



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

คำนำ

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้จัดทำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ นำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ไปใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้างานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือ วันสิ้นปีปฏิทิน อย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ หน่วยงานสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษาเพื่อให้หน่วยงานประเมินโดยภาพรวม และนำเสนอรายงานต่อมหาวิทยาลัยต่อไป

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๓
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๗

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ คณะกรรมการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ โดยกองคลัง สำนักงานอธิการบดี เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย..

ลายมือชื่อ.....



(รองศาสตราจารย์ ดร.กัลทิมา พิชัย)

ตำแหน่ง รองอธิการบดี

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการประจำปีบางตัวชี้วัดยังไม่บรรลุผลตามที่ได้ตั้งไว้
- ๑.๒ บุคลากรไม่ได้สำรองข้อมูลของตนเองไว้ใน External Harddisk หรือบนระบบ could เป็นประจำทุกสัปดาห์หรือทุกเดือน
- ๑.๓ มีการกำกับติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผน แต่การรายงานผลการเบิกจ่ายในที่ประชุมสำนักงานฯ ไม่ต่อเนื่อง เนื่องด้วยการประชุมของสำนักงานไม่เป็นไปประจำทุกเดือน
- ๑.๔ ข้อมูลการเบิกจ่ายพัสดุยังไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทบทวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการประจำปีทุกปี เพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตามแผนว่าบรรลุผลตามตัวชี้วัดหรือไม่

๒.๒ แจ้งเตือนบุคลากรทุกคนให้สำรองข้อมูลของตนเองเป็นประจำทุกสัปดาห์หรือทุกเดือน โดยแจ้งเตือนผ่าน group line ของหน่วยงาน

๒.๓ กำกับแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ และรายงานในการประชุมของสำนักงาน และรายงานให้กับมหาวิทยาลัยทุกไตรมาส

๒.๔ จัดทำระบบสารสนเทศการจับเก็บพัสดุของหน่วยงานในรูปแบบออนไลน์ซึ่งจะทำให้ข้อมูลมีความเป็นปัจจุบัน

