

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
		วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
							กำหนด เสร็จ	เสร็จจริง		โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
1.1.3 พิมพ์ (Print) ใบสมัครขอฝึกสหกิจศึกษา พร้อมเอกสารแนบ ยื่นผ่านงานบริการการศึกษาและกิจการนักศึกษาเพื่อผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการสหกิจศึกษาของคณะ																	
1.1.4 จัดส่งข้อมูลและดำเนินการตามขั้นตอนขอฝึกสหกิจศึกษา																	
2. พันธกิจด้านวิจัย																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อค้นคว้า วิจัยองค์ความรู้ในการพัฒนาวิชาการและวิชาชีพด้านการพัฒนาการท่องเที่ยวให้เป็นที่ยอมรับระดับชาติและนานาชาติ																	
2.1 กระบวนการ : การมีส่วนร่วมกิจกรรมด้านการวิจัยของบุคลากรคณะมีน้อย																	
วัตถุประสงค์ของกระบวนการ : เพื่อให้บุคลากรของคณะเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมด้านการวิจัยมากขึ้น																	
2.1.1 จัดทำแผนกิจกรรมด้านการวิจัย				ผ่าน Line/ หนังสือ ราชการ/ โทรศัพท์/ E-Mail													
2.1.2 ดำเนินการจัดกิจกรรม	บุคลากรเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมน้อย	ลด	2.1.2.1 สืบรวจความต้องการเรื่อง/หัวข้อกิจกรรม ช่วงเวลา และรูปแบบของกิจกรรมจากคณาจารย์		ภัทรภรณ์ จูวัฒน์สำราญ หน.งานบริการวิชาการฯ	คณะมีการดำเนินการจัดทำแบบสำรวจความต้องการกิจกรรมการส่งเสริมพัฒนาศักยภาพงานด้านวิจัยของคณะโดยสำรวจจากความต้องการของบุคลากรและนักศึกษาระดับบัณฑิตศึกษา	ก.พ.-64	มี.ย.-64	9 (3x3)	0	2	0	ไม่มีความเสี่ยง	จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของกลุ่มเป้าหมาย	ร้อยละ	60	100

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
		วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
							กำหนด เสร็จ	เสร็จจริง		โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
			2.1.2.2 สืบหาความต้องการ ผู้มาบรรยายให้ความรู้จาก คณาจารย์		ภัทรภรณ์ จูวัฒน์สำราญ หน.งานบริการวิชาการฯ	คณะได้มีการดำเนินการโดยนำผลการสำรวจความต้องการการจัด กิจกรรมส่งเสริมพัฒนางานด้านวิจัยเข้าประชุมในคณะกรรมการวิจัยเพื่อ กำหนดวิทยากรบรรยายให้เหมาะสมกับหัวข้อการบรรยาย	ก.พ.-64	ส.ค.-64									
			2.1.2.3 กำหนดสัดส่วนการมี ส่วนร่วมของบุคลากรใน TOR		ภัทรภรณ์ จูวัฒน์สำราญ หน.งานบริการวิชาการฯ	มีการวางแผนเพื่อปรับปรุงวิธีการกำหนดสัดส่วนการมีส่วนร่วมของ บุคลากร	ก.พ.-64	ก.ย.-64									
2.1.3 รายงานผล การดำเนินงาน																	
3.พันธกิจด้านบริการวิชาการ																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อบริการวิชาการแก่สังคมที่สอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาการท่องเที่ยวของชาติ																	
3.1 กระบวนการ : การจัดทำโครงการบริการวิชาการภายในคณะ																	
วัตถุประสงค์ของกระบวนการ : เพื่อให้การดำเนินงานและการรายงานผลโครงการเป็นไปในแนวทางเดียวกันและทันตามกำหนด																	
3.1.1 ข้อมูล โครงการบริการ วิชาการที่คณะได้รับ งบประมาณ				ผ่าน Line/ หนังสือ ราชการ/ โทรศัพท์/ E-Mail													
3.1.2 การขออนุมัติ โครงการ																	
3.1.3 การ ดำเนินงานตาม โครงการ																	
3.1.4 รายงานผล การดำเนินงาน	รูปแบบ/กระบวนการรายงานผลโครงการ บริการวิชาการภายในคณะยังไม่ชัดเจน	ลด	3.1.4.1 จัดทำขั้นตอน/ กระบวนการรายงานผล โครงการบริการวิชาการของ คณะ		ภัทรภรณ์ จูวัฒน์สำราญ หน.งานบริการวิชาการฯ	มีการดำเนินงานปรับปรุงขั้นตอนการรายงานผลโครงการให้เป็นปัจจุบัน โดยสอดคล้องกับขั้นตอนการรายงานผลโครงการหลักของคณะ	ก.พ.-64	ก.ย.-64	9 (3x3)	0	3	0	ไม่มีความ เสี่ยง	จำนวนโครงการที่มี การรายงานผลตาม กำหนดไม่น้อยกว่า ร้อยละ 50	ร้อยละ	50	100

