อถือ และเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้ข้อมูล เพื่อการตัดสินใจ จากความจำเป็นดังกล่าว มหาวิทยาลัยจึงได้เห็นถึงความจำเป็นที่ต้องจ้างที่ ปรึกษาเพื่อจะทำการประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของหลักสูตร  
1.....  
2.....  
3.....  
4.....  
5.....  
6.....

2.1 เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณ และระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ในปัจจุบัน เพื่อสามารถนำไปใช้เพื่อการวางระบบในการดำเนินการป้องกันความเสี่ยงในการดำเนินงานทางการเงินของมหาวิทยาลัย

2.2 เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ หรือรายละเอียดคดีลักษณะใด ๆ ของพัสดุ การงบประมาณ และระบบบัญชีที่เหมาะสมกับพันธกิจทุกด้านของมหาวิทยาลัยให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น พร้อมรองรับการขยายตัวของมหาวิทยาลัยในอนาคต

### 3.1 มีความสามารถตามกฎหมาย

### 3.2 ไม่เป็นนิติบุคคลล้มละลาย

### 3.3 ไม่อยู่ระหว่างเลิกกิจการ

3.4 ไม่เป็นนิติบุคคลซึ่งอยู่ระหว่างถูกระงับการยื่นข้อเสนอหรือทำสัญญากับหน่วยงานของรัฐ

ไว้ชั่วคราวเนื่องจากเป็นผู้ที่ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ประกอบการ  
ตามระเบียบที่รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังกำหนดตามที่ประกาศเผยแพร่ในระบบ  
เครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง

3.5 ไม่เป็นนิติบุคคลซึ่งถูกระบุชื่อไว้ในบัญชีรายชื่อผู้ทำงานและได้แจ้งเวียนชื่อให้เป็นผู้ทำงานของหน่วยงานของรัฐในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง ซึ่งรวมถึงนิติบุคคลที่ผู้ทำงานเป็นหุ้นส่วนผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจในการดำเนินงานในกิจการของนิติบุคคลนั้นด้วย

คณะกรรมการวางแผนเขตของงาน  
ร.การพัสดุ  
หรืออาจละเลยติดพันกันและละเลยของพัสดุ  
วิทยาลัยให้มี  
1.   
2.   
3.   
4.   
5.   
6. 

- 3.6 มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่คณะกรรมการนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐกำหนดในราชกิจจานุเบกษา
- 3.7 ไม่เป็นผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันกับผู้ยื่นข้อเสนอรายอื่นที่เข้ายื่นข้อเสนอให้แก่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ณ วันประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ หรือไม่เป็นผู้กระทำการอันเป็นการขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรมในการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ครั้งนี้
- 3.8 ไม่เป็นผู้ได้รับเอกสิทธิ์หรือความคุ้มกัน ซึ่งอาจปฏิเสธไม่ยอมขึ้นศาลไทย เว้นแต่ รัฐบาลของผู้ยื่นข้อเสนอได้มีคำสั่งให้สละเอกสิทธิ์และความคุ้มกันเช่นนั้น
- 3.9 ผู้ยื่นข้อเสนอต้องลงทะเบียนในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e - GP) ของกรมบัญชีกลาง
- 3.10 ผู้ยื่นข้อเสนอซึ่งได้รับคัดเลือกเป็นคู่สัญญาต้องลงทะเบียนในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e - GP) ของกรมบัญชีกลางตามที่คณะกรรมการ ป.ป.ช. กำหนด
- 3.11 ผู้ยื่นข้อเสนอต้องไม่อยู่ในฐานะเป็นผู้ไม่แสดงบัญชีรายรับรายจ่ายหรือแสดงบัญชีรายรับรายจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญ ตามที่คณะกรรมการ ป.ป.ช. กำหนด
- 3.12 ผู้ยื่นข้อเสนอซึ่งได้รับคัดเลือกเป็นคู่สัญญาต้องรับและจ่ายเงินผ่านบัญชีธนาคาร เว้นแต่การจ่ายเงินแต่ละครั้งซึ่งมีมูลค่าไม่เกินสามหมื่นบาทคู่สัญญาอาจจ่ายเป็นเงินสดก็ได้ตามที่คณะกรรมการ ป.ป.ช. กำหนด
- 3.13 เป็นที่ปริญษานิติบุคคล สถาบันการเงิน หรือสมาคมที่จดทะเบียนไว้กับกระทรวงการคลังตามกฎหมายกระทรวงคลัง ตามกฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขการขึ้นทะเบียนที่ปริญษา พ.ศ. 2560
- 3.14 ต้องมีบุคลากรผู้ที่มีความรู้ความสามารถให้เหมาะสมกับตำแหน่งเจ้าหน้าที่ในจำนวนเพียงพอ เพื่อดำเนินการโครงการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดตามวัตถุประสงค์ของโครงการ โดยระบุนุฒิการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน พร้อมแนบสำเนาวุฒิการศึกษา มาเพื่อประกอบการพิจารณา ดังนี้
- 1) หัวหน้าโครงการ จำนวน 1 คน วุฒิปริญญาโท (บัญชีการเงิน) และมีประสบการณ์การเงินไม่น้อยกว่า 16-20 ปี
  - 2) ที่ปรึกษาด้านการบัญชีการเงิน จำนวน 1 คน วุฒิปริญญาโท และมีประสบการณ์ด้านการเงินไม่น้อยกว่า 11-15 ปี
  - 3) ที่ปรึกษาด้านการบัญชีการเงิน จำนวน 3 คน วุฒิปริญญาตรี และมีประสบการณ์ด้านการเงินไม่น้อยกว่า 11-15 ปี

