

รายงานการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557  
สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา  
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. 2557 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 ของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ 6 ระดับส่วนงานย่อย เพื่อให้หน่วยงานประเมินโดยภาพรวม และนำเสนอรายงาน ต่อมหาวิทยาลัยต่อไป

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

ตุลาคม 2557

## สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	ค
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปย.1)	1
สรุปรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.2)	3
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.3)	9
รายงานการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปย.3)	14

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา  
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่  
หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา ขอรับรองว่าได้จัดวางระบบการควบคุมภายในและนำมาใช้สำหรับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือของรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงการปฏิบัติงานตามระเบียบของฝ่ายบริหาร

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

ลายมือชื่อ.....

(อาจารย์ ดร.ขวัญใจ กิจชาลารัตน์)

ตำแหน่ง ผู้ช่วยอธิการบดี

วันที่ 27 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2557

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย  
(ตามระเบียบฯ ข้อ 6)

แบบที่ 2 กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

การประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพ การศึกษา สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2557 ได้ดำเนินการตาม แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนด อยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจ เงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ระบบการควบคุม ภายในของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของสำนักงานมาตรฐานและ ประกันคุณภาพการศึกษาจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผล อย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการ ประเมินประโยชน์ที่จะได้รับการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหาย และความผิดปกติที่ไม่อาจ สืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือ ละเลยการควบคุมรวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทาง ราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และ สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2557 เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

1. บุคลากรบางหน่วยงานยังไม่มีความเข้าใจในการประกันคุณภาพทั้งในด้านเกณฑ์ตัวบ่งชี้และการดำเนินการประกันคุณภาพ
2. แผนกลยุทธ์ของหน่วยงานไม่มีตัวชี้วัดและเป้าหมายการดำเนินงานทำให้ไม่สามารถวัดผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดได้
3. การใช้งานระบบฐานข้อมูลด้านการประกันคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา บางหน่วยงานไม่ได้กรอกผลการดำเนินงานผ่านทางระบบ
4. บุคลากรของหน่วยงานบางส่วนไม่เข้าใจเกี่ยวกับระบบการทำงานของฐานข้อมูลด้านการประกันคุณภาพการศึกษา
5. ระบบโปรแกรมมีการปรับเปลี่ยนจากผู้พัฒนาระบบ
6. การใช้งานโปรแกรมเกิดความยุ่งยากในการทำงาน

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในมาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(อาจารย์ ดร.ขวัญใจ กิจชาลารัตน์)

