



รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

ของ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

## คำนำ

รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ฉบับนี้ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ได้จัดทำขึ้นเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยได้ดำเนินการตามขั้นตอนและกระบวนการต่างๆที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

โดยภาพรวมของรายงานพบว่ามหาวิทยาลัยฯ ดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายเป็นส่วนใหญ่ แต่ก็ยังมีการดำเนินงานในบางส่วนยังมีปัญหาอุปสรรค และไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้บ้าง ทั้งนี้มหาวิทยาลัยฯ ได้ดำเนินการวางแผนปรับปรุงเพื่อให้ความเสี่ยงและปัญหาอุปสรรคของการดำเนินงานลดน้อยลง และจะพัฒนาให้มีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้นไป

มหาวิทยาลัยฯ จะนำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไปดำเนินการ ติดตาม และประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้พันธกิจของมหาวิทยาลัยฯ บรรลุเป้าหมายตามบทบาทหน้าที่ และตามเป้าหมายการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างครบถ้วนและสมบูรณ์ในโอกาสต่อไป

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

28 ธันวาคม 2550

## สารบัญ

บทนำ

รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน  
(แบบ ปอ.1)

รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน โดยผู้ตรวจสอบภายใน  
(แบบ ปส.)

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร  
(แบบ ปอ.2)

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
(แบบ ปอ.3)



มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร  
 รายงานการควบคุมภายใน  
 ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  
 ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6  
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

**ข้อมูลทั่วไป**

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ได้รับการสถาปนาตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล เมื่อวันที่ 18 มกราคม พ.ศ. 2548 โดยที่ในความเป็นจริงแล้วมหาวิทยาลัยฯ มีประวัติความเป็นมาที่ยาวนาน และเป็นสถาบันการศึกษาที่มีชื่อเสียงและมีความเชี่ยวชาญด้านวิชาชีพ ตั้งแต่ครั้งเดิมที่รวมตัวอยู่กับสถาบันเทคโนโลยีราชมงคล ซึ่งประกอบไปด้วยวิทยาเขตในสังกัดกว่า 35 แห่ง และเมื่อมีการปรับเปลี่ยนสถานภาพจากสถาบันฯ มาเป็นมหาวิทยาลัยฯ จึงได้เกิดการรวมกลุ่มของวิทยาเขตเดิม 5 แห่งในพื้นที่ใกล้เคียงกัน ได้แก่ วิทยาเขตเทเวศร์ วิทยาเขตโชติเวช วิทยาเขตพณิชยการพระนคร วิทยาเขตชุมพรเขตรอุดมศักดิ์ และวิทยาเขตพระนครเหนือ

มหาวิทยาลัยฯ ยังคงยึดมั่นในภารกิจสร้างบัณฑิตนักปฏิบัติ ที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี โดยในปัจจุบันได้จัดการเรียนการสอนออกเป็น 9 คณะ ได้แก่ คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน คณะบริหารธุรกิจ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะวิศวกรรมศาสตร์ คณะศิลปศาสตร์ คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น และคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ และมีหน่วยงานในฐานะกอง สำนัก และสถาบัน เพื่อทำหน้าที่เป็นหน่วยงานประสานงานและสนับสนุนการจัดการศึกษา เพื่อร่วมกันดำเนินงานให้บรรลุตามภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยฯ

ในด้านการบริหารจัดการมีอธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครเป็นผู้บริหารสูงสุด และมีสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครควบคุมดูแลกิจการทั่วไปของมหาวิทยาลัย โดยมีอำนาจหน้าที่ตามมาตรา 17 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล พ.ศ. 2548 มีบุคลากร ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 ทั้งหมด 809 คน ประกอบด้วยข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษาสาขาวิชาการจำนวน 498 อัตรา ข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษาสายสนับสนุนจำนวน 121 อัตรา ลูกจ้างประจำ 118 อัตรา พนักงานราชการจำนวน 28 อัตรา และพนักงานมหาวิทยาลัยจำนวน 64 อัตรา

สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับองค์กร

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครจัดการศึกษาในระดับอุดมศึกษา ในระดับต่ำกว่าปริญญาและระดับปริญญา ดำเนินภารกิจผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพ สักยภาพ และคุณธรรม พัฒนางานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ และนวัตกรรม ให้บริการทางวิชาการ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และรักษาสสิ่งแวดล้อม และพัฒนาระบบบริหารจัดการองค์กรตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมือง และสังคมที่ดี

ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมในระดับองค์กร

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ได้ดำเนินการให้มีสภาพแวดล้อมทางการควบคุมภายในตามการดำเนินการกิจ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่สำคัญเกี่ยวกับ

1. การจัดทำระบบประกันคุณภาพการศึกษาของสถานศึกษาตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 47 และมาตรา 48 แห่งพระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2542 ว่าการประกันคุณภาพภายในเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารการศึกษาที่ต้องอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมหาวิทยาลัยฯ ได้มีการจัดตั้งสำนักประกันคุณภาพขึ้น โดยมีคณะกรรมการดำเนินการตรวจประเมินคุณภาพภายในมหาวิทยาลัยฯ ทำหน้าที่ติดตามประเมินผลระบบประกันคุณภาพภายในประจำปี นอกจากนี้ ยังมีการประเมินคุณภาพภายนอกที่ดำเนินการโดยสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา โดยมุ่งเน้นประเมินผลผลิตและผลลัพธ์ของคุณภาพและมาตรฐานการศึกษา ที่จะต้องดำเนินการตามมาตรฐานและตัวชี้วัด

มหาวิทยาลัยฯ จะต้องนำผลการประเมินตนเองตามรายงานการประเมินตนเองที่จัดทำขึ้นประจำปี และผลการประเมินของสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษามาเป็นแนวทางในการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการบริหารการศึกษอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การจัดการศึกษาของมหาวิทยาลัยฯ เป็นไปตามมาตรฐานการศึกษาระดับอุดมศึกษาที่สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษากำหนด

2. การนำระบบบริหารงานคุณภาพ ISO 9001 เข้ามาใช้ในการดำเนินงานตามภารกิจเพื่อประกันคุณภาพการศึกษา เพิ่มผลผลิตในการทำงานสร้างวัฒนธรรมองค์กร เพื่อเข้าสู่องค์กรคุณภาพ ซึ่งระบบบริหารคุณภาพ ISO 9001 จะต้องถูกตรวจสอบเพื่อรับรองว่าเป็นไปตามมาตรฐาน โดยสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสไอ และเมื่อผ่านการตรวจสอบจนได้รับการรับรองแล้วก็จะมีการตรวจติดตามคุณภาพภายในและให้คำปรึกษาระบบคุณภาพประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจติดตามคุณภาพภายในมหาวิทยาลัยฯ

3. จัดให้มีการดำเนินกิจกรรม 5ส ทุกหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้เกิดความเป็นระเบียบและพัฒนาการทำงานให้มีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียวเวลาและทรัพยากรในการบริหาร โดยมีคณะกรรมการตรวจประเมินกิจกรรม 5 ส อย่างน้อยปีละครั้ง

4. ในสายงานสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักได้แก่ งานบริหารบุคคล งานการเงิน การบริหารงบประมาณ งานบัญชี และงานพัสดุ ถือปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของทางราชการ รวมทั้งมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

5. ดำเนินการพัฒนาการปฏิบัติราชการและติดตามประเมินผลการปฏิบัติราชการเพื่อเสริมสร้างการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

ความสำคัญที่สำคัญและข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีอยู่แล้วเห็นว่ายังมีความเสี่ยงที่สำคัญจากผลการประเมินใน 3 กิจกรรม ได้แก่

1. กิจกรรมที่ 1 การรับนักศึกษาใหม่
2. กิจกรรมที่ 2 การบริหารงานวิจัย
3. กิจกรรมที่ 3 การพัฒนาระบบการลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์