คณะกรรมการร่างขอบเขตของงาน  
หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ

1. ....

2. ....

3. ....

4. ....

5. ....

6. ....

- 4) ที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร จำนวน 1 คน วุฒิการศึกษาปริญญาโท และมีประสบการณ์ด้านการเงินไม่น้อยกว่า 11-15 ปี

#### 4. รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (ระบุรายละเอียดตามความเหมาะสม)

##### 4.1 ขอบเขตของงานที่จะจ้างที่ปรึกษา

- 4.1.1 ประเมินระบบการควบคุมภายใน ระบบปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณและระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้
- 4.1.2 ประเมินระบบการควบคุมภายในตามกรอบระบบการควบคุมภายในภาคราชการ สำนักบัญชีและตรวจสอบภายในกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง
- 4.1.3 เสนอแนะแนวทางและวิธีการปรับปรุงระบบปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณ และระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

##### 4.2 หลักฐานการยื่นข้อเสนอ

- 4.2.1 รายละเอียดการเสนอราคา ผู้เสนอราคาจะต้องแนบเอกสาร ดังต่อไปนี้
- 4.2.1.1 ผู้เสนอราคากำหนดขั้นตอน และวิธีการดำเนินการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบและตารางการทำงาน พร้อมรูปแบบของการวิเคราะห์และรายงานการตรวจสอบเสนอเป็นรายละเอียดประกอบในการเสนอราคา
- 4.2.1.2 ผู้เสนอราคาต้องแสดงรายละเอียดสมาชิกผู้ร่วมงาน โดยระบุจำนวน บุคลากรพร้อมประวัติ ประสบการณ์การทำงานของบุคลากรแต่ละคนที่ร่วมทำงานในคณะที่ปรึกษาประกอบด้วย รายชื่อ วุฒิการศึกษา ตำแหน่ง คุณสมบัติของผู้เชี่ยวชาญทางด้านบัญชี, ผู้เชี่ยวชาญทางการเงิน, ผู้เชี่ยวชาญทางเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารและบุคลากรทั่วไป รวมทั้งระบุรายชื่อของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในคณะที่ปรึกษา
- 4.2.1.3 เป็นที่ปรึกษาที่มีผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอยู่ในสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)
- 4.2.1.4 ผลงานและประสบการณ์ของที่ปรึกษา ในด้านการตรวจสอบบัญชี การบริหารความเสี่ยงและการเป็นที่ปรึกษา โดยผลงานที่นำเสนอ มีวงเงินการรับงานไม่น้อยกว่าสามล้านบาท (สาม) และมีประสบการณ์ในภาคให้คำปรึกษาหรือแนะนำด้านการเงินบัญชี ไม่ต่ำกว่า 15-20 ปี โดยให้นำเสนอผลงานที่ผู้เสนอมาอย่างน้อย 2-4 ผลงาน