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
		วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
							กำหนด เสร็จ	เสร็จจริง		โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
5.1.3 รายงานและสรุปผลการจัดทำโครงการของคณะ	การรายงานผลโครงการของคณะในระบบ e-project ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	ลด	5.1.3.1 จัดทำแบบฟอร์มการรายงานผลโครงการฉบับย่อ		กนิษฐารักสกุลกานต์ น.วิชาการศึกษา	คณะได้จัดทำแบบฟอร์ม (Template) สำหรับกรรายงานผลการดำเนินงานโครงการเรียบร้อยแล้ว	ม.ค.-64	มี.ค.-64	9 (3x3)	4	4	16	สูงมาก	จำนวนโครงการที่มีการรายงานผลตามกำหนดไม่น้อยกว่าร้อยละ 50	ร้อยละ	50	35
			5.1.3.2 กำหนดขั้นตอนการรายงานผลโครงการ		ดวงใจ โพทงค์ หน.งานนโยบายฯ	ดำเนินการจัดทำขั้นตอนการรายงานผลโครงการและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของคณะ	ก.พ.-64	ก.ย.-64									
			5.1.3.3 จัดทำข้อมูลการรายงานผลโครงการเบื้องต้นให้แก่เจ้าของโครงการ		กนิษฐารักสกุลกานต์ น.วิชาการศึกษา	มีการจัดทำข้อมูลรายงานผลโครงการเบื้องต้นและจัดส่งไฟล์ดังกล่าวให้กับผู้รับผิดชอบโครงการทุกโครงการที่ต่อมีการรายงานผล	ก.ย.-64	ก.ย.-64									
			5.1.3.4 จัดทำหนังสือทวงถามก่อนถึงกำหนดส่ง		กนิษฐารักสกุลกานต์ น.วิชาการศึกษา	มีการดำเนินการทำหนังสือแจ้งให้ผู้รับผิดชอบโครงการจัดส่งรายงานผลโครงการให้กับคณะ	ก.ย.-64	ก.ย.-64									
5.2 กระบวนการ : การรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Financial)																	
วัตถุประสงค์ของกระบวนการ : เพื่อเป็นหลักฐานการรับเงิน ไปรษณีย์ สามารถตรวจสอบได้																	
5.2.1 รับเงินจากผู้จ่ายเงินโดยเจ้าหน้าที่การเงินผู้มีสิทธิ์ออกใบเสร็จออกใบเสร็จผ่านระบบ e-Financial	ผู้มีสิทธิ์ออกใบเสร็จรับเงินเป็นบุคคลเดียวกันกับผู้มีสิทธิ์ยกเลิกใบเสร็จรับเงินทำให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต	ลด	5.2.3.1 กำหนดสิทธิ์ของผู้ออกใบเสร็จรับเงินให้เข้าช้อนกันสิทธิ์ในการยกเลิกใบเสร็จรับเงินเป็นลายลักษณ์อักษร	ผ่าน Line/หนังสือราชการ/โทรศัพท์/E-Mail	ศิริพร ดวงดี น.วิชาการเงินและบัญชี	คณะได้มีการดำเนินการกำหนดสิทธิ์ของผู้ออกใบเสร็จรับเงินโดยไม่ให้เป็นบุคคลคนเดียวกันกับผู้มีสิทธิ์ยกเลิกใบเสร็จรับเงินของคณะ	มี.ค.-64	มี.ค.-64	1 (1x1)	0	1	0	ไม่มีความเสี่ยง	ไม่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินโดยผู้ออกใบเสร็จรับเงิน	ร้อยละ	100	100
5.2.2 จัดพิมพ์ใบเสร็จรับเงินจากระบบให้ผู้จ่ายเงิน																	
5.2.3 นำเงินส่งคลังผ่านระบบ e-Financial																	
5.3 กระบวนการ : การเบิกจ่ายวัสดุ																	
วัตถุประสงค์ของกระบวนการ : เพื่อให้การเบิกจ่ายวัสดุเป็นไปตามระเบียบ เป็นปัจจุบันและตรวจสอบได้																	