ตำแหน่ง ผู้ช่วยอธิการบดี

วันที่ 27 เดือน พฤษภาคม พ.ศ. 2557

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p>	<p>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</p> <p>ผู้บริหารของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีพร้อมให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงานภายในหน่วยงานอย่างชัดเจน มีการติดตาม ตรวจสอบผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ มีการนำผลการดำเนินงานมาปรับปรุงพัฒนาหน่วยงานให้มีความก้าวหน้าอยู่ตลอดเวลา และให้ความสนใจในการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อช่วยลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยมีระบบกลไกในการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ</p>
<p>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p>	<p>หน่วยงานได้ใช้ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยในการดำเนินงานด้านคุณธรรมจริยธรรม โดยมีประกาศข้อบังคับด้านจริยธรรมของบุคลากรภายในองค์กร พร้อมทั้งได้แจ้งให้บุคลากรในหน่วยงานทุกคนได้รับทราบอย่างทั่วถึงในการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน พร้อมกันนั้นในส่วนของมหาวิทยาลัยยังมีคณะกรรมการด้านจรรยาบรรณของมหาวิทยาลัยในการกำกับ ติดตาม และป้องกันความประพฤติ ปฏิบัติของบุคลากรอีกทางหนึ่งด้วย</p>
<p>1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p>	<p>หน่วยงานได้มีการกำหนดความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรแต่ละตำแหน่ง กำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานมีความรู้ความสามารถทั้งในด้านการศึกษาต่อ ฝึกอบรม สัมมนา นอกจากนี้ยังมีการจัดทำกรอบอัตรากำลัง กรอบภาระงานบุคลากรแต่ละตำแหน่งงานอย่างเป็นลายลักษณ์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
	อักษรที่ชัดเจนและได้แจ้งให้บุคลากรได้รับทราบอย่างทั่วถึง และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน จำนวน 2 ครั้ง ต่อปี ซึ่งเป็นการติดตามตรวจสอบการทำงานของบุคลากรในหน่วยงานอีกทางหนึ่งด้วย
1.4 โครงสร้างองค์กร	หน่วยงานมีโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน โดยมีผู้บังคับบัญชาในตำแหน่งผู้ช่วยอธิการบดีเป็นผู้ดูแลหน่วยงานอย่างชัดเจน พร้อมกันนั้นยังได้มีการแบ่งงานและภาระงานในหน่วยงานอย่างชัดเจน
1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ	บทบาทหน้าที่ตามโครงสร้างได้กำหนดไว้อย่างชัดเจนทุกส่วนงาน และแจ้งให้ผู้รับผิดชอบได้รับทราบอย่างทั่วถึงนอกจากนั้นบทบาทหน้าที่ของผู้บริหารมีความชัดเจนตามข้อบังคับของมหาวิทยาลัยการดำเนินงานต่าง ๆ จึงเป็นไปตามนโยบายของมหาวิทยาลัย
1.6 นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร	หน่วยงานมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรเป็นประจำทุกปี โดยประเมินปีละ 2 ครั้ง เป็นการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนเพื่อเป็นขวัญกำลังใจในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	มีหน่วยตรวจสอบภายในและคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ การดำเนินงานของผู้บริหารมหาวิทยาลัย เป็นผู้ตรวจสอบ ดูแล และประเมินผลการดำเนินงานของผู้บริหารและบุคลากรในหน่วยงาน
<p><b>สรุปการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษาควรมีการปรับปรุงในส่วนงานด้านต่าง ๆ อาทิ ให้มีการประเมินผลงานของพนักงานของหน่วยงานเป็นประจำอาจจะทุกเดือน หรือ 3 เดือน 6 เดือน พร้อมทั้งให้มีกฎระเบียบหรือบทลงโทษพนักงานที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายของมหาวิทยาลัย พร้อมทั้งให้มีการกำหนดโครงสร้างขององค์กรและบทบาทหน้าที่ให้ชัดเจนเพื่อให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามหน้าที่</p>	