1.....  
2.....  
3.....  
4.....  
5.....  
6.....

4.2.1.5 ผู้เสนอราคาจะต้องแสดงรายละเอียดประมาณการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาทางการเงินและบัญชีของคณะทำงานที่จะจ้างเป็นที่ปรึกษาแต่ละคนให้ทราบ รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นๆ (ถ้ามี)

4.2.1.6 ระบุเทคโนโลยี และเครื่องมือในการตรวจสอบ (ถ้ามี)

4.2.1.7 ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้เข้าร่วมเสนอราคาเห็นว่าเป็นประโยชน์ เพื่อให้ข้อเสนอมีความชัดเจน

4.2.1.8 บริการอื่นๆ (ถ้ามี) อาทิเช่น การจัดอบรมเพิ่มความรู้ให้กับผู้ปฏิบัติงานในเรื่องที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านบัญชี และมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่

4.2.1.9 ข้อเสนอด้านเทคนิคควรจะได้รับการจัดทำอย่างชัดเจนและกระชับ โดยที่ความยาวรวมภาคผนวก ไม่ควรเกิน 20 หน้า แต่ไม่รวมประวัติการทำงานของสมาชิกแต่ละคนในคณะทำงาน

4.2.1.10 ข้อเสนอต้องได้รับอนุมัติ และลงลายมือชื่อโดยตัวแทนที่ได้รับมอบหมายจากผู้เข้าร่วมเสนอราคา

#### 4.3 ผลผลิตของโครงการ (สิ่งส่งมอบและการตรวจรับ)

ที่ปรึกษาทางการเงินและบัญชีจะต้องจัดทำรายงานเสนอต่อคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยแม่โจ้ภายในระยะเวลา 6 เดือน ดังต่อไปนี้

4.3.1 รายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ซึ่งประกอบด้วยองค์ประกอบ 5 ด้าน ได้แก่

- 1) รายงานผลการประเมินสภาพแวดล้อม การควบคุม
- 2) รายงานผลการประเมินความเสี่ยง
- 3) รายงานผลกิจกรรมควบคุมสารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามผลของระบบปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณและระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

4.3.2 รายงานข้อเสนอแนะแนวทางและวิธีการปรับปรุงระบบปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณและ ระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

4.3.3 รายงานผลการจัดประชุมถ่ายทอดผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน และข้อเสนอแนะแนวทางและวิธีการปรับปรุงระบบปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณ และระบบบัญชี ให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณ และระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

1. ....  
2. ....  
3. ....  
4. ....  
5. ....  
6. ....

4.2.1.5 ผู้เสนอราคาจะต้องแสดงรายละเอียดประมาณการดำเนินงานจ้างที่ปรึกษาทางการเงินและบัญชีของคณะทำงานที่จะจ้างเป็นที่ปรึกษาแต่ละคนให้ทราบรวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นๆ (ถ้ามี)

4.2.1.6 ระบุเทคโนโลยี และเครื่องมือในการตรวจสอบ (ถ้ามี)

4.2.1.7 ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้เข้าร่วมเสนอราคาเห็นว่าเป็นประโยชน์ เพื่อให้ข้อเสนอมีความชัดเจน

4.2.1.8 บริการอื่นๆ (ถ้ามี) อาทิเช่น การจัดอบรมเพิ่มความรู้ให้กับผู้ปฏิบัติงานในเรื่องที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านบัญชี และมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่