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม							ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
		วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน			ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64			
							กำหนด เสร็จ	เสร็จจริง		โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk		ระดับ risk	หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
5.3.1 ตรวจสอบ จำนวนวัสดุที่ได้รับ จาก กก.ตรวจรับวัสดุ				ผ่าน Line/ หนังสือ ราชการ/ โทรศัพท์/ E-Mail													
5.3.2 ลงบันทึก รายการวัสดุและ จัดเก็บในคลังเก็บวัสดุ																	
5.3.3 ตรวจสอบใบ เบิกและจ่ายวัสดุแก่ ผู้เบิกวัสดุ																	
5.3.4 ลงบันทึก รายการวัสดุที่ถูก จ่ายออกไปตามใบ เบิกวัสดุ	การลงบันทึกบัญชีวัสดุไม่เป็นปัจจุบัน	ลด	5.3.4.1 ปรับปรุงการบันทึก รายการเบิกจ่ายวัสดุ	นางปิยะพร แดงชาติ น.วิชาการพัสดุ	มีการปรับปรุงการบันทึกรายการเบิกจ่ายวัสดุให้เป็นปัจจุบัน	มี.ค.-64	ก.ย.-64	2 (1x2)	0	3	0	ไม่มีความ เสี่ยง	มีบันทึกบัญชีการ เบิกจ่ายวัสดุที่เป็น ปัจจุบัน ตรวจสอบ ได้ทันที	ชุด	1	1	
5.3.5 จัดทำรายงาน ผลวัสดุคงเหลือ																	

สรุปผลการดำเนินงานระยะเวลา 9 เดือน (30 มิถุนายน 2564)

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์ของ กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานจัดโครงการ/กิจกรรม						ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk					
		วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สารสนเทศ และการ สื่อสาร	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	แผน	ผล	คะแนน risk ที่ยอมรับ ได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัดความสำเร็จ	เป้าหมาย ปี 64		
							กำหนด เสร็จ	เสร็จจริง		โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

1. หน่วยงานจัดวางการควบคุมภายใน ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย ครบทุกภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงาน ดังนี้

ภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงานมีทั้งหมด

5 ภารกิจ

ภารกิจ/พันธกิจ ที่มีความเสี่ยง จำนวน

4 ภารกิจ

ภารกิจ/พันธกิจ ที่ไม่มีความเสี่ยง จำนวน

1 ภารกิจ

2. กิจกรรมลดความเสี่ยงตามแผนการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีทั้งหมด

16 กิจกรรม

2.1 กิจกรรมที่ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน

16 กิจกรรม

คิดเป็นอัตราร้อยละ 100

2.2 กิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน

0 กิจกรรม

คิดเป็นอัตราร้อยละ 0

2.3 กิจกรรมที่ไม่ได้จัดทำ จำนวน

0 กิจกรรม

คิดเป็นอัตราร้อยละ 0

3. ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงตามการจัดวางควบคุมภายใน มีทั้งหมด

6 ประเด็น

3.1 ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงที่ลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบกับคะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่ประเมินตามการจัดวางครั้งแรก จำนวน

5 ประเด็น

คิดเป็นอัตราร้อยละ 83.33

3.2 ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงที่ไม่ลดลงและยังคงอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่ประเมินตามการจัดวางครั้งแรก จำนวน

1 ประเด็น

คิดเป็นอัตราร้อยละ 16.67

4. ตัวชี้วัดความเสี่ยงตามการจัดวางการควบคุมภายใน มีทั้งหมด

6 ประเด็น

4.1 ตัวชี้วัดสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามการจัดวางที่กำหนดไว้ จำนวน

5 ประเด็น

คิดเป็นอัตราร้อยละ 83.33

4.2 ตัวชี้วัดไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ตามการจัดวางที่กำหนดไว้ จำนวน

1 ประเด็น

คิดเป็นอัตราร้อยละ 16.67

ทั้งนี้หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จตามการจัดวางควบคุมภายใน ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ

70 ผล : ดำเนินกิจกรรมได้

16 กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ 100.00

2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ

70 ผล : ลดความเสี่ยงได้

5 ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ 83.33

3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

70 ผล : kpi ประเด็นความเสี่ยง บรรลุ

5 ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ 83.33



อาจารย์ ดร.กิริติ ตรีการศิริวานิช

คณบดีคณะพัฒนาการท่องเที่ยว

คณะพัฒนาการท่องเที่ยว มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 (30 กันยายน 2564)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/วัตถุประสงค์/(ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการ ควบคุม)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม ที่ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1.ด้านการผลิตบัณฑิต / วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างความเข้าใจและแนวปฏิบัติใน การขอไปสหกิจศึกษาของนักศึกษาได้ อย่างถูกต้อง	นักศึกษาไม่เข้าใจ/ไม่ สนใจในขั้นตอนการยื่น ขอฝึกสหกิจศึกษา ทำให้ การยื่นขอไม่ทันตาม กำหนดเวลา	พัฒนา/ปรับปรุงเว็บไซต์เพื่อแจ้ง ข้อมูลข่าวสารแก่นักศึกษา และ จัดทำขั้นตอนในการขอยื่นสหกิจ ศึกษาของคณะ	กิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้ สามารถจัดความเสี่ยงให้ หมดไปได้	ไม่มีความเสี่ยง		
2.ด้านการวิจัย / วัตถุประสงค์ : เพื่อ ค้นคว้า วิจัยองค์ความรู้ในการพัฒนา วิชาการและวิชาชีพด้านการพัฒนาการ ท่องเที่ยวให้เป็นที่ยอมรับระดับชาติและ นานาชาติ	บุคลากรเข้ามามีส่วน ร่วมในกิจกรรมน้อย	สำรวจความต้องการ เรื่อง/หัวข้อ กิจกรรม ช่วงเวลา และรูปแบบของ กิจกรรมจากคณาจารย์ รวมทั้ง สำรวจความต้องการผู้มาบรรยาย ให้ความรู้จากคณาจารย์	กิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้ สามารถจัดความเสี่ยงให้ หมดไปได้	ไม่มีความเสี่ยง		

<p>3. ด้านการบริการวิชาการ / วัตถุประสงค์ : เพื่อบริการวิชาการแก่ สังคมที่สอดคล้องกับนโยบายการ พัฒนาการท่องเที่ยวของชาติ</p>	<p>รูปแบบ/กระบวนการ รายงานผลโครงการ บริการวิชาการภายใน คณะยังไม่ชัดเจน</p>	<p>จัดทำขั้นตอน/กระบวนการรายงาน ผลโครงการบริการวิชาการของคณะ ประชาสัมพันธ์กระบวนการ รายงานผล รวทั้งจัดทำ time line การรายงานผลโครงการของคณะ และจัดทำข้อมูลรายงานผลเบื้องต้น ให้แก่หัวหน้าโครงการเมื่อใกล้สุด โครงการ ตลอดจนจัดทำระบบ เตือน-ติดตามใน calendar google</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้ สามารถจัดความเสี่ยงให้ หมดไปได้</p>	<p>ไม่มีความเสี่ยง</p>		
<p>4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</p>						
<p>5. ด้านการบริหารจัดการ / วัตถุประสงค์ : เพื่อบริหารจัดการ องค์การสมรรถนะสูง มุ่งสู่องค์กรแห่งการ เรียนรู้ควบคู่การทำงานอย่างมีความสุข</p>	<p>การรายงานผลโครงการ ของคณะในระบบ e-project ไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนด</p>	<p>จัดทำแบบฟอร์มการรายงานผล โครงการฉบับย่อ และกำหนด ขั้นตอนการรายงานผลโครงการ รวมถึงจัดทำข้อมูลการรายงานผล โครงการเบื้องต้นให้แก่เจ้าของ โครงการ ตลอดจนจัดทำหนังสือ ทวงถามก่อนถึงกำหนดส่ง</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ ควรต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมการควบคุม</p>	<p>การรายงานผล โครงการของคณะ ในระบบ e-project ไม่ เป็นไปตามแผนที่ กำหนด</p>	<p>ปรับปรุงขั้นตอน การรายงานผล การดำเนินงาน โครงการที่เสร็จ สิ้นแล้ว รวมถึง การเพิ่มความถี่ใน การติดตาม</p>	<p>งานนโยบาย แผน และประกัน คุณภาพ</p>

	ผู้มีสิทธิ์ออก ใบเสร็จรับเงิน เป็นบุคคลเดียวกับ ผู้มีสิทธิ์ยกเลิก ใบเสร็จรับเงินทำให้เกิด ความเสี่ยงในการทุจริต	กำหนดสิทธิ์ของผู้ออกใบเสร็จรับเงิน ไม่ให้ซ้ำซ้อนกันสิทธิ์ในการยกเลิก ใบเสร็จรับเงินเป็นลายลักษณ์อักษร	กิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้ สามารถจัดความเสี่ยงให้ หมดไปได้	ไม่มีความเสี่ยง		
	การลงบันทึกบัญชีวัสดุ ไม่เป็นปัจจุบัน	ปรับปรุงการบันทึกรายการเบิกจ่าย วัสดุ	กิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้ สามารถจัดความเสี่ยงให้ หมดไปได้	ไม่มีความเสี่ยง		

ก.ก.