วิธีติดตามประเมินผล

วิธีการติดตามประเมินผลกระทำโดย

1. ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติระดับเหนือขึ้นไป และผู้บริหารหน่วยงานในสังกัดของมหาวิทยาลัยฯ โดยจัดประชุมฝ่ายบริหารของหน่วยงานและรายงานผลการปฏิบัติงานในที่ประชุมทุกเดือน
2. ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง
3. ประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายในปีละครั้ง

ผู้รับผิดชอบการติดตามประเมินผล

- ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ
- คณะกรรมการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยฯ
- คณะกรรมการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยฯ
- ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้รายงาน



(รองศาสตราจารย์ดวงสุดา เตโชติรส)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

## รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน

(ตามระเบียบฯ ข้อ 6)

## แบบที่ 2 กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

การประเมินการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ได้จัดให้มีขั้นตอนที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจว่าจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน

ที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ของจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

1. การรับนักศึกษาใหม่ไม่ได้ตามเป้าหมายในแผนการรับนักศึกษา เนื่องจากวิทยาลัยฯ เป็นมหาวิทยาลัยใหม่ในสาขาของนักเรียน นักศึกษา จึงไม่พิจารณามหาวิทยาลัยฯ เป็นทางเลือกอันดับต้นในการตัดสินใจเข้าศึกษาต่อ

2. นักวิจัยของมหาวิทยาลัยฯ ได้รับการสนับสนุนทุนวิจัยจากแหล่งทุนภายนอกมหาวิทยาลัยค่อนข้างน้อย และการดำเนินการวิจัยส่วนหนึ่งไม่เสร็จสิ้นตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนดำเนินการวิจัย

3. ระบบการลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอ ส่งผลให้ระบบดำเนินการได้ อย่างไรก็ตามมีประสิทธิภาพเต็มที่

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ผู้รายงาน

(รองศาสตราจารย์ดวงสุดา เตโชติรส)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

วันที่ 28 ธันวาคม 2550



รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน

โดย

ผู้ตรวจสอบภายใน

(ตามระเบียบฯ ข้อ 6)

แบบที่ 1 กรณีไม่พบข้อบกพร่อง หรือข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

สำนักงานตรวจสอบภายในได้สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550 ตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างระมัดระวัง รอบคอบ และเหมาะสม ผลการสอบทานไม่พบว่ามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ไม่ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ ดังกล่าว และตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544



(นางสาวสีสุข อ่วมไธ้ม)

นักตรวจสอบภายใน 7 ตำแหน่งผู้อำนวยการ  
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

