

หน่วยงาน คณะพัฒนาการท่องเที่ยว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	<p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>1.1 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวให้ความสำคัญของคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม รวมถึงจรรยาบรรณวิชาชีพ ซึ่งคณะได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจรรยาบรรณวิชาชีพของคณะเพื่อกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรให้เป็นไปตามจรรยาบรรณ</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.2 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการแต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงเพื่อกำกับดูแลการจัดทำการควบคุมภายใน โดยให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.3 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงกรมมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน รวมทั้งมอบนโยบายการปฏิบัติงาน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและเป็นไปตาม พรบ.มหาวิทยาลัย</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.4 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวสนับสนุนให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้และพัฒนาทักษะอย่างอิสระและมีกระบวนการในการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากร</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการแต่งตั้งคณะกรรมการและกำหนดหน้าที่ รวมทั้งจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากร แต่ละส่วนงานอย่างเหมาะสม ชัดเจน และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>
2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	<p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.1 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ดำเนินการ และเป้าหมายที่ศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน รวมถึงความสอดคล้องกับพันธกิจของหน่วยงานผ่านกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากร</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.2 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวได้แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อ ทำหน้าที่วิเคราะห์ ระบุ ประเมินความเสี่ยง โดยจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.3 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวดำเนินการตามนโยบายป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัยโดยกำหนดให้มีกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงินการคลังและพัสดุของคณะ</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>2.4 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในตามนโยบาย วิธีการ แบบฟอร์ม ของมหาวิทยาลัยและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ เพื่อที่สามารถประเมินผลและปรับปรุงเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้ครอบคลุมและสอดคล้องต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสามารถประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	<p>3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.1 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวได้กำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด/ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.2 มหาวิทยาลัย มีการระบุ/ประเมินความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>3.3 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวกำหนดให้ทุกงานในสังกัดคณะกรรมการความเสี่ยงโดยกำหนดกิจกรรมการควบคุม และผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงานและดำเนินการตามแผนและประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง</p>
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	<p>4.1 การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.1 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการดำเนินงานตามนโยบายของมหาวิทยาลัยโดยใช้ระบบสารสนเทศที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของคณะ เช่น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย ระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบพัฒนาบุคลากร ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย</p> <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 มหาวิทยาลัยใช้ระบบ erp /จดหมายข่าว เพื่อเป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสารให้บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่าง ๆ นอกจากนี้ในการจัดวางการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยได้ให้นโยบาย และมีการถ่ายทอดนโยบายของมหาวิทยาลัยให้แก่ส่วนงาน รวมถึงการมีส่วนร่วมของหน่วยงานภายในรับผิดชอบในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานตนเอง วางแผน จัดกิจกรรม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินการควบคุม ภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน</p> <p>4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 คณะพัฒนาการท่องเที่ยวมีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและภายนอกหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์/ Facebook / line / calendar ของ google เป็นต้น รวมถึงมีมีช่องทางในการให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร</p>
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	<p>5.1 การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.1 คณะพัฒนาการท่องเที่ยว ได้จัดวางระบบการติดตาม รายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 9 เดือน และ 12 เดือน โดยผ่านหัวหน้างานแต่ละงานและรายงานผลต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง หรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน และเป็นไปตามนโยบายที่คณะและมหาวิทยาลัยกำหนด</p> <p>5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p>5.2 คณะกรรมการและผู้รับผิดชอบมีการรายงานผลการดำเนินงานและให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อรับทราบ</p>
<p>ผลการประเมินโดยรวม</p> <p>คณะพัฒนาการท่องเที่ยว มีการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ในภาพรวมของมหาวิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในปีถัดไปทางมหาวิทยาลัยจะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ และยังไม่หมดไป เพื่อนำมาพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และพัฒนาเพิ่มศักยภาพของคณะและมหาวิทยาลัยต่อไป</p>	

เอกสารอ้างอิง:

1. TDSPOL I คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง ปี 2566 คณะพัฒนาการท่องเที่ยว.pdf

ก.ม.

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