(อาจารย์ ดร.กীরติ ตระการศิริวานิช)

ตำแหน่ง คณบดีคณะพัฒนาการท่องเที่ยว

คณะพัฒนาการท่องเที่ยว มหาวิทยาลัยแม่โจ้
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2564 (ณ 30 กันยายน 2564)

<u>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</u>	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	
1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	1.1 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวให้ความสำคัญของคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม รวมถึงจรรยาบรรณวิชาชีพ ซึ่งคณะได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจรรยาบรรณวิชาชีพของคณะเพื่อกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรให้เป็นไปตามจรรยาบรรณ
1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	1.2 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการแต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงเพื่อกำกับดูแลการดำเนินการควบคุมภายใน โดยให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
1.3 ผู้บริหารจัดมีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	1.3 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน รวมทั้งมอบนโยบายการปฏิบัติงานเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและเป็นไปตาม พรบ.มหาวิทยาลัย
1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.4 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวสนับสนุนให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้และพัฒนาทักษะอย่างอิสระ และมีกระบวนการในการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากร

<p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>1.5 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการแต่งตั้งคณะกรรมการและกำหนดหน้าที่ รวมทั้งจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากร แต่ละส่วนงานอย่างเหมาะสม ชัดเจน และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)</p>	
<p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน รวมถึงความสอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงานผ่านกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากร</p>
<p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>2.2 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวได้แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อ ทำหน้าที่วิเคราะห์ ระบุ ประเมิน ความเสี่ยง โดยจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง</p>
<p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>2.3 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวดำเนินงานตามนโยบายป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัยโดยกำหนดให้มีกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงินการคลังและพัสดุของคณะ</p>
<p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในตามนโยบาย วิธีการ แบบฟอร์ม ของมหาวิทยาลัยและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ เพื่อที่สามารถประเมินผลและปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้ครอบคลุมและสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสามารถประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม</p>

3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	
3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3.1 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวได้กำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด/ควบคุม ความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการ ประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
3.2 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์	3.2 มหาวิทยาลัย มีการระบุ/ประเมินความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง	3.3 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวกำหนดให้ทุกงานในสังกัดคณะบริหารความเสี่ยงโดยกำหนด กิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงานและดำเนินการตามแผน และประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	
4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.1 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการดำเนินงานตามนโยบายของมหาวิทยาลัยโดยใช้ระบบ สารสนเทศที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของคณะ เช่น เว็บไซต์ มหาวิทยาลัย ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบ พัฒนาบุคลากร ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียน การสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย

<p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>4.2 มหาวิทยาลัยใช้ระบบ erp /จดหมายข่าว เพื่อเป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสารให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่าง ๆ นอกจากนี้ในการจัดวางการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยได้ให้นโยบาย และมีการถ่ายทอดนโยบายของมหาวิทยาลัยให้แก่ส่วนงาน รวมถึงการมีส่วนร่วมของหน่วยงานภายในรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานตนเอง วางแผน จัดกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน</p>
<p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>4.3 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและภายนอกหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์/ Facebook / line / calendar ของ google เป็นต้น รวมถึงมีช่องทางในการให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)</p>	
<p>5.1 การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>5.1 คณะพัฒนาการท่องเที่ยว ได้จัดวางระบบการติดตาม รายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 10 เดือน และ 12 เดือน โดยผ่านหัวหน้างานแต่ละงานและรายงานผลต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง หรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน และเป็นไปตามนโยบายที่คณะและมหาวิทยาลัยกำหนด</p>

5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุม ภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ ล้างการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	5.2 คณะกรรมการและผู้รับผิดชอบมีการรายงานผลการดำเนินงานและให้ข้อเสนอแนะต่อ ผู้บริหารเพื่อรับทราบ
---	---

ผลการประเมินโดยรวม

คณะพัฒนาการท่องเที่ยว มีการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ในภาพรวมของมหาวิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในปีถัดไป ทางมหาวิทยาลัยจะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ และยังไม่หมดไป เพื่อนำมาพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และพัฒนาเพิ่มศักยภาพของคณะและมหาวิทยาลัยต่อไป

กิตติ

.....

(อาจารย์ ดร.กิตติ ตระการศิริวานิช)

ตำแหน่ง คณบดีคณะพัฒนาการท่องเที่ยว