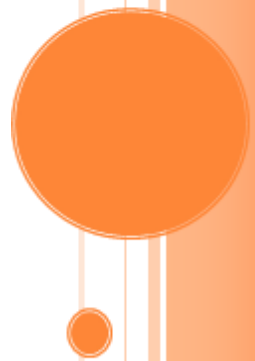




รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่



คำนำ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2554 ข้อ 5 กำหนดให้หัวหน้าส่วนราชการภาครัฐ นำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปี นับแต่ ระเบียบฯ มีผลบังคับใช้ และให้รายงานความคืบหน้าทุกหกสัปดาห์ และตามระเบียบฯ ข้อ 6 กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐ ประเมินการควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อปรับปรุงการควบคุม ภายในให้มีประสิทธิผล และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 ของ มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ 6 ระดับหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มหาวิทยาลัยประเมินโดยภาพรวม และนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินต่อไป

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ธันวาคม 2555

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	ค
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.1)	1
สรุปรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.2)	2
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.3)	8
รายงานการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบติดตาม ปอ.3)	15

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ขอรับรองว่า ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในและนำมาใช้สำหรับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือของรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงการปฏิบัติงานตามระเบียบของฝ่ายบริหาร

ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ จะกำหนดให้มีการประเมินผลระบบการควบคุมภายในที่นำมาใช้ในปัจจุบัน เพื่อปรับปรุงให้มีประสิทธิผลเพียงพอ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.ประพันธ์ ธรรมไชย)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2555 ด้วยวิธีการที่มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติงานตามระเบียบของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

1. การจัดทำระบบฐานข้อมูลนักศึกษาออกกลางคันยังไม่สมบูรณ์
2. มหาวิทยาลัยยังไม่มีการจัดทำโครงการเพื่อที่จะช่วยเหลือในการเรียนของนักเรียนที่มีผลการเรียนต่ำ

ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.ประพันธ์ ธรรมไชย)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

สรุปรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2555

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p>	<p>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีพร้อมให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างชัดเจน มีการติดตาม ตรวจสอบผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ มีการนำผลการดำเนินงานจากหน่วยงานต่างๆ มาปรับปรุงพัฒนามหาวิทยาลัยให้มีความก้าวหน้าอยู่ตลอดเวลา และให้ความสนใจในการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อช่วยลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยมีระบบกลไกในการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ</p>
<p>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p>	<p>มหาวิทยาลัยมีประกาศ ข้อบังคับด้านจริยธรรมของบุคลากรภายในองค์กรโดยได้แจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบอย่างทั่วถึงในการประชุมประจำปีของบุคลากรสายวิชาการและสายสนับสนุน พร้อมนั้นมหาวิทยาลัยยังมีคณะกรรมการด้านจรรยาบรรณของมหาวิทยาลัยในการกำกับ ติดตาม และป้องกันความประพฤติ ปฏิบัติของบุคลากรอีกทางหนึ่งด้วย</p>
<p>1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p>	<p>มหาวิทยาลัยมีการกำหนดความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรแต่ละตำแหน่ง กำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ซึ่งเป็นไปตามระเบียบบริหารงานบุคคลของมหาวิทยาลัย พร้อมกันนั้นยังมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรมีความรู้ความสามารถทั้งในด้านการศึกษาต่อ ฝึกอบรม สัมมนาทั้งในประเทศและต่างประเทศ นอกจากนั้นยังมีการจัดทำกรอบอัตรากำลังกรอบภาระงานบุคลากรแต่ละตำแหน่งงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจนและได้แจ้งให้บุคลากรได้รับทราบอย่างทั่วถึง การประเมินผลการปฏิบัติงานของ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
	บุคลากรนั้น มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน จำนวน 2 ครั้ง ต่อปี ซึ่งเป็นไปตามระเบียบการบริหารงานบุคลากรของมหาวิทยาลัย
1.4 โครงสร้างองค์กร	มหาวิทยาลัยได้จัดทำโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน และมีการปรับปรุงโครงสร้างการบริหารงานเป็นประจำ พร้อมทั้งมีแผนภูมิการจัดองค์กรที่ชัดเจนสื่อสารให้บุคลากรได้รับทราบอย่างทั่วถึงทั้งในรูปแบบเอกสารสิ่งพิมพ์และเอกสารอิเล็กทรอนิกส์
1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ	บทบาทหน้าที่ตามโครงสร้างได้กำหนดไว้อย่างชัดเจนทุกส่วนงาน และแจ้งให้ผู้รับผิดชอบได้รับทราบอย่างทั่วถึงนอกจากนั้นบทบาทหน้าที่ของผู้บริหารมีความชัดเจนตามข้อบังคับของมหาวิทยาลัยการดำเนินงานต่าง ๆ จึงเป็นไปตามนโยบายของมหาวิทยาลัย
1.6 นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร	<p>มหาวิทยาลัยได้จัดทำกำหนดมาตรฐานตำแหน่งเพื่อเป็นกรอบในการทำงานของแต่ละบุคลากรเพื่อที่จะได้คัดสรรบุคลากรเข้าสู่ตำแหน่งได้อย่างเหมาะสม และมหาวิทยาลัยยังได้มีการปฐมนิเทศให้กับบุคลากรที่เข้าทำงานใหม่และจัดฝึกอบรมบุคลากรทุกอย่างสม่ำเสมอต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี</p> <p>มหาวิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรเป็นประจำทุกปี โดยประเมินปีละ 2 ครั้ง เป็นการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนเพื่อเป็นขวัญกำลังใจในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร</p>
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	มหาวิทยาลัยมีหน่วยตรวจสอบภายในและคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ การดำเนินงานของผู้บริหารมหาวิทยาลัย เป็นผู้ตรวจสอบ ดูแล และประเมินผลการดำเนินงานของผู้บริหารและหน่วยงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</p> <p>มหาวิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอย่างชัดเจน พร้อมทั้งมีการชี้แจงให้กับบุคลากรได้รับทราบโดยทั่วกันในการประชุมปฏิบัติการการจัดทำบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั้งในระดับมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงานเป็นประจำทุกปี</p>
<p>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p>	<p>การดำเนินการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานนั้นในแต่ละกิจกรรมจะมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ทั้งในระดับหน่วยงานและระดับมหาวิทยาลัย มีการระบุตัวชี้วัดที่สามารถดำเนินงานได้อย่างชัดเจน และสามารถวัดผลการดำเนินงานได้ กิจกรรมต่าง ๆ ที่จะจัดทำขึ้นจะเป็นกิจกรรมที่สอดคล้องกับแนวนโยบายต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย</p>
<p>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</p>	<p>มหาวิทยาลัยโดยผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงโดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเป็นผู้ดำเนินงาน และผู้บริหารระดับสูงมีส่วนในการกำหนดหัวข้อความเสี่ยง กำหนดนโยบายการจัดการบริหารความเสี่ยงและหน่วยงานต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัยมีการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ครอบคลุมตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย</p>
