

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ส่วนงาน วิทยาลัยนานาชาติ**

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

จากผลการประเมินดังกล่าววิทยาลัยนานาชาติ เห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- 1.1 จำนวนนักศึกษาไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด
- 1.2 การจัดการเรียนการสอนไม่เต็มประสิทธิภาพ
- 1.3 ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้ และไม่สามารถปรับปรุง พัฒนาหลักสูตรทันตามเกณฑ์/ ระเบียบ/ เป้าหมายที่กำหนดไว้
- 1.4 คณาจารย์เข้าถึงแหล่งทุนวิจัยได้น้อย
- 1.5 ผู้รับผิดชอบโครงการเสนอโครงการล่าช้า
- 1.6 ผู้รับผิดชอบโครงการส่งเอกสารที่ใช้เป็นหลักฐานในการตั้งเบิกไม่ครบถ้วนและมีความผิดพลาด
- 1.7 ผู้รับผิดชอบโครงการส่งรายงานฉบับสมบูรณ์ล่าช้า
- 1.8 ผู้รับผิดชอบส่งเอกสารกระชั้นชิดก่อนถึงเวลาจัด งาน/กิจกรรม/โครงการ ทำให้การขออนุมัติเบิกจ่ายล่าช้า ส่งผลกระทบต่องาน/กิจกรรม/โครงการ
- 1.9 เอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วนทำให้ส่งผลกระทบต่อการขออนุมัติ
- 1.10 เอกสารเมื่อผิดพลาดทำให้ต้องกลับไปแก้ไขและเกิดความล่าช้าในการขออนุมัติ
- 1.11 เอกสารมีความผิดพลาด ต้องทำการส่งคืนและแก้ไขในระบบ E-Financial ทำให้เกิดความล่าช้าในการทำขออนุมัติ
- 1.12 เอกสารผิดพลาดทำให้การตั้งเบิกล่าช้าและบริษัทร้านค้าและหน่วยงานได้รับเงินคืนหรือได้รับค่าสินค้าและบริการล่าช้า ส่งผลให้หน่วยงานเสียหาย

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- 2.1 ประชาสัมพันธ์หลักสูตรเชิงรุกให้กับกลุ่มเป้าหมายต่อไป โดยเน้นการนำเสนอให้เห็นถึงการเรียนการสอนของหลักสูตรที่เน้นความเป็นนานาชาติ
- 2.2 ดำเนินการจัดการเรียนการสอนแบบ Online
- 2.3 กิจกรรมพัฒนาหลักสูตรปริญญาโท-เอก การจัดการเกษตรอินทรีย์ (นานาชาติ) และปริญญาตรี การจัดการการท่องเที่ยว (นานาชาติ)
- 2.4 1) ปรับปรุงรูปแบบการประชาสัมพันธ์แหล่งทุนวิจัย 2) ตรวจสอบแหล่งทุนวิจัยระดับมหาวิทยาลัยทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้คณาจารย์มีทางเลือกเพิ่มขึ้น
- 2.5 กำหนดระยะเวลาการจัดส่งโครงการอย่างชัดเจนตามกระบวนการ/ขั้นตอน
- 2.6 ดำเนินการชี้แจงขั้นตอนการส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้เจ้าของโครงการทราบโดยชัดเจน

- 2.7 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการประสานงานกับผู้รับผิดชอบโครงการ ในการติดตามรายงานฉบับสมบูรณ์
- 2.8 ทำหนังสือแจ้งเวียนบุคลากร เกี่ยวกับการจัดส่งเอกสารการขออนุมัติโครงการ/กิจกรรม โดยกำหนดระยะเวลาและรายละเอียดต่าง ๆ อย่างชัดเจน
- 2.9 จัดทำคู่มือแนวปฏิบัติในการแนบเอกสาร/หลักฐานต่าง ๆ
- 2.10 เมื่อมีเอกสารการขออนุมัติผิดพลาด จะทำใบแจ้งเตือนแจ้งให้ผู้จัดทำแก้ไข โดยเสนอผ่านผู้อำนวยการสำนักงานคณบดีฯ
- 2.11 เมื่อมีเอกสารในระบบ E-Financial ผิดพลาด จะทำใบแจ้งเตือนแจ้งให้ผู้จัดทำแก้ไข โดยเสนอผ่านผู้อำนวยการสำนักงานคณบดีฯ
- 2.12 เมื่อมีเอกสารการผิดพลาด จะทำใบแจ้งเตือนแจ้งให้ผู้จัดทำแก้ไข โดยเสนอผ่านผู้อำนวยการสำนักงานคณบดีฯ



(รองศาสตราจารย์ ดร. ระพีพันธ์ แดงตันกี)
คณบดีวิทยาลัยนานาชาติ
วันที่ 26 ตุลาคม 2566