4.2.1.9 ข้อเสนอด้านเทคนิคควรจะได้รับการจัดทำอย่างชัดเจนและกระชับ โดยที่ความยาวรวมภาคผนวก ไม่ควรเกิน 20 หน้า แต่ไม่รวมประวัติการทำงานของสมาชิกแต่ละคนในคณะทำงาน

4.2.1.10 ข้อเสนอต้องได้รับอนุมัติ และลงลายมือชื่อโดยตัวแทนที่ได้รับมอบหมายจากผู้เข้าร่วมเสนอราคา

#### 4.3 ผลผลิตของโครงการ (สิ่งส่งมอบและการตรวจรับ)

ที่ปรึกษาทางการเงินและบัญชีจะต้องจัดทำรายงานเสนอต่อคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยแม่โจ้ภายในระยะเวลา 6 เดือน ดังต่อไปนี้

4.3.1 รายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ซึ่งประกอบด้วยองค์ประกอบ 5 ด้าน ได้แก่

1) รายงานผลการประเมินสภาพแวดล้อม การควบคุม

2) รายงานผลการประเมินความเสี่ยง

3) รายงานผลกิจกรรมควบคุมสารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามผล

ของระบบปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณและระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

4.3.2 รายงานข้อเสนอแนะแนวทางและวิธีการปรับปรุงระบบปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณและ ระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

4.3.3 รายงานผลการจัดประชุมถ่ายทอดผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน และข้อเสนอแนะแนวทางและวิธีการปรับปรุงระบบปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณ และระบบบัญชี ให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณ และระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

คณะกรรมการร่างขอบเขตของงาน  
1. ....  
2. ....  
3. ....  
4. ....  
5. ....  
6. ....

## 5. หลักเกณฑ์และสิทธิในการพิจารณา

5.1 การจัดจ้างที่ปรึกษานี้ กำหนดเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ข้อ 126(1) กรณีงานจ้างที่ปรึกษาเพื่อดำเนินงานประจำงานที่มีมาตรฐานเชิงคุณภาพตามหลักวิชาที่พออยู่แล้ว หรืองานที่ไม่ซับซ้อน ให้หน่วยงานของรัฐคัดเลือกผู้ยื่นข้อเสนอที่ผ่านเกณฑ์ด้านคุณภาพแล้ว และให้คัดเลือกจากรายที่เสนอราคาต่ำที่สุด

มหาวิทยาลัยแม่โจ้จะพิจารณาคัดเลือกผู้ยื่นข้อเสนอรายที่ผ่านเกณฑ์ด้านคุณภาพ โดยคะแนนรวมต้องไม่ต่ำกว่า 80 คะแนน และพิจารณาผู้ยื่นข้อเสนอราคาต่ำสุดเป็นลำดับต่อมา โดยกำหนดให้น้ำหนักรวมทั้งหมดเท่ากับ 100 ซึ่งหลักเกณฑ์การพิจารณาด้านคุณภาพเพื่อคัดเลือกข้อเสนอ ดังนี้

| ตัวแปรด้านคุณภาพ                          | น้ำหนักคะแนน                                                             |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 5.1.1 ผลงานและประสบการณ์ของที่ปรึกษา      | 30                                                                       |
| 5.1.2 วิธีการบริหารและวิธีการปฏิบัติงาน   | 50                                                                       |
| 5.1.3 จำนวนบุคลากรที่ร่วมปฏิบัติงาน       | 10                                                                       |
| 5.1.4 ข้อเสนอทางการเงินและการตอบข้อซักถาม | คะแนน 10 รายการ รวบรวมข้อเสนอของงาน หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ จงพัสดุ |
| รวมทั้งสิ้น                               | 100                                                                      |

### รายละเอียดของแต่ละตัวแปร

5.1.1 ผลงานและประสบการณ์ของที่ปรึกษา (คิดคะแนนเต็ม 30 คะแนน)

| หัวข้อ                                                                  | น้ำหนักคะแนน |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 5.1.1.1 มีผลงาน ระยะเวลาการดำเนินงานมานาน และมีความมั่นคงในการดำเนินงาน | 10           |
| 5.1.1.2 มีการให้บริการสอบถามกับบริษัทที่อยู่ในตลาดหลักทรัพย์            | 20           |
| รวมทั้งสิ้น                                                             | 30           |