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>- หน่วยงานได้ใช้ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยในการดำเนินงานด้านคุณธรรมจริยธรรม โดยมีประกาศข้อบังคับด้านจริยธรรมของบุคลากรภายในองค์กร พร้อมทั้งได้แจ้งให้บุคลากรในหน่วยงานทุกคนได้รับทราบอย่างทั่วถึงในการประชุมของหน่วยงาน นอกจากนี้หน่วยงานมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้ตระหนักในเรื่องความซื่อตรง ซื่อสัตย์ และจริยธรรมในการทำงาน โดยให้ใช้ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยเป็นกรอบและแนวทางในการดำเนินงานด้านคุณธรรมจริยธรรม พร้อมกันนั้นในส่วนของมหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งคณะกรรมการด้านจรรยาบรรณของมหาวิทยาลัยในการกำกับ ติดตาม และป้องกันความประพฤติ ปฏิบัติของบุคลากรอีกทางหนึ่งด้วย</p> <p>- หน่วยงานมีโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน โดยมีผู้บังคับบัญชาในตำแหน่งรองอธิการบดี และผู้ช่วยอธิการบดี เป็นผู้ดูแลหน่วยงาน พร้อมกันนั้นยังได้มีการแบ่งงานและภาระงานในหน่วยงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งโครงสร้างได้กำหนดไว้อย่างชัดเจนทุกส่วนงาน และแจ้งให้ผู้รับผิดชอบได้รับทราบอย่างทั่วถึง นอกจากนี้บทบาทหน้าที่ของผู้บริหารมีความชัดเจนตามข้อบังคับของมหาวิทยาลัย การดำเนินงานต่าง ๆ จึงเป็นไปตามนโยบายของมหาวิทยาลัย และผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของบุคลากรในหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- หน่วยงานมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรเป็นประจำทุกปี โดยประเมินปีละ ๒ ครั้ง เป็นการประเมินการเลื่อนขั้นเงินเดือน เพื่อเป็นขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร โดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์และประกาศของมหาวิทยาลัยให้ทราบทั่วกัน แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นธรรมของการประเมินดังกล่าว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละกิจกรรมเพื่อให้มีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและของมหาวิทยาลัย มีการระบุตัวชี้วัดที่สามารถดำเนินงานได้อย่างชัดเจน และสามารถวัดผลการดำเนินงานได้ กิจกรรมต่าง ๆ ที่จัดทำขึ้นจะเป็นกิจกรรมที่สอดคล้องกับแนวนโยบายต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย - หน่วยงานโดยผู้บริหารและบุคลากรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง โดยมีการกำหนดหัวข้อความเสี่ยง โดยได้กำหนดนโยบายการจัดการบริหารความเสี่ยงซึ่งครอบคลุมตามพันธกิจของหน่วยงานและของมหาวิทยาลัย - หน่วยงานมีการกำหนดความเสี่ยงไว้ในแต่ละด้าน และในแต่ละกิจกรรมมีการกำหนดเกณฑ์การที่จะใช้ประเมินความเสี่ยง โดยประเมินจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับของผลกระทบ และระดับความเสี่ยงสูงสุด โดยกำหนดเกณฑ์ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพตามสถานการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น - หน่วยงานมีการประชุมติดตามผลการประเมินความเสี่ยงและได้จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในแต่ละรอบปี
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>หน่วยงานได้มีการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย โดยกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้น ตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงได้มีการแจ้งให้บุคลากรได้รับทราบ โดยทั่วกันผ่านการประชุมของหน่วยงาน และมีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้ลดน้อยลง โดยผู้บริหารและบุคลากรมีส่วนร่วมในการระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยคอยกำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>หน่วยงานมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำและสะดวกมาใช้เพื่ออำนวยความสะดวกและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดให้แก่บุคลากรในหน่วยงานและผู้บริหาร โดยมีการสื่อสารให้กับบุคลากรทุกระดับสามารถนำข้อมูลที่ได้นำมาประกอบการตัดสินใจและการปฏิบัติงานได้ โดยมีระบบสารสนเทศที่ใช้งาน ได้แก่</p> <p>๑. ระบบสารสนเทศด้านการบริหารจัดการ ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบสารสนเทศบุคลากร (e-personal) ซึ่งเป็นข้อมูลประวัติพื้นฐานของบุคลากร ทั้งประวัติการทำงาน การศึกษา การฝึกอบรม การลา ฯลฯ www.e-personal.cmru.ac.th - ระบบงานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ (e-document) ซึ่งเป็นระบบงานสารบรรณในการรับ-ส่ง-เวียนเอกสารทั่วทั้งมหาวิทยาลัยและสำนักงาน www.edocument.cmru.ac.th ๒. ระบบสารสนเทศด้านการเงิน ประกอบด้วย ระบบงบประมาณ การเงิน พัสดุ และบัญชีกองทุนโดยเกณฑ์พึงรับ-พึงจ่ายลักษณะ ๓ มิติ เป็นระบบงบประมาณรายจ่าย ในการสั่งซื้อ-จ้าง/ตรวจรับ และควบคุมพัสดุและครุภัณฑ์ของสำนักงาน ๓. ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการดำเนินงานประกันคุณภาพ ประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - เว็บไซต์ของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา www.qa.cmru.ac.th - ระบบข้อมูลพื้นฐานการประกันคุณภาพการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ - ระบบบริหารจัดการงานประกันคุณภาพ ประจำปี ๒๕๖๓ ระดับหน่วยงานสนับสนุน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ www.esar.cmru.ac.th - ระบบจัดเก็บเอกสารสำหรับงานประกันคุณภาพการศึกษา ซึ่งจัดเก็บเอกสารประกอบตามตัวบ่งชี้สำหรับงานประกันคุณภาพการศึกษา สกอ. และ ส ม ศ . www.chefile.cmru.ac.th

