

การจัดวางการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

สำนักงานมหาวิทยาลัย

ความเสี่ยง	กิจกรรมควบคุม	ส่วนงานผู้รับผิดชอบ
1. การเบิกจ่ายเงินและการยืมเงินตรงไม่เป็นไปตามประกาศ/ระเบียบที่กำหนด	1) จัดโครงการอบรมเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านการเงิน การเบิกจ่าย และการยืมเงินตรง	กองคลัง
2. ข้อเสนอแนะบางประเด็นที่มีนัยสำคัญยังไม่ได้รับการแก้ไข	2) ปรับปรุงหลักเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ 3) สรุประเด็นข้อตรวจพบ ที่ยังไม่ได้รับการแก้ไข 4) ประชุมหารือร่วมกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจเพื่อขอทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินการ พร้อมกำหนดเวลาแล้วเสร็จ	กองตรวจสอบ
3. เบิกเงินผิดแหล่งไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของแหล่งเงิน	5) จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินโครงการที่ได้รับจัดสรร 6) กำกับติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายโครงการที่ได้รับจัดสรร 7) ใช้ระบบตรวจสอบภายในกองพัฒนาคุณภาพก่อนเสนออนุมัติการเบิกจ่าย	กองพัฒนาคุณภาพ
4. ขาดความชำนาญ และความเข้าใจระบบบัญชี	8) ดำเนินขั้นตอนการใช้งานระบบ E-Financial (อย่างง่าย) เพื่อใช้ภายในหน่วยงาน 1) บันทึกขออนุมัติเบิกจ่าย e-Sign 2) บันทึกสัญญาเงิน e-Sign 3) บันทึกฎีกาเบิกเงิน (E-Passbook)	กองวิเทศสัมพันธ์
5. การคืนเงินประกันสัญญาตกหล่นหรือล่าช้า	9) จัดทำกระบวนการคืนเงินประกันสัญญา	กองบริหารงาน ทรัพย์สินและกิจการ พิเศษ

ความเสี่ยง	กิจกรรมควบคุม	ส่วนงานผู้รับผิดชอบ
6. เอกสารสูญหายระหว่างการเสนอเอกสาร หรือรับ-ส่งระหว่างหน่วยงาน	10) จัดทำระบบติดตามสถานะเอกสาร 11) กำกับ ติดตามสถานะและตรวจสอบการส่งมอบเอกสาร อย่างสม่ำเสมอ 12) กำหนดผู้รับผิดชอบเอกสารแต่ละขั้นตอน 13) จัดให้มีการตรวจสอบหรือเซ็น (ลายลักษณ์อักษร) รับเอกสารอย่างเป็นทางการ	กองบริหารทรัพยากรบุคคล
7. เบิกเงินผิดแหล่งไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของแหล่งเงิน	14) จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินโครงการที่ได้รับจัดสรร 15) กำกับติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายโครงการที่ได้รับจัดสรร	กองกายภาพและสิ่งแวดล้อม
8. การบันทึกข้อมูลการใช้ไฟฟ้าผิดพลาด คลาดเคลื่อน ไม่เป็นมาตรฐาน	16) จัดทำแผนบำรุงรักษามิเตอร์ /ตรวจสอบสภาพมิเตอร์เป็นประจำ 17) บันทึก หรือกำหนดอายุการใช้งานของมิเตอร์แต่ละรุ่น 18) ปรับปรุง/เปลี่ยนมิเตอร์ให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ	กองกายภาพและสิ่งแวดล้อม
9. ข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ด้านวัฒนธรรมการเกษตรไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	19) จัดตั้งหน่วยงานกลางเป็นศูนย์ข้อมูลร่วม 20) พัฒนาระบบเพื่อบริหารจัดการข้อมูลโดยบูรณาการข้ามหน่วยงาน และมีมาตรฐานร่วมกัน 21) จัดอบรมเชิงปฏิบัติการเพื่อสร้างความเข้าใจและเป้าหมายร่วมกัน	กองส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม

ความเสี่ยง	กิจกรรมควบคุม	ส่วนงานผู้รับผิดชอบ
10. ข้อมูลการขอโอนงบประมาณไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน และ/หรือการโอนงบประมาณไม่ถูกต้องตามแผนงาน/โครงการ	22) ให้ความรู้/ KM กับหน่วยงาน/ส่วนงาน เกี่ยวกับระเบียบการโอนงบประมาณ โดยมีการจัดทำเอกสารเผยแพร่เงื่อนไข หลักเกณฑ์ วิธีการที่เกี่ยวข้องกับแนวปฏิบัติการโอนงบประมาณระหว่างปีงบประมาณ 23) จัดทำ checklist เอกสารการขอโอนงบประมาณ ให้ครบถ้วนก่อนเสนอ 24) พัฒนาระบบการโอนงบประมาณ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการดำเนินงานสามารถ ดำเนินการแบบออนไลน์ได้ทุกขั้นตอน (การตรวจสอบ อนุมัติ ติดตาม ผลการดำเนินงาน)	กองแผนงาน
11. การถูกโจมตีจากมัลแวร์ (Malware)	25) จัดทำคู่มือ/แนวปฏิบัติด้านความปลอดภัยสารสนเทศ 26) การอบรมพนักงานด้านความปลอดภัยไซเบอร์ 27) เปิดใช้งาน Log ทุกระบบสำคัญและจัดเก็บตามมาตรฐาน 28) จัดตั้งกระบวนการ Change Management อย่างเป็นระบบ 29) จัดซื้อซอฟต์แวร์ตามมาตรฐานความปลอดภัยของหน่วยงาน	กองเทคโนโลยีดิจิทัล
12. ปัญหาสุขภาพจิตของนักศึกษา	30) จัดทำแผนขั้นตอนการเข้าขอรับคำปรึกษาด้านจิตวิทยาของนักศึกษา 31) กำกับติดตามและประเมินผลหลังจากการให้คำปรึกษาด้านจิตวิทยาของนักศึกษาอย่างใกล้ชิด โดยมีการบูรณาการร่วมกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง	กองพัฒนานักศึกษา
13. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานตามแผนที่กำหนด	32) จัดลำดับความสำคัญเพื่อดำเนินการตามภารกิจ หรือเป้าหมายหลักก่อน 33) จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินโครงการที่ได้รับจัดสรร 34) เสนอขออนุมัติโครงการหรือปรับงบประมาณ พร้อมอ้างอิงระเบียบหรือหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณา	กองกลาง

ความเสี่ยง	กิจกรรมควบคุม	ส่วนงานผู้รับผิดชอบ
14. หน่วยงานที่ขอรับบริการด้านข่าวสารประชาสัมพันธ์ไม่ได้แจ้งขอรับบริการล่วงหน้า หรือแจ้งกระชั้นชิด ทำให้เตรียมการไม่ทันหรือคิวงานชนกับภารกิจอื่น	35) จัดทำขั้นตอนการขอรับบริการด้านจัดทำข่าวประชาสัมพันธ์	ฝ่ายสื่อสารองค์กร
15. ความไม่แน่นอนของงบประมาณโครงการพัฒนาความเป็นเลิศของสถาบันอุดมศึกษาและพัฒนากำลังคนขั้นสูง (Reinventing University) ที่ จะได้รับในแต่ละปีอย่าง ต่อเนื่อง	36) ร่าง) แผนการดำเนินงานและกรอบงบประมาณระยะ 1-3 ปี เพื่อเป็นแนวทางในการขับเคลื่อนฯ กิจกรรมด้าน Reinventing University เพื่อหาแหล่งงบประมาณที่เหมาะสม	ฝ่ายขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และโครงการพิเศษ
16. ความล่าช้าในการดำเนินกิจกรรมและการบริหารจัดการงบประมาณไม่ตรงตามแผนการดำเนินงานของโครงการฯ	37) การติดตามสอบถามไปยังผู้ประสานงานของ สป.อว. ถึงรายละเอียดและกำหนดการนำส่งข้อเสนอโครงการฯ ที่ปรับตามข้อเสนอแนะของ สป.อว. 38) การศึกษา/ตรวจสอบอัตราการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง 39) การจัดทำรายงานเร่งรัดผลการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการฯ	ฝ่ายขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และโครงการพิเศษ
17. การบันทึกข้อมูลระบบแผนพัฒนารายบุคคล IDP Online ไม่ถูกต้อง	40) จัดทำคู่มือ วิธีการบันทึกข้อมูล 41) จัดอบรม ชี้แจง วิธีการบันทึกข้อมูลให้กับบุคลากรทั้งมหาวิทยาลัย 42) กำกับติดตามเป็นระยะ ให้บุคลากรพัฒนาตนเองและรายงานผลตามแผน IDP และตรวจสอบข้อมูลความถูกต้อง ครบถ้วน	ฝ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

ความเสี่ยง	กิจกรรมควบคุม	ส่วนงานผู้รับผิดชอบ
18. หน่วยงานที่ต้องใช้งานกฎหมายไม่ทราบผลการพิจารณา และมีการติดตามทวงถามอยู่เสมอ	43) พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการติดตามสถานะของร่างกฎหมายสามารถใช้งานสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน (กิจกรรมต่อเนื่อง)	ฝ่ายกฎหมาย
ตัวชี้วัดความสำเร็จ KPI : ร้อยละของการจัดวางการควบคุมภายในให้สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือหมดไป (ประเด็นความเสี่ยงทั้งหมด 18 ประเด็น)		
		เป้าหมาย 80%