5.1.2 วิธีการบริหารและวิธีการปฏิบัติงาน (คิดคะแนนเต็ม 50 คะแนน)

| หัวข้อ                                                                                                                                                                                              | น้ำหนักคะแนน |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 5.1.2.1 มีการนำเสนอขั้นตอนการปฏิบัติงาน วิธีการดำเนินการประเมิน แผนงาน การประเมินและตารางเวลาการทำงาน ตามขอบเขตที่กำหนด รูปแบบของการวิเคราะห์ และรายงานการประเมิน รวมทั้งแนวทางให้คำปรึกษาหรือแนะนำ | 40           |
| 5.1.2.2 มีแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายใน                                                                                                                                                           | 10           |
| รวมทั้งสิ้น                                                                                                                                                                                         | 50           |

5.1.3 จำนวนบุคลากรที่ร่วมปฏิบัติงาน (คิดคะแนนเต็ม 10 คะแนน)

| หัวข้อ                                                                                                                                | น้ำหนักคะแนน |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 5.1.3.1 ความเหมาะสมของคุณวุฒิและประสบการณ์ของคณะทำงานของที่ปรึกษากับงานในการกิจการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ | 5            |
| 5.1.3.2 มีความเข้าใจและมีประสบการณ์ในการประเมินระบบ สถาบันการศึกษา                                                                    | 5            |
| รวมทั้งสิ้น                                                                                                                           | 10           |

5.1.4 ข้อเสนอทางการเงินและการตอบข้อซักถาม (คิดคะแนนเต็ม 10 คะแนน)

| หัวข้อ                                                                                                | น้ำหนักคะแนน |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 5.1.4.1 รายละเอียดประมาณการค่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงินและบัญชีของคณะทำงานที่จะจ้างเป็นที่ปรึกษาแต่ละคน | 5            |
| 5.1.4.2 มีการตอบข้อซักถาม                                                                             | 5            |
| รวมทั้งสิ้น                                                                                           | 10           |

5.2 หากผู้ยื่นข้อเสนอรายใดมีคุณสมบัติไม่ถูกต้องตามข้อ 3 หรือยื่นหลักฐานการยื่นข้อเสนอไม่ถูกต้อง หรือไม่ครบถ้วนตามข้อ 4.2 หรือยื่นข้อเสนอผลผลิตที่เสนอราคาไม่ถูกต้องตามข้อ 4.3 คณะกรรมการดำเนินการจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไปจะไม่รับพิจารณาข้อเสนอของผู้ยื่นข้อเสนอรายนั้น เว้นแต่ผู้ยื่นข้อเสนอรายใดเสนอเอกสารทางคุณภาพ หรือรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุที่จะจ้างไม่ครบถ้วน หรือเสนอรายละเอียดแตกต่างไปจากเงื่อนไขที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้กำหนดไว้ในประกาศและเอกสารจ้างที่ปรึกษา ในส่วนที่มีสาระสำคัญและมีความแตกต่างกัน ไม่ส่งผลให้เกิดการได้เปรียบเสียเปรียบต่อผู้ยื่นข้อเสนอรายอื่น หรือเป็นข้อผิดพลาดเล็กน้อย คณะกรรมการฯ อาจพิจารณาผ่อนปรนการตัดสินให้ผู้ยื่นข้อเสนอรายนั้น

5.3 มหาวิทยาลัยแม่โจ้สงวนสิทธิ์ที่จะไม่พิจารณาข้อเสนอของผู้ยื่นข้อเสนอโดยไม่มี การผ่อนผัน ในกรณี ดังต่อไปนี้

5.3.1 ไม่ปรากฏชื่อผู้ยื่นข้อเสนอรายนั้นในบัญชีรายชื่อผู้รับเอกสารจ้างที่ปรึกษา หรือบัญชีรายชื่อผู้ซื้อเอกสารจ้างที่ปรึกษาของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

คณะกรรมการร่างขอบเขตของงาน  
และวิธีจ้างที่ปรึกษาเฉพาะของพัสดุ

1. ....  
2. ....  
3. ....  
4. ....  
5. ....  
6. ....