<p>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p>	<p>มหาวิทยาลัยมีการกำหนดความเสี่ยงไว้ในแต่ละด้านและในแต่ละกิจกรรมมีการกำหนดเกณฑ์การที่จะใช้ประเมินความเสี่ยง โดยประเมินจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ระดับของผลกระทบ และระดับความเสี่ยงสูงสุด โดยกำหนดเกณฑ์ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพตามสถานการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p>
<p>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุม</p>	<p>มหาวิทยาลัยมีการประชุมติดตามผลการประเมินความเสี่ยงและได้จัดทำรายงานผลการบริหาร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
	ความเสี่ยงและการควบคุมภายในในแต่ละรอบปีนำเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยและคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีระเบียบปฏิบัติ เทคนิคและกลไกที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมสำหรับแต่ละกิจกรรม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจนพร้อมทั้งมีกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างกรปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</p> <p>มหาวิทยาลัยได้มีการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย และของแต่ละหน่วยงาน โดยกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงได้มีการแจ้งให้บุคลากรได้รับทราบโดยทั่วกันผ่านการประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ</p> <p>การกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารโดยมหาวิทยาลัยได้กำหนดเงินอนุมัติโดยมอบอำนาจให้ผู้บริหารสามารถอนุมัติได้ไม่เกิน 500,000 บาท และมีการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และเอกสารต่าง ๆ อย่างเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน นอกจากนี้มหาวิทยาลัยได้กำหนดจรรยาบรรณของบุคลากรและมีระเบียบกระทรวงการคลังกำหนดความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ และมีหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ตรวจสอบผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานทุกปี</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีระบบสารสนเทศและการรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานให้พนักงานทราบเกี่ยวกับการควบคุมภายในและสามารถปฏิบัติงานในความรับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</p> <p>มหาวิทยาลัยมีระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัยที่ช่วยในการตัดสินใจของผู้บริหาร ระบบสารสนเทศที่สำคัญได้แก่ ระบบงบประมาณโปรแกรม 3 มิติ ระบบสารสนเทศนักศึกษา หลักสูตร ระบบสารสนเทศบุคลากร ระบบสารสนเทศพัสดุ ครุภัณฑ์ เป็นต้น โดยการดำเนินงานในด้านการเงินจะมีการรายงานทางการเงินให้กับผู้บริหารได้รับทราบเป็นประจำทุกเดือน และทุกรายไตรมาส และในสิ้นสุดงบประมาณจะมีการรายงานให้สำนักงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พร้อมกันนั้นยังมีการจัดเก็บเอกสารหลักฐาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	ต่าง ๆ ผ่านโปรแกรมระบบงบประมาณอย่างเป็นระบบและตรวจสอบได้ การประชาสัมพันธ์นั้น มีการประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ ผ่านสื่อของมหาวิทยาลัย อาทิ สื่อวิทยุ โทรทัศน์ ภายในมหาวิทยาลัย เว็บไซต์ จดหมายข่าว พร้อมทั้งมีการประชุมคณะกรรมการอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือนเพื่อรับฟังข้อเสนอแนะต่าง ๆ นำไปเป็นแนวทางในการดำเนินงานต่อไป
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>มหาวิทยาลัยมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง บุคลากรสามารถทราบได้ว่าระบบการควบคุมภายในทำงานได้ดีหรือไม่ในระหว่างการปฏิบัติงาน หน่วยงานมีโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมและการบังคับบัญชาที่สนับสนุนระบบการควบคุมภายใน พร้อมทั้งมีการนำผลการประเมินมาป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้น้อยลง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะได้รับการนำมาแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่</p>	<p>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</p> <p>มหาวิทยาลัยมีการติดตามผลการดำเนินงาน โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานเป็นรายงานในไตรมาสสุดท้ายของปีงบประมาณ นอกจากนั้นหน่วยงานตรวจสอบภายในยังได้มีการติดตามผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย เพื่อนำผลมาปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เมื่อพบปัญหาในเรื่องทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ฝ่ายบริหารจะมีการดำเนินการอย่างเร่งด่วน ซึ่งการดำเนินงานจะเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของมหาวิทยาลัย และยังมีคณะกรรมการที่รับผิดชอบในเรื่องดังกล่าวเป็นผู้ดำเนินการด้วย</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ มีการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางส่วนที่ยังต้องปรับปรุงแก้ไขให้มีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้นไป อาทิ

1. ควรกำหนดผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายในระดับต่าง ๆ ครบตามโครงสร้างของหน่วยงาน เพื่อให้ผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ลดความเสี่ยงและสามารถควบคุมภายในได้ และสามารถทำให้งานที่ดำเนินการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด
2. ควรให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ วิเคราะห์และควบคุมทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นให้มีระดับน้อยที่สุด
3. ควรมีการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการบริหารความเสี่ยงตามภาระงานต่าง ๆ อย่างทั่วถึง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการลดความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้น้อยลง พร้อมทั้งสามารถควบคุมได้และให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากที่สุด
4. ควรมีผู้ดำเนินการเกี่ยวกับสารสนเทศโดยเฉพาะเพื่อให้การดำเนินการบรรลุผลสามารถนำเสนอข้อมูลสู่ผู้บริหารได้ชัดเจนและต่อเนื่อง เพื่อแก้ปัญหาการดำเนินการที่อาจผิดพลาดและมีความเสี่ยงสูง
5. ควรปฏิบัติกิจกรรมทุกโครงการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินการ พร้อมทั้งนำผลการประเมินทุกกิจกรรมทุกโครงการที่ได้มาปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานในรอบปีต่อไป เพื่อให้การดำเนินการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด

ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.ประพันธ์ ธรรมไชย)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2555

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : การดำเนินการด้านระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ

โครงการ / กิจกรรม และวัตถุประสงค์ โครงการ (1)	ขั้นตอนหลัก/ วัตถุประสงค์ (2)	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	การจัดการความเสี่ยง (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
โครงการ/กิจกรรม/ กระบวนการ : การ ดำเนินการด้านระบบ สารสนเทศของ มหาวิทยาลัยให้มี ประสิทธิภาพ	ขั้นตอน : การ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาจาก อุบัติเหตุ วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหาร จัดการระบบ สารสนเทศเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	อุปกรณ์และระบบ ข้อมูลสารสนเทศ เสียหายหรือสูญหาย เนื่องจากอุบัติเหตุ	1. แผนป้องกันอุบัติเหตุและ แก้ไขปัญหาจากภัยพิบัติต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยยังไม่ ชัดเจน 2. การดำเนินการป้องกัน อุบัติเหตุตามแผนยังไม่มี การดำเนินการอย่างชัดเจน 3. ขาดการวางแผนและ ผู้รับผิดชอบในการ	1. จัดทำแผนป้องกันและ แก้ไขปัญหาจากอุบัติเหตุหรือ ภัยพิบัติ 2. ให้มีการประชาสัมพันธ์ และการดำเนินการให้เป็นไป ตามแผนที่ได้วางไว้ 3. ให้มีการสำรองข้อมูลที่มี ความสำคัญเก็บไว้ในเครื่อง สำรองข้อมูล	30 ก.ย. 55 / ผู้อำนวยการ สำนักวิทยบริการ และเทคโนโลยี สารสนเทศ	

โครงการ / กิจกรรม และวัตถุประสงค์ โครงการ (1)	ขั้นตอนหลัก/ วัตถุประสงค์ (2)	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	การจัดการความเสี่ยง (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
	ประสิทธิภาพ กรณีเกิด เหตุการณ์อุบัติภัย		ดำเนินงานด้านความ ปลอดภัยของระบบ สารสนเทศ	4. เมื่อการเชื่อมโยงเครือข่าย ล้มเหลว เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจะต้องรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบและ ดำเนินการประสาน ผู้เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการ แก้ไขโดยด่วนที่สุด 5. มีการดำเนินการฝึกซ้อม ดับเพลิงและฝึกซ้อมการหนี ไฟ		

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2555

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : กระบวนการเรียนการสอนโดยอัตรการลาออกกลางคันของนักศึกษาที่มีสถิติสูงขึ้น

