

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

จากผลการประเมินดังกล่าวสำนักงานมหาวิทยาลัย เห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 1.1 ไม่สามารถติดตามการจัดส่งรายงานของส่วนงานได้ทันระยะเวลาที่กำหนด
 - 1.2 การให้คำปรึกษาของนักตรวจสอบภายในยังถือปฏิบัติไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน
 - 1.3 คู่มือสมรรถนะอยู่ระหว่างการปรับปรุงให้มีความเหมาะสม ครบถ้วนเป็นไปแนวทางในการพัฒนา มหาวิทยาลัยกลุ่ม 2
 - 1.4 การขอใช้ทรัพย์สินของราชการไม่เป็นไปตามระเบียบราชการ
 - 1.5 จำนวนผู้กรอกข้อมูลแบบสำรวจความพึงพอใจของผู้ใช้บัณฑิตได้ไม่ครบตามเป้าหมาย (ต่ำกว่า30%)
 - 1.6 การทุจริตด้านการรับจ่ายเงิน/การยืมเงินทรอราชการ
 - 1.7 ภัยคุกคามทางไซเบอร์ (Cyber)
 - 1.8 เงินอุดหนุนพันธกิจด้านทำนุศิลปวัฒนธรรมมีแนวโน้มลดลง
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 2.1 จัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี ในการติดตามการรายงาน
 - 2.2 จัดทำคู่มือการให้คำปรึกษาให้นักตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ
 - 2.3 จัดทำคู่มือสมรรถนะ ให้แล้วเสร็จพร้อมเผยแพร่ และนำไปใช้
 - 2.4 จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของราชการ ให้แล้วเสร็จ พร้อมเผยแพร่ให้ส่วนงานภายในนำไปใช้ และเผยแพร่ต่อสาธารณะให้ทราบ
 - 2.5 การพัฒนาปรับปรุงระบบความพึงพอใจของผู้ใช้บัณฑิต
 - 2.6 ระเบียบการยืม – คืนเงินทรอราชการ
 - 2.7 กำหนดการยืมเงิน – คืนเงินผ่านระบบธนาคาร เพื่อแสดงหลักฐานที่ชัดเจน
 - 2.8 สร้างความเข้าใจ หรือให้ความรู้ระเบียบหลักเกณฑ์ยืมเงินราชการและเงินทรอราชการ (การยืมเงิน การขอใช้เงินยืม และการเร่งรัดติดตามสัญญาเงินยืม)
 - 2.9 ให้ความรู้แก่บุคลากรในการป้องกันการรักษาความปลอดภัยในเครื่องคอมพิวเตอร์ส่วนตัว (CPU) และประชาสัมพันธ์ปฏิบัติตามกฎของการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์อย่างเคร่งครัด และติดตามข่าวสารด้านภัยคุกคามไซเบอร์อยู่เสมอ
 - 2.10 จัดหา/จัดซื้อโปรแกรม Software ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมาย เช่น ซอฟต์แวร์แอนตี้ไวรัสที่นำเชื่อถือ/ติดตั้งโปรแกรม Antivirus และ Update โปรแกรมอย่างสม่ำเสมอ
 - 2.11 จัดทำระบบสำรองข้อมูลกำหนดติดตั้งระบบเครือข่ายและระบบสารสนเทศให้พร้อมรับกรณีฉุกเฉิน

- 2.12 นำผลงานด้านวัฒนธรรม เสนอของประมาณสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอก เพื่อสามารถดำเนินกิจกรรม
โครงการตามแผนที่กำหนด
- 2.13 โครงการสัมมนาเพื่อให้ความรู้กับผู้ดูแลเครื่องแม่ข่ายของมหาวิทยาลัย

(รองศาสตราจารย์ ดร. วีระพล ทองมา)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้
วันที่