5.3.2 ไม่ลงลายมือชื่อ หรือไม่กรอกชื่อผู้ยื่นข้อเสนอในการเสนอราคา

5.3.3 เสนอรายละเอียดแตกต่างไปจากเงื่อนไขที่กำหนดในเอกสารจ้างที่ปรึกษาที่เป็นสาระสำคัญหรือมีผลทำให้เกิดความได้เปรียบเสียเปรียบแก่ผู้ยื่นข้อเสนอรายอื่น

5.4 ในการตัดสินใจการจ้างที่ปรึกษาหรือในการทำสัญญา คณะกรรมการดำเนินการจ้างที่ปรึกษา หรือมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ให้ผู้ยื่นข้อเสนอที่แจ้งข้อเท็จจริงเพิ่มเติมได้ มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีสิทธิที่จะไม่รับข้อ ไม่รับราคา หรือไม่ทำสัญญา หากข้อเท็จจริงดังกล่าวไม่มีความเหมาะสมหรือไม่ถูกต้อง

5.5 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ทรงไว้ซึ่งสิทธิ์ที่จะไม่รับราคาต่ำสุด หรือราคาหนึ่งราคาใด หรือราคาที่เสนอทั้งหมดก็ได้ และอาจพิจารณาเลือกจ้างในจำนวน หรือขนาด หรือเฉพาะรายการหนึ่ง รายการใดหรืออาจจะยกเลิกการจ้างที่ปรึกษาโดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไปโดยไม่พิจารณาจัดจ้างเลยก็ได้ สุดท้ายจะพิจารณา ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ทางราชการเป็นสำคัญ และให้ถือว่าการตัดสินใจของมหาวิทยาลัยแม่โจ้เป็นเด็ดขาด ผู้ยื่นข้อเสนอจะเรียกร้องค่าใช้จ่ายหรือค่าเสียหายใดๆ มิได้ รวมทั้งมหาวิทยาลัยแม่โจ้จะพิจารณายกเลิกการจ้างที่ปรึกษาและลงโทษผู้ยื่นข้อเสนอเป็นผู้ทำงาน ไม่ว่าจะ เป็นผู้ยื่นข้อเสนอที่ได้รับการคัดเลือกหรือไม่ก็ตาม หากมีเหตุที่เชื่อถือว่าการยื่นข้อเสนอกระทำการโดยไม่สุจริต เช่น การเสนอเอกสารอันเป็นเท็จ หรือใช้ข้อมูลคลาดเคลื่อน หรือนิติบุคคลอื่นมายื่นข้อเสนอ แทน เป็นต้น

ในกรณีที่ผู้ยื่นข้อเสนอรายที่เสนอราคาต่ำสุด เสนอราคาต่ำจนคาดหมายได้ว่า ไม่อาจดำเนินงานตามเอกสารจ้างที่ปรึกษาได้ คณะกรรมการดำเนินการจ้างฯ หรือมหาวิทยาลัยแม่โจ้จะให้ผู้ยื่นข้อเสนออื่นที่แข็งแรงและแสดงหลักฐานที่ทำให้เชื่อได้ว่า ผู้ยื่นข้อเสนอสามารถดำเนินงานตามเอกสารจ้างที่ปรึกษาให้เสร็จสมบูรณ์ หากคำชี้แจงไม่เป็นที่รับฟังได้ มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีสิทธิ์ที่จะไม่รับข้อเสนอหรือไม่รับราคาของผู้ยื่นข้อเสนอรายนั้น ทั้งนี้ ผู้ยื่นข้อเสนอดังกล่าวไม่มีสิทธิเรียกร้องค่าใช้จ่ายหรือ ค่าเสียหายใดๆ จากมหาวิทยาลัยแม่โจ้