โครงการ / กิจกรรม และวัตถุประสงค์ โครงการ (1)	ขั้นตอนหลัก/ วัตถุประสงค์ (2)	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	การจัดการความเสี่ยง (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
กระบวนการเรียนการ สอนโดยอัตรการ ลาออกกลางคันของ นักศึกษาที่มีสถิติสูงขึ้น	<p>ขั้นตอน : กระบวนการเรียนการ สอน</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้กระบวนการ เรียน การ สอน มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>ความเสี่ยง : อัตร การลาออกกลางคัน ของนักศึกษาที่มีสถิติ สูงขึ้นทุกปี</p>	<p>1. นักศึกษามีสภาพปัญหาใน เรื่องส่วนตัวของนักศึกษา 2. ระบบอาจารย์ที่ปรึกษา ยังไม่สามารถดูแลได้อย่างทั่วถึง 3. นักศึกษาลาออกไปศึกษา ต่อในมหาวิทยาลัยอื่นๆ</p>	<p>1. จัดทำระบบอาจารย์ที่ ปรึกษาผ่านทาง ออนไลน์ 2. จัดอบรมให้ความรู้ การใช้งานโปรแกรม ระบบอาจารย์ที่ ปรึกษาให้กับอาจารย์ แต่ละคณะ 3. คู่มืออาจารย์ที่ปรึกษา</p>	<p>ก.ย. 2555/ ผ.อ. สำ นั ก ส่งเสริมวิชาการ แ ล ะ ง า น ทะเบียณ</p>	

โครงการ / กิจกรรม และวัตถุประสงค์ โครงการ (1)	ขั้นตอนหลัก/ วัตถุประสงค์ (2)	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	การจัดการความเสี่ยง (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
				<p>และคู่มือนักศึกษา</p> <p>4. จัดทำระบบข้อมูล นักศึกษาออกกลางคืน</p> <p>5. ปฐมนิเทศนักศึกษา ใหม่ให้รู้จักวิธีการ เรี ย น ใน ระดับอุดมศึกษา</p> <p>6. จัดโครงการต่างๆ เพื่อ ช่วยในการเรียนของ นักศึกษาที่มีผลการ เรียนต่ำ</p>		

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2555

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : การเขียนผลงานทางวิชาการของอาจารย์เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานของอุดมศึกษา

โครงการ / กิจกรรม และวัตถุประสงค์ โครงการ (1)	ขั้นตอนหลัก/ วัตถุประสงค์ (2)	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	การจัดการความเสี่ยง (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
โครงการ/กิจกรรม/ กระบวนการ : การ เขียนผลงานทาง วิชาการของอาจารย์ เพื่อให้เป็นไปตาม มาตรฐานของ อุดมศึกษา	ขั้นตอน : การบูรณา การ การบริการ วิชาการกับการเรียน การสอนและวิจัย วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ได้ผลงาน วิชาการเพิ่มขึ้น เพื่อให้ได้อาจารย์ที่ ดำรงตำแหน่งทาง	ผลงานวิชาการที่ได้ ไม่บรรลุเป้าหมาย ร้อยละ 35 ของปี 2555	1. อาจารย์ขาดการบูรณา การการบริการวิชาการ กับการเรียนการสอน และการวิจัย 2. อาจารย์ขาดทักษะการ จัดทำผลงานวิชาการ	1. จัดโครงการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำ ผลงานวิชาการให้แก่ คณาจารย์ในมหาวิทยาลัย เป็นประจำทุกปี 2. ประกาศนโยบายการให้ รางวัลเชิดชูเกียรติแก่ คณาจารย์ที่ทำผลงาน วิชาการ	30 ก.ย. 2555 / สำนักส่งเสริม วิชาการและงาน ทะเบียน / สถาบันวิจัยและ พัฒนา	

โครงการ / กิจกรรม และวัตถุประสงค์ โครงการ (1)	ขั้นตอนหลัก/ วัตถุประสงค์ (2)	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	การจัดการความเสี่ยง (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
	วิชาการเพิ่มขึ้น			3. จัดหาอาจารย์ที่ปรึกษา/ อาจารย์พี่เลี้ยงให้ คำปรึกษา ผู้ทำผลงาน วิชาการ 4. คัดภาระงานให้แก่ อาจารย์ที่ปรึกษา/อาจารย์ พี่เลี้ยงและคณาจารย์ที่ทำ ผลงานวิชาการ 5. มอบโล่ รางวัล ประกาศเกียรติคุณแก่ อาจารย์ที่ทำผลงาน วิชาการ 6. จัดตั้งศูนย์พัฒนา		