วันที่ 28 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2550

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2550

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>หน่วยงานมีสภาพแวดล้อมที่ดี มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ มีการกำหนดคุณสมบัติของบุคลากรในการปฏิบัติงาน ส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความชำนาญ ตลอดจนมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร</p> <p>มีการกำหนดจรรยาบรรณและแนวทางปฏิบัติ โดยให้มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรม ผู้บริหารสนับสนุนการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ รวมทั้งให้มีการตรวจสอบทั้งจากภายในและจากภายนอก</p> <p>มีการปรับโครงสร้างองค์กรเพื่อให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป</p> <p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานในการดำเนินภารกิจอย่างชัดเจนไว้ในแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และได้กำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงาน ไปจนถึงระดับกิจกรรม ซึ่งได้กำหนดเกณฑ์หรือมาตรฐานในการประเมินผลและวัดผลได้ ผู้บริหารให้การสนับสนุนการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และมีการติดตามผล</p> <p>ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการวิเคราะห์ความเสี่ยง ด้วยการให้หน่วยงานดำเนินกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยละเอียดทุกขั้นตอน มีการแจ้งให้บุคลากรรับทราบเกี่ยวกับแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และมีการติดตามผล</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของมหาวิทยาลัยฯ ในภาพรวมมีความเหมาะสม เอื้อต่อการปฏิบัติงาน และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีการระบุวัตถุประสงค์และความเสี่ยงของกิจกรรมที่สำคัญ มีกำหนดกิจกรรมควบคุมและให้มีการปฏิบัติตาม</p> <p>มีการสอบทานกิจกรรมการควบคุมเพื่อปรับการควบคุมให้เหมาะสม มีการตรวจการควบคุมเป็นระยะเพื่อตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติตามวิธีควบคุมจริง และเพื่อปรับการควบคุมให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป</p> <p>ระเบียบวิธีปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของทางราชการ</p> <p>มีการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศในการใช้งานทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งมีมาตรการดูแลรักษาอุปกรณ์ และการใช้งานอย่างถูกวิธี</p> <p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีการสืบค้น รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน นำมาวิเคราะห์ และจัดทำรายงานเป็นสารสนเทศเพื่อการตัดสินใจของผู้บริหาร และเพื่อใช้อ้างอิงและเป็นบริบทในการปฏิบัติงาน</p> <p>มีช่องทางการสื่อสารระหว่างหน่วยงานกับบุคลากรทั้งภายในและภายนอกผ่านทางหลายช่องทาง เช่นทางเว็บไซต์ของหน่วยงานซึ่งสามารถเป็นช่องทางประชาสัมพันธ์การดำเนินงานและผลงาน ข่าวสาร และเปิดรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ การร้องเรียน และมีการสำรวจความพึงพอใจของผู้ใช้บริการของหน่วยงานได้</p> <p>มีการสื่อสารภายในหน่วยงาน และระหว่างการปฏิบัติงานของบุคลากร บุคลากรมีความเข้าใจใน และหน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลกระทบจากการปฏิบัติงานของตนเองที่มีต่อบุคลากรอื่น และต่อกระบวนการปฏิบัติงาน และเป้าหมายของหน่วยงาน</p>	<p>มีการดำเนินกิจกรรมการควบคุมเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร มีการปรับปรุงนโยบายและวิธีปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น</p> <p>มีระบบจัดการสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีช่องทางการสื่อสารทั้งระหว่างภายในและภายนอกมหาวิทยาลัยฯ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ และมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน จากแผนปฏิบัติการนั้น</p> <p>มีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับแผนที่วางไว้ และมีการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>มีผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงาน และให้ข้อเสนอแนะ และติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ</p> <p>มีการประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยประเมินตามภารกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ของหน่วยงานที่ได้กำหนดไว้</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยฯ ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบฯ ข้อ 6</p>

สรุปผลการประเมิน :-

องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในทั้ง 5 ด้าน ประกอบด้วยสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผลของหน่วยงาน ในสถานการณ์ปัจจุบันถือว่า เหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ให้บรรลุภารกิจ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของหน่วยงานที่ได้กำหนดไว้

ผู้รายงาน



(รองศาสตราจารย์ดวงสุดา เตโชศิริศ)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร


วันที่ 28 ธันวาคม 2550

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย  
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

## กิจกรรมที่ 1 การรับนักศึกษาใหม่

วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
เพื่อให้นักเรียน นักศึกษาที่จะเข้าศึกษาต่อ รับรู้ข้อมูลเกี่ยวกับการ จัดการเรียนการสอน และ ภาพลักษณ์ของ มหาวิทยาลัย อันจะช่วย ให้ตัดสินใจที่จะเข้าศึกษา ต่อในมหาวิทยาลัย และ ส่งผลให้มหาวิทยาลัยรับ นักศึกษาได้จำนวนตาม เป้าหมาย	การดำเนินกิจกรรมด้านการ แนะแนวการศึกษาต่อและ ประชาสัมพันธ์ของ มหาวิทยาลัยยังไม่เกิดผล สัมฤทธิ์	ตลอดปี การศึกษา	1. จัดทำแผนแนะแนวเชิงรุกโดย ประสานความร่วมมือระหว่างกอง พัฒนานักศึกษา คณะทุกคณะ และ กองประชาสัมพันธ์ 2. ดำเนินการตามแผนแนะแนวเชิงรุก และติดตามประเมินผล 3. พัฒนาสื่อสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มช่องทางการเผยแพร่กิจกรรม ของมหาวิทยาลัยให้มากขึ้น	ม.ค. 2551 กองพัฒนานักศึกษา  ม.ค. 2551 กองพัฒนานักศึกษา คณะทุกคณะ กองประชาสัมพันธ์ ก. ย. 2551 กองพัฒนานักศึกษา	