5.6 ก่อนลงนามในสัญญา มหาวิทยาลัยแม่โจ้อาจประกาศยกเลิกการจ้างที่ปรึกษาหากปรากฏว่ามีการกระทำที่เข้าลักษณะผู้ยื่นข้อเสนอที่ชนะการจ้างที่ปรึกษา หรือที่ได้รับการคัดเลือกมีผลประโยชน์ร่วมกัน หรือสมยอมกันกับผู้ยื่นข้อเสนอรายอื่น หรือเจ้าหน้าที่ในการเสนอราคา หรือส่อว่ากระทำการทุจริตอื่นใดในการเสนอราคา

5.7 ผู้เข้าร่วมการเสนอราคาคงข้อเสนอไว้ภายใน 120 วัน นับจากวันที่ยื่นข้อเสนอ โดย  
ที่สมาชิกในคณะทำงานที่ได้รับการเสนอชื่อดังกล่าว ควรมีความพร้อมที่จะรับงาน

5.8 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ไม่มีภาระผูกพันที่จะยอมรับ หรือให้เหตุผลสำหรับการปฏิเสธข้อเสนอดังกล่าว

**รายงาน**

**เรื่องคุณลักษณะเฉพาะของหลักสูตร  
เหตุผลสำหรับทำกรณีศึกษา**

**ชื่อผู้จัดทำ :** [Signature]

**ตำแหน่ง :** [Signature]

**วันที่ :** [Signature]

## 6. ระยะเวลาดำเนินการ

6.1 ระยะเวลา 180 วันนับถัดจากวันลงนามในสัญญา และต้องส่งมอบงานที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามข้อ 4.3

## 7. วงเงินในการจัดจ้าง

ภายในวงเงิน 6,600,000 บาท

## 8. การชำระเงิน

การจัดจ้างที่ปรึกษา ผู้รับจ้างจะต้องทำงานให้แล้วเสร็จบริบูรณ์ภายใน 180 วัน และผู้รับจ้างต้องส่งมอบงานที่ดำเนินการแล้วเสร็จเป็นงวดๆ ดังนี้

งวดที่ 1 เป็นจำนวนเงินในอัตราร้อยละ 20 ของค่าจ้างทั้งหมด เมื่อผู้รับจ้างได้ปฏิบัติงานดังรายการที่กำหนดไว้ให้แล้วเสร็จถูกต้องดังต่อไปนี้

- เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบรายงานผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม  
ใช้เวลาดำเนินการ 30 วัน (30 วันนับถัดจากวันทำสัญญา)

งวดที่ 2 เป็นจำนวนเงินในอัตราร้อยละ 30 ของค่าจ้างทั้งหมด เมื่อผู้รับจ้างได้ปฏิบัติงานดังรายการที่กำหนดไว้ให้แล้วเสร็จถูกต้องดังต่อไปนี้

- เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบรายงานผลการประเมินความเสี่ยง  
ใช้เวลาดำเนินการ 60 วัน (90 วันนับถัดจากวันทำสัญญา)

งวดที่ 3 เป็นจำนวนเงินในอัตราร้อยละ 30 ของค่าจ้างทั้งหมด เมื่อผู้รับจ้างได้ปฏิบัติงานดังรายการที่กำหนดไว้ให้แล้วเสร็จถูกต้องดังต่อไปนี้

- เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบรายงานผลกิจกรรมควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามผล  
ใช้เวลาดำเนินการ 60 วัน (150 วันนับถัดจากวันทำสัญญา)

งวดที่ 4 (งวดสุดท้าย) เป็นจำนวนเงินในอัตราร้อยละ 20 ของค่าจ้างทั้งหมด เมื่อผู้รับจ้างได้ปฏิบัติงานดังรายการที่กำหนดไว้ให้แล้วเสร็จถูกต้องดังต่อไปนี้

- เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ฉบับสมบูรณ์
- เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบรายงานข้อเสนอแนะแนวทางและวิธีการปรับปรุง ระบบปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณและ ระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้
- เมื่อผู้รับจ้าง รายงานผลการจัดประชุมการถ่ายทอดผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน และข้อเสนอแนะแนวทางและวิธีการปรับปรุงระบบปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณ และระบบบัญชีให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ การงบประมาณ และระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ  
2. ....  
3. ....  
4. ....  
5. ....  
6. ....