โครงการ / กิจกรรม และวัตถุประสงค์ โครงการ (1)	ขั้นตอนหลัก/ วัตถุประสงค์ (2)	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	การจัดการความเสี่ยง (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
				อาจารย์โดยมีผู้เชี่ยวชาญ ให้คำแนะนำ		

รายงานการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร

สำหรับงวดปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2555

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : การดำเนินการด้านระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ

1. ระบบฐานข้อมูลสารสนเทศเสียหายหรือสูญหายเนื่องจากอุบัติเหตุ

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ ดำเนินงาน
อุปกรณ์และระบบข้อมูลสารสนเทศเสียหายหรือสูญหายเนื่องจากอุบัติเหตุ	1. แผนป้องกันอุบัติเหตุและแก้ไขปัญหาจากภัยพิบัติต่างๆ ของมหาวิทยาลัยยังไม่ชัดเจน 2. การดำเนินการป้องกันอุบัติเหตุตามแผนยังไม่มี การดำเนินการอย่าง	1. จัดทำแผนป้องกันและแก้ไขปัญหาจากอุบัติเหตุหรือภัยพิบัติ 2. ให้มีการประชาสัมพันธ์และการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนที่ได้วางไว้ 3. ให้มีการสำรองข้อมูลที่มีความสำคัญเก็บไว้ในเครื่องสำรองข้อมูล 4. เมื่อการเชื่อมโยงเครือข่ายล้มเหลวเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจะต้องรายงาน	30 ก.ย. 55 / ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	1. ประกาศเกี่ยวกับกฎระเบียบการใช้งานคอมพิวเตอร์และระบบเครือข่าย 2. แผนปฏิบัติการระบบสารสนเทศ 3. โปรแกรมระบบตรวจจับและป้องกันไวรัส	★ ★ ★

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ดำเนินงาน
	ชัดเจน 3. ขาดการวางแผนและผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ	ให้ผู้บังคับบัญชาทราบและดำเนินการประสานผู้เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการแก้ไขโดยด่วนที่สุด 5. มีการดำเนินการฝึกซ้อมดับเพลิงและฝึกซ้อมการหนีไฟ		4. ประชาสัมพันธ์สร้างความตระหนักถึงความปลอดภัยระบบสารสนเทศ 5. ฝึกอบรมการป้องกันอัคคีภัย 6. รายงานการสำรองข้อมูลสารสนเทศ	★ ★ ★

สถานการณ์ดำเนินงาน :

★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จเร็วกว่ากำหนด

✘ = ยังไม่ได้เริ่มดำเนินการ

○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ

รายงานการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร

สำหรับงวดปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2555

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : กระบวนการเรียนการสอนโดยอัตราการลาออกกลางคันของนักศึกษาที่มีสถิติสูงขึ้น

2. อัตราการลาออกกลางคันของนักศึกษา (Drop Out) มีสถิติสูงขึ้นทุกปี

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ ดำเนินงาน
อัตราการ ลาออก กลางคันของ นักศึกษาที่มีสถิติ สูงขึ้นทุกปี	1. นักศึกษามีสภาพปัญหา ในเรื่องส่วนตัวของนักศึกษา	1. จัดทำระบบอาจารย์ที่ปรึกษา ผ่านทางออนไลน์	ก.ย. 2555/ ผอ.สำนักส่งเสริมวิชาการ และงานทะเบียน	1. จัดทำระบบอาจารย์ที่ ปรึกษาผ่านทาง เว็บไซต์ (E-Advisor)	★
	2. ระบบอาจารย์ที่ปรึกษา ยังไม่สามารถดูแลได้อย่าง ทั่วถึง 3. นักศึกษาลาออกไปศึกษา ต่อในมหาวิทยาลัยอื่นๆ	2. จัดอบรมให้ความรู้การใช้งาน โปรแกรมระบบอาจารย์ที่ปรึกษา ให้กับอาจารย์แต่ละคณะ		2. รายงานผลการ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ ระบบอาจารย์ที่ ปรึกษาให้กับ หน่วยงานคณะ	★