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>ในส่วนของการประชาสัมพันธ์นั้นมีการประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ ผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงานและผ่านสื่อของมหาวิทยาลัย อาทิ สื่อวิทยุ โทรทัศน์ภายในมหาวิทยาลัย เว็บไซต์ จดหมายข่าว เป็นต้น</p> <p>ในส่วนของการใช้ระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารนั้นระบบฯ ยังไม่สมบูรณ์ ทำให้การบริหารและการตัดสินใจของผู้บริหารยังไม่ครอบคลุมทุกภาคส่วน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ดูแลกำกับ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>หน่วยงานมีการติดตามผลการดำเนินงานโดยมีการรายงานผลการดำเนินงานเป็นรายงานในไตรมาสสุดท้ายของปีงบประมาณ นอกจากนี้สำนักงานตรวจสอบภายในยังได้มีการติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงาน เพื่อนำผลมาปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เมื่อพบปัญหาในเรื่องทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ฝ่ายบริหารจะมีการดำเนินการอย่างเร่งด่วน ซึ่งการดำเนินงานจะเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของมหาวิทยาลัย และยังมีคณะกรรมการที่รับผิดชอบในเรื่องดังกล่าวเป็นผู้ดำเนินการด้วย</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา มีการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ยังต้องปรับปรุง แก้ไขกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.กัลทิมา พิชัย)

รองอธิการบดี

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กระบวนการ : ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ และแผนปฏิบัติการประจำปี บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้</p> <p>ร้อยละ ๘๐</p>	<p>แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการประจำปีสำนักงานฯ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้</p>	<p>๑. จัดทำแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>๒. กำหนดตัวชี้วัดที่สามารถวัดได้</p> <p>๓. บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงจากความเสียหายสูงเป็นปานกลาง</p>	<p>แผนปฏิบัติการประจำปีบางตัวชี้วัดยังไม่บรรลุผลตามที่ได้ตั้งไว้</p>	<p>ทบทวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการประจำปีทุกปี เพื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตามแผนว่าบรรลุผลตามตัวชี้วัดหรือไม่</p>	<p>ก.ย. ๖๔ – ต.ค. ๖๕ งานบริหารทั่วไป</p>

ภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กระบวนการ : ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหารจัดการสำนักงานฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสพผลสำเร็จตามโครงการ/กิจกรรม ร้อยละ ๘๐</p>	<p>เครื่องคอมพิวเตอร์เสียหายและระบบสารสนเทศขาดความปลอดภัยไม่สามารถทำงานได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. จัดหาเครื่องสำรองไฟฟ้า (UPS)</p> <p>๒. สำรองข้อมูลในคอมพิวเตอร์ไว้โดยการเก็บไว้ใน External Harddisk หรือนำไปฝากไว้ที่ Cloud</p> <p>๓. ติดตั้งโปรแกรมกำจัดไวรัสไว้ที่เครื่องคอมพิวเตอร์</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงจากความเสี่ยงสูงมากเป็นปานกลาง</p>	<p>บุคลากรไม่ได้สำรองข้อมูลของตนเองไว้ใน External Harddisk หรือบนระบบ cloud เป็นประจำทุกสัปดาห์หรือทุกเดือน</p>	<p>แจ้งเตือนบุคลากรทุกคนให้สำรองข้อมูลของตนเองเป็นประจำทุกสัปดาห์ หรือทุกเดือน โดยแจ้งเตือนผ่าน group line ของหน่วยงาน</p>	<p>ก.ย. ๖๔ – ต.ค. ๖๕ งานบริหารทั่วไป</p>

ภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กระบวนการ : ด้านการเงิน (Financial Risk : FR)</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงบประมาณการเบิกจ่ายบรรลุเป้าหมาย ร้อยละ ๙๐</p>	<p>การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้</p>	<p>๑. ดำเนินการกำกับแผนการเบิกจ่ายในการประชุมของสำนักงาน</p> <p>๒. มีการรายงานทางการเงินทุกไตรมาส</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงจากความสูงเป็นปานกลาง</p>	<p>มีการกำกับติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนแต่การรายงานผลการเบิกจ่ายในที่ประชุมสำนักงานฯ ไม่ต่อเนื่อง เนื่องด้วยการประชุมของสำนักงานไม่เป็นไปประจำทุกเดือน</p>	<p>กำกับแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ และรายงานในการประชุมของสำนักงานและรายงานให้กับมหาวิทยาลัยทุกไตรมาส</p>	<p>ก.ย. ๖๔ – ต.ค. ๖๕ งานบริหารทั่วไป</p>

ภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กระบวนการ : ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR)</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความเชี่ยวชาญในด้านกฎระเบียบ ประกาศ ของมหาวิทยาลัย และมีความรู้ความเข้าใจในสายงานของตนเอง มีการพัฒนาตนเอง ร้อยละ ๘๐</p>	<p>บุคลากรของสำนักงานฯ ขาดการกำกับติดตาม และควบคุมการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ</p>	<p>๑. จัดทำบัญชีเบิกจ่ายพัสดุของหน่วยงาน</p> <p>๒. จัดเก็บข้อมูลการเบิกจ่ายพัสดุเป็นประจำทุกเดือน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ แต่ยังไม่บรรลุผลตามที่กำหนดไว้</p>	<p>ข้อมูลการเบิกจ่ายพัสดวยังไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>จัดทำระบบสารสนเทศการจัดเก็บพัสดุของหน่วยงานในรูปแบบออนไลน์ซึ่งจะทำให้ข้อมูลมีความเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ก.ย. ๖๔ – ต.ค. ๖๕ งานบริหารทั่วไป</p>


 ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.กัลทิมา พิชัย)

รองอธิการบดี

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภาคผนวก



คำสั่ง สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
ที่ ๓ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานที่ได้กำหนดไว้ จึงขอแต่งตั้งผู้มีรายนามดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา ดังนี้

- | | | |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ๑. รองศาสตราจารย์ ดร.กัลทิมา พิชัย | รองอธิการบดี | ประธานกรรมการ |
| ๒. น.ส.จุฬารัตน์ แสงอรุณ | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. ว่าที่ร้อยตรีหญิงกัญญาภรณ์ ดวงแก้ว | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. น.ส.นิชาภา ชัยวังปิ่น | เจ้าหน้าที่บริหารทั่วไป | กรรมการ |
| ๕. นายพีรวัฒน์ เมืองชื่น | นักวิชาการศึกษา ชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

หน้าที่และความรับผิดชอบ

- ๑) บริหารจัดการและดำเนินงานด้านการประกันคุณภาพการศึกษาของหน่วยงาน
- ๒) บริหารจัดการและดำเนินงานด้านการจัดทำแผน กลยุทธ์ แผนปฏิบัติการ และแผนการดำเนินงานทุก ๆ ด้านที่สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย
- ๓) บริหารจัดการและดำเนินงานด้านมาตรฐานและหลักสูตร
- ๔) บริหารจัดการและดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน
- ๕) บริหารจัดการและดำเนินงานด้านงบประมาณ การเงิน พัสดุ ครุภัณฑ์ ของหน่วยงาน
- ๖) บริหารจัดการและดำเนินงานด้านการจัดการความรู้ของมหาวิทยาลัยและของหน่วยงาน
- ๗) บริหารจัดการและดำเนินงานด้านสารสนเทศของหน่วยงาน
- ๘) บริหารจัดการและดำเนินงานสหกิจศึกษา
- ๙) บริหารจัดการด้านอื่น ๆ ที่เห็นสมควร

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(รองศาสตราจารย์ ดร.กัลทิมา พิชัย)

รองอธิการบดี



คำสั่ง สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
ที่ ๔ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เพื่อให้การดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน จึงขอแต่งตั้งให้ผู้มีรายนามดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา ดังนี้

- | | | |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ๑. รองศาสตราจารย์ ดร.กัลทิมา พิชัย | รองอธิการบดี | ประธานกรรมการ |
| ๒. น.ส.จุฬารัตน์ แสงอรุณ | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. ว่าที่ร้อยตรีหญิงกัญญาสรณ์ ดวงแก้ว | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. น.ส.นิชาภา ชัยวังปุ่น | เจ้าหน้าที่บริหารทั่วไป | กรรมการ |
| ๕. นายพีรวัฒน์ เมืองชื่น | นักวิชาการศึกษา ชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |

หน้าที่และความรับผิดชอบ

- ๑) วิเคราะห์และระบุความเสี่ยงและปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ
- ๒) ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ได้จากการวิเคราะห์
- ๓) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีระดับความเสี่ยงสูงและดำเนินการตามแผนที่กำหนด
- ๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ๕) รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้มหาวิทยาลัยรับทราบ
- ๖) นำผลการประเมินและข้อเสนอแนะมาปรับแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในปีต่อไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(รองศาสตราจารย์ ดร.กัลทิมา พิชัย)

รองอธิการบดี