ผู้จัดทำ



(รองศาสตราจารย์ดวงสุตา เตโชติรส)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

วันที่ 28 ธันวาคม 2550

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย  
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

## กิจกรรมที่ 2 การบริหารงานวิจัย

วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
1. เพื่อให้ได้งบประมาณ วิจัยจากแหล่งทุนภายนอก เพิ่มขึ้น	นักวิจัยได้รับทุน สนับสนุนจากแหล่งทุน ภายนอกเป็นจำนวนเงินที่ น้อย เนื่องจากมีการ แข่งขันสูง และนักวิจัยจาก หน่วยงานอื่นมีศักยภาพใน การเขียนข้อเสนองานวิจัย ได้ดีกว่า	ตลอด ปีงบประมาณ	1. จัดให้มีที่ปรึกษาเพื่อปรับปรุง/ พัฒนาข้อเสนอการวิจัยให้ดีขึ้น  2. จัดตั้งทีมงานเขียนข้อเสนองานวิจัย พร้อมให้มีการรับรองข้อเสนอ งานวิจัยจากที่ปรึกษา/ผู้ทรงคุณวุฒิ	30 ก.ย. 2551 สวพ.  30 ก.ย. 2551 สวพ.	

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย  
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

## กิจกรรมที่ 2 การบริหารงานวิจัย

วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
2. เพื่อให้ผลการวิจัยเสร็จ ตามระยะเวลาที่กำหนด	นักวิจัยไม่ดำเนินการวิจัย ให้แล้วเสร็จตามแผนการ วิจัยที่กำหนดไว้	30 ก.ย. 2550	1. กำหนดมาตรการชะลอการ สนับสนุนงบประมาณวิจัยในปีถัดไป สำหรับนักวิจัยที่ไม่สามารถ ดำเนินการตามแผนวิจัยได้  2. ประกาศรายชื่อผู้ที่ทำผลงานวิจัย แล้วเสร็จ และไม่แล้วเสร็จตามแผน  3. ประกาศเกียรติคุณให้นักวิจัยที่ทำ ผลงานวิจัยแล้วเสร็จ และมอบ วุฒิบัตรพร้อมรางวัลแก่นักวิจัยดีเด่น เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจ	30 ก.ย. 2551 สวพ.  30 ก.ย. 2551 สวพ.  30 ก.ย. 2551 สวพ.	

ผู้จัดทำ



(รองศาสตราจารย์ดวงสุดา เตโชศิริศ)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

วันที่ 28 ธันวาคม 2550

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย  
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

## กิจกรรมที่ 2 การบริหารงานวิจัย

วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
2. เพื่อให้ผลการวิจัยเสร็จ ตามระยะเวลาที่กำหนด	นักวิจัยไม่ดำเนินการวิจัย ให้แล้วเสร็จตามแผนการ วิจัยที่กำหนดไว้	30 ก.ย. 2550	1. กำหนดมาตรการชะลอการ สนับสนุนงบประมาณวิจัยในปีถัดไป สำหรับนักวิจัยที่ไม่สามารถ ดำเนินการตามแผนวิจัยได้  2. ประกาศรายชื่อผู้ที่ทำผลงานวิจัย แล้วเสร็จ และไม่แล้วเสร็จตามแผน  3. ประกาศเกียรติคุณให้นักวิจัยที่ทำ ผลงานวิจัยแล้วเสร็จ และมอบ วุฒิบัตรพร้อมรางวัลแก่นักวิจัยดีