

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ส่วนงาน สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566 ด้วยวิธีการที่ส่วนงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของส่วนงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ เห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - 1.1 จากการดำเนินการจัดทำหลักสูตรใหม่/หลักสูตรปรับปรุง ในปัจจุบัน จะพบปัญหาอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรมีความซ้ำซ้อน มีรายชื่ออยู่ในหลักสูตรอื่น และหลักสูตรไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงให้ทันตามรอบการปรับปรุง ส่งผลต่อการอนุมัติหลักสูตรในระบบ CHECO
  - 1.2 การพัฒนาระบบเพื่อการตรวจสอบลูกหนี้ของบุคลากรของสำนักบริหารฯ ในการดำเนินการจัดทำโครงการเสร็จสิ้น
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - 2.1 พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อรายงานสถานะหลักสูตร เพื่อใช้กำกับติดตามหลักสูตร
  - 2.2 การพัฒนาโดยมีระบบการยืมเงิน คืนเงินเพื่อตรวจสอบลูกหนี้



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. สนิท สิทธิ)  
ผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ  
วันที่ 6 พฤศจิกายน 2566