

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ส่วนงาน คณะพัฒนาการท่องเที่ยว

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

จากผลการประเมินดังกล่าวคณะพัฒนาการท่องเที่ยว เห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - 1.1 ระบบการจัดเก็บข้อมูลการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ในลักษณะฐานข้อมูลสำหรับใช้งานภายในคณะยังไม่สามารถดำเนินการได้สำเร็จและสามารถต่อยอดใช้งานได้จริง
  - 1.2 คณะยังไม่มีกำหนดนโยบายให้มีการประเมินผลกระทบทางเศรษฐกิจและสังคมสำหรับโครงการบริการวิชาการตามตัวชี้วัดของมหาวิทยาลัยครบทุกโครงการ
  - 1.3 ไม่สามารถจัดเก็บรวบรวมรายงานผลการดำเนินงานโครงการที่มีการเบิกจ่ายงบประมาณจากคณะได้ครบถ้วน
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - 2.1 การทบทวนกระบวนการจัดเก็บข้อมูลการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์และพัฒนาระบบที่เหมาะสมโดยไม่ซ้ำซ้อนกับมหาวิทยาลัย
  - 2.2 การปรับปรุงแนวปฏิบัติและหลักเกณฑ์เพิ่มเติมในการดำเนินงานโครงการบริการวิชาการคณะพัฒนาการท่องเที่ยว
  - 2.3 ทบทวนและปรับปรุงแนวทางในการกำกับติดตามการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานโครงการ โดยพัฒนาเป็นหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนและเผยแพร่สู่บุคลากร



(อาจารย์ ดร. กীরติ ตระการศิริวานิช)  
คณบดีคณะพัฒนาการท่องเที่ยว  
วันที่ 20 พฤศจิกายน 2566