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ ดำเนินงาน
		3. คู่มืออาจารย์ที่ปรึกษาและคู่มือ นักศึกษา		3. คู่มืออาจารย์ที่ ปรึกษามหาวิทยาลัย ราชภัฏเชียงใหม่ 4. คู่มือนักศึกษา ระดับ ป ริ ญ ญ า ต ร ี มหาวิทยาลัยราชภัฏ เชียงใหม่	★
		4. จัดทำระบบข้อมูลนักศึกษาออก กลางคัน			○
		5. ปฐมนิเทศนักศึกษาใหม่ให้รู้จัก วิธีการเรียนในระดับอุดมศึกษา		5. โ ค ร ง ก า ร ป ร ฐ ม นิ เ ท ศ น ก ศึ ก ข	★
		6. จัดโครงการต่างๆ เพื่อช่วยในการ เรียนของนักศึกษาที่มีผลการเรียนต่ำ			✓

สถานการณ์ดำเนินงาน :

★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จช้ากว่ากำหนด

✘ = ยังไม่ได้เริ่มดำเนินการ

○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ

รายงานการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร

สำหรับงวดปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2555

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : การเขียนผลงานทางวิชาการของอาจารย์เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานของอุดมศึกษา

3. การเขียนผลงานทางวิชาการของอาจารย์เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานของอุดมศึกษา”

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ ดำเนินงาน
ผลงานวิชาการที่ได้ ไม่บรรลุเป้าหมาย ร้อยละ 35 ของปี 2555	1. อาจารย์ขาดการ บูรณาการการบริการ วิชาการกับการเรียน การสอนและการวิจัย	1. จัดโครงการอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการจัดทำผลงานวิชาการ ให้แก่คณาจารย์ในมหาวิทยาลัย เป็นประจำทุกปี	30 ก.ย. 2555 / สำนักส่งเสริมวิชาการและ งานทะเบียน/สถาบันวิจัย และพัฒนา	1. โครงการพัฒนา ศักยภาพอาจารย์ มหาวิทยาลัยราชภัฏ เชียงใหม่	★
	2. อาจารย์ขาดทักษะ การจัดทำผลงาน วิชาการ	2. ประกาศนโยบายการให้รางวัลเชิด ชูเกียรติแก่คณาจารย์ที่ทำผลงาน วิชาการ		2. ประกาศนโยบายการ ให้รางวัลเชิดชูเกียรติ อาจารย์ผู้ทำงาน ผลงานวิชาการ	★

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ ดำเนินงาน
		3. จัดหาอาจารย์ที่ปรึกษา/อาจารย์พี่เลี้ยงให้คำปรึกษา ผู้ทำผลงานวิชาการ		3. การเข้าร่วมรับฟัง ความรู้ และ ข้อเสนอแนะในการเขียนโครงร่างการวิจัย	★
		4. คิดภาระงานให้แก่อาจารย์ที่ปรึกษา/อาจารย์พี่เลี้ยงและคณาจารย์ที่ทำผลงานวิชาการ		4. ข้อบังคับเกี่ยวกับการกำหนดภาระงานของอาจารย์	★
		5. มอบโล่ รางวัล ประกาศเกียรติคุณแก่อาจารย์ที่ทำผลงานวิชาการ		5. การมอบรางวัลแก่อาจารย์ที่ทำผลงานวิชาการ	★
		6. จัดตั้งศูนย์พัฒนาอาจารย์โดยมีผู้เชี่ยวชาญให้คำแนะนำ		6. ศูนย์พัฒนาอาจารย์ สำนักส่งเสริมวิชาการ และงานทะเบียน	★

สถานการณ์ดำเนินงาน :

★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จช้ากว่ากำหนด

✘ = ยังไม่ได้เริ่มดำเนินการ

○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ



มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

202 ถ.โชตนา ต.ช้างเผือก อ.เมือง จ.เชียงใหม่

www.cmru.ac.th