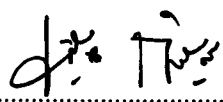
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน</p>	<p><b>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</b></p> <p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอย่างชัดเจน พร้อมทั้งมีการชี้แจงให้กับบุคลากรได้รับทราบโดยทั่วกันในการประชุมประจำเดือนของหน่วยงาน และมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี</p>
<p>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p>	<p>การดำเนินการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานนั้นในแต่ละกิจกรรมจะมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและของมหาวิทยาลัย มีการระบุตัวชี้วัดที่สามารถดำเนินงานได้อย่างชัดเจน และสามารถวัดผลการดำเนินงานได้ กิจกรรมต่าง ๆ ที่จัดทำขึ้นจะเป็นกิจกรรมที่สอดคล้องกับแนวนโยบายต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย</p>
<p>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</p>	<p>หน่วยงานโดยผู้บริหารและบุคลากรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง โดยมีการกำหนดหัวข้อความเสี่ยง กำหนดนโยบายการจัดการบริหารความเสี่ยงซึ่งครอบคลุมตามพันธกิจของหน่วยงานและของมหาวิทยาลัย</p>
<p>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p>	<p>หน่วยงานมีการกำหนดความเสี่ยงไว้ในแต่ละด้านและในแต่ละกิจกรรมมีการกำหนดเกณฑ์การที่จะใช้ประเมินความเสี่ยง โดยประเมินจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ระดับของผลกระทบ และระดับความเสี่ยงสูงสุด โดยกำหนดเกณฑ์ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพตามสถานการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น</p>
<p>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุม</p>	<p>หน่วยงานมีการประชุมติดตามผลการประเมินความเสี่ยงและได้จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในแต่ละรอบปี</p>
<p><b>สรุปการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในด้านการประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>หน่วยงานได้มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินใช้ในการดำเนินงาน โดยให้ผู้บริหารหน่วยงานและบุคลากรในหน่วยงานได้ร่วมกันประเมินความเสี่ยงในหน่วยงาน พร้อมทั้งได้จัดทำการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในควบคู่ไปพร้อมกันไปด้วย	
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีระเบียบปฏิบัติ เทคนิคและกลไกที่เกี่ยวกับการควบคุมสำหรับแต่ละกิจกรรม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน พร้อมทั้งมีกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p><b>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</b></p> <p>หน่วยงานได้มีการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย โดยกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงได้มีการแจ้งให้บุคลากรได้รับทราบโดยทั่วกันผ่านการประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ</p> <p>การกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ มีการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และเอกสารต่าง ๆ อย่างเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน นอกจากนั้นการเบิกจ่ายงบประมาณของหน่วยงาน ได้เบิกจ่ายผ่านระบบ 3 มิติของมหาวิทยาลัย เพื่อให้สามารถติดตาม ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>
<p><b>สรุปการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในด้านกิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ในภาพรวมหน่วยงานมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลพร้อมกันนั้นได้มีการดำเนินกิจกรรมการควบคุมโดยได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและได้มีการแจ้งให้บุคลากรได้รับทราบโดยทั่วกัน</p>	
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีระบบสารสนเทศและการรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มี</p>	<p><b>ผลการประเมินและแนวทางในการพัฒนา</b></p> <p>หน่วยงานมีระบบสารสนเทศของหน่วยงาน โดยผ่านทางเว็บไซต์ <a href="http://www.qa.cmru.ac.th">www.qa.cmru.ac.th</a> ซึ่งเป็นสารสนเทศที่ใช้เผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ ของหน่วยงานให้กับทุกส่วนได้รับทราบ นอกจากนั้นในส่วนของระบบสารสนเทศมหาวิทยาลัยได้มีระบบงบประมาณโปรแกรม 3 มิติ ระบบสารสนเทศนักศึกษา หลักสูตร ระบบสารสนเทศ</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา มีการควบคุมภายในหรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่ ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางส่วนที่ยังต้องปรับปรุง แก้ไขให้มีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้นไป อาทิ

1. บุคลากรบางหน่วยงานยังไม่มีความเข้าใจในการประกันคุณภาพทั้งในด้านเกณฑ์ ตัวบ่งชี้และการดำเนินการประกันคุณภาพ
2. แผนกลยุทธ์ของหน่วยงานไม่มีตัวชี้วัดและเป้าหมายการดำเนินงานทำให้ไม่สามารถ วัดผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดได้
3. การใช้งานระบบฐานข้อมูลด้านการประกันคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษาบาง หน่วยงานไม่ได้กรอกผลการดำเนินงานผ่านทางระบบ
4. บุคลากรของหน่วยงานบางส่วนไม่เข้าใจเกี่ยวกับระบบการทำงานของฐานข้อมูลด้าน การประกันคุณภาพการศึกษา
5. ระบบโปรแกรมมีการปรับเปลี่ยนจากผู้พัฒนาระบบ
6. การใช้งานโปรแกรมเกิดความยุ่งยากในการทำงาน

ลายมือชื่อ..... 

(อาจารย์ ดร.ขวัญใจ กิจชาลรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้ช่วยอธิการบดี

วันที่..... ๒๗ เดือน..... กรกฎาคม..... พ.ศ. ....2557.....

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจและทักษะด้านการประกันคุณภาพการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p>กิจกรรม/กระบวนการ</p> <p>โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจและทักษะด้านการประกันคุณภาพการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ความตระหนัก และความเข้มแข็งให้กับ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ระดับปฏิบัติการขาดความรู้ความเข้าใจด้านเกณฑ์และการดำเนินงานด้านการประกันคุณภาพ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>บุคลากรบางหน่วยงานยังไม่มี ความเข้าใจในการประกันคุณภาพทั้งในด้านเกณฑ์ตัวบ่งชี้และการดำเนินการประกันคุณภาพ</p>	<p>1 มี.ค.57</p>	<p>1. จัดโครงการอบรมให้ความรู้ด้านการประกันคุณภาพประจำปี</p> <p>2. ตรวจสอบหน่วยงานแต่ละหน่วยงานเพื่อติดตามและให้ความรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพ</p>	<p>ภายใน 90 วัน/ส ำ น ัก ง า น มา ต ร ร ฐ า น แ ล ะ ป ร ะ ก ัน ค ุ ณ ม ภา พ การ ศึกษา</p>	

วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
หน่วยงานในการประกัน คุณภาพภายในและเตรียม ความพร้อมสำหรับการตรวจ ประเมินคุณภาพภายใน					

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : การพัฒนาแผนกลยุทธ์ของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
กิจกรรม/กระบวนการ การพัฒนาแผนกลยุทธ์ ของสำนักงานมาตรฐานและ ประกันคุณภาพการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานมี แนวทางในการพัฒนางาน ตามพันธกิจของหน่วยงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง แผนกลยุทธ์ไม่มีตัวชี้วัดและเป้าหมายการ ดำเนินงาน ปัจจัยเสี่ยง แผนกลยุทธ์ไม่มีตัวชี้วัดและเป้าหมายการ ดำเนินงานทำให้ไม่สามารถวัดผลการ ดำเนินงานได้	1 มี.ค.57	1. วิเคราะห์จุดบกพร่องของผลการ ดำเนินงานในปีที่ผ่านมา 2. วิเคราะห์แผนให้สอดคล้องกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมาย ของหน่วยงาน 3. จัดโครงการจัดทำแผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการของหน่วยงาน 4. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม การทำแผนกลยุทธ์	ภายใน 90 วัน/ สำนักงาน มาตรฐานและ ประกันคุณภาพ การศึกษา	(6)

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : การใช้ระบบฐานข้อมูลด้านการประกันคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
กิจกรรม/กระบวนการ การใช้ระบบฐานข้อมูลด้านการประกันคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในการใช้ ระบบฐานข้อมูลด้านการ	ความเสี่ยง การดำเนินงานไม่บรรลุตามที่วางไว้ ปัจจัยเสี่ยง 1. หน่วยงานไม่ได้กรอกผลการดำเนินงานผ่านทางระบบ 2. บุคลากรของหน่วยงานบางส่วนไม่เข้าใจเกี่ยวกับระบบการทำงาน 3. ระบบโปรแกรมมีการปรับเปลี่ยนจากผู้พัฒนาระบบ	1 มี.ค.57	1.อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการใช้งานระบบ Cheqa online และระบบ e-SAR 2. ปรึกษากับทีมผู้พัฒนาโปรแกรมในการปรับปรุงโปรแกรมให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	ภายใน 90 วัน/สัปดาห์	

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
ประกันคุณภาพการศึกษา และหน่วยงานสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด	4. การใช้งานโปรแกรมเกิดความยุ่งยากในการทำงาน				



รายงานการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

สำหรับงวดปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจและทักษะด้านคุณภาพการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

1. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เรื่อง การเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจและทักษะการประกันคุณภาพการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

1.1 ความเสี่ยง : บุคลากรบางหน่วยงานยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการประกันคุณภาพทั้งในด้านเกณฑ์ตัวบ่งชี้และการดำเนินการประกันคุณภาพ

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ ดำเนินงาน
ระดับปฏิบัติการขาด ความรู้ความเข้าใจ ด้านเกณฑ์และการ ดำเนินงานด้านการ ประกันคุณภาพ	บุคลากรบางหน่วยงานยัง ไม่มีความเข้าใจในการ ประกันคุณภาพทั้งในด้าน เกณฑ์ ตัวบ่งชี้และการ ดำเนินการประกันคุณภาพ	1. จัดโครงการอบรมให้ความรู้ ด้านการประกันคุณภาพประจำปี 2. ตรวจเยี่ยมหน่วยงานแต่ละ หน่วยงานเพื่อติดตามและให้ ความรู้เกี่ยวกับการประกัน คุณภาพ	ต.ค.56 - ก.ย. 57  สำนักงานมาตรฐานและ ประกันคุณภาพการศึกษา	จัดทำโครงการเสริมสร้าง ความรู้ความเข้าใจและ ทักษะด้านการประกัน คุณภาพ การศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏ เชียงใหม่ ประจำปี การศึกษา 2556 วันที่ : 6 - 7 มกราคม 2557 ณ	★

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ ดำเนินงาน
				ห้องประชุมปารีส โรงแรม เมอริเดียน จังหวัด เชียงใหม่	

สถานการณ์ดำเนินงาน :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด      ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จช้ากว่ากำหนด  
 ✖ = ยังไม่ได้เริ่มดำเนินการ                      ○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ

รายงานการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

สำหรับงวดปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : การพัฒนาแผนกลยุทธ์ของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

2. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ เรื่อง การพัฒนาแผนกลยุทธ์ของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

ความเสี่ยง : แผนกลยุทธ์ไม่บรรลุเป้าหมายที่กำหนด

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ ดำเนินงาน
แผนกลยุทธ์ไม่มีตัวชี้วัดและเป้าหมายการดำเนินงาน	แผนกลยุทธ์ไม่มีตัวชี้วัดและเป้าหมายการดำเนินงานทำให้ไม่สามารถวัดผลการดำเนินงานได้	1. วิเคราะห์จุดบกพร่องของการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา 2. วิเคราะห์แผนให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายของหน่วยงาน 3. จัดโครงการจัดทำแผนกลยุทธ์และปฏิบัติการของหน่วยงาน	ต.ค. 56 - ก.ย. 57 สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา	โครงการพัฒนางานด้านการประกันคุณภาพ การดำเนินงานเพื่อจัดการความรู้ (KM) และการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา วันที่ : 21 - 22 พฤศจิกายน 2556 ณ ห้อง	★

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ ดำเนินงาน
		4. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการทำแผนกลยุทธ์		ประชุมเอื้องมอนไซ มหาวิทยาลัยราชภัฏ เชียงใหม่	

สถานการณ์ดำเนินงาน :

- ★ = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด      ✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จช้ากว่ากำหนด  
 ✕ = ยังไม่ได้เริ่มดำเนินการ                      ○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ

รายงานการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

สำหรับงวดปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557

โครงการ/กิจกรรม/กระบวนการ : การใช้งานระบบฐานข้อมูลด้านการประกันคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา

3. ความเสี่ยงด้านทรัพยากร เรื่อง การใช้งานระบบฐานข้อมูลด้านการประกันคุณภาพการศึกษาระดับอุดมศึกษา

3.1 ความเสี่ยง : หน่วยงานไม่ได้กรอกผลการดำเนินงานผ่านทางระบบ

3.2 ความเสี่ยง : บุคลากรของหน่วยงานบางส่วนไม่เข้าใจเกี่ยวกับระบบการทำงาน

3.3 ความเสี่ยง : ระบบโปรแกรมมีการปรับเปลี่ยนจากผู้พัฒนาระบบ

3.4 ความเสี่ยง : การใช้งานโปรแกรมเกิดความยุ่งยากในการทำงาน

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ ดำเนินงาน
การดำเนินงานไม่บรรลุผลตามที่วางไว้	1. หน่วยงานไม่ได้กรอกผลการดำเนินงานผ่านทางระบบ 2. บุคลากรของหน่วยงานบางส่วนไม่เข้าใจเกี่ยวกับ	1. อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการใช้งานระบบ Cheqa online และระบบ e-SAR 2. ปรึกษา กับ ทีมผู้พัฒนาโปรแกรมในการปรับปรุง	ต.ค. 56 - ก.ย. 57 สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา	โครงการอบรมการใช้งานระบบ e-SAR ให้กับหน่วยงานจัดการเรียนการสอน และหน่วยงานสนับสนุน วันที่ 28 เมษายน 2557 เวลา	★

ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	การดำเนินงาน	สถานการณ์ ดำเนินงาน
	ระบบการทำงาน ภายใน	โปรแกรมให้มีประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น		13.30 - 15.00 น. ณ ห้องปฏิบัติการ คอมพิวเตอร์ ชั้น 2 อาคาร เทคโนโลยีสารสนเทศ ม. ราชภัฏเชียงใหม่	

สถานการณ์ดำเนินงาน :

- ★ = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด      ✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จช้ากว่ากำหนด  
 ✕ = ยังไม่ได้เริ่มดำเนินการ                      ○ = อยู่ระหว่างการดำเนินการ