- เมื่อผู้รับจ้างรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน และข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน  
ใช้เวลาดำเนินการ 30 วัน (180 วันนับถัดจากวันทำสัญญา)

## 9. เงื่อนไขทั่วไป

9.1 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ คาดหวังว่าผู้เข้าร่วมเสนอราคาจะปฏิบัติตามมารยาทเกี่ยวกับการให้บริการทางวิชาชีพ ผู้เข้าร่วมเสนอราคาควรเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความเป็นไปได้ที่จะเกิดประโยชน์ทับซ้อน เพื่อที่จะทำให้ มหาวิทยาลัยตัดสินใจเลือก ผู้เข้าร่วมเสนอราคา อาจมีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือไม่ถ้าได้รับงาน

9.2 ผู้เข้าร่วมเสนอราคาควรมีกระบวนการป้องกัน เมื่อจำเป็นต้องมีการส่งข้อมูลที่เป็นความลับ หรือข้อมูลทางธุรกิจไปยังสมาชิก หรือลูกจ้างอื่นของบริษัทผู้เข้าร่วมเสนอราคาที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

คณะกรรมการร่างขอบเขตของงาน  
หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ

1..... Dr  
2..... 3m 2m  
3..... B de  
4..... กิตติพงษ์  
5..... 40m 11  
6.....

คำอธิบายแนวทางการพิจารณาให้คะแนน

| ที่ | เกณฑ์ด้านคุณภาพ                        | เกณฑ์การให้คะแนน | แนวทางการพิจารณาให้คะแนน                                                                                                                                                                                                              | เกณฑ์การให้คะแนน | ผลคะแนนที่ได้ |
|-----|----------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| 1   | ผลงานและประสิทธิภาพของการจ้างที่ปรึกษา | 30 คะแนน         | 1. มีผลงาน ระยะเวลาการดำเนินงาน และมีความมั่นคงในการดำเนินงาน<br>2. มีการให้บริการสอดคล้องกับบริษัทที่อยู่ในตลาดหลักทรัพย์                                                                                                            | 10<br>20         |               |
| 2   | วิธีการบริหารและวิธีการปฏิบัติงาน      | 50 คะแนน         | 1. มีการนำเสนอขั้นตอนการปฏิบัติงาน วิธีการดำเนินการประเมิน แผนงานการประเมินและตารางเวลาการทำงาน ตามขอบเขตที่กำหนด รูปแบบการวิเคราะห์ และรายงานการประเมิน รวมทั้งแนวทางการให้คำปรึกษาหรือแนะนำ<br>2. มีแนวทางการประเมินระบบควบคุมภายใน | 40<br>10         |               |
| 3   | จำนวนบุคลากร                           | 10 คะแนน         | 1. ความเหมาะสมของคุณสมบัติและประสิทธิภาพของคณะทำงานที่ปรึกษาฯ กับงานในการกิจการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและบัญชีของมหาวิทยาลัยแม่โจ้<br>2. มีความเข้าใจและมีประสิทธิภาพในการประเมินระบบสถานศึกษา                                        | 5<br>5           |               |
| 4   | ข้อเสนอทางการเงินและการตอบข้อซักถาม    | 10 คะแนน         | 1. รายละเอียดประมาณการค่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงินและบัญชีของคณะทำงานที่จะจ้างเป็นที่ปรึกษาแต่ละคน<br>2. การตอบข้อซักถาม                                                                                                                | 5<br>5           |               |

คณะกรรมการพิจารณาและตรวจทาน  
พิจารณาและตรวจทานและเสนอแนะ  
1.....  
2.....  
3.....  
4.....  
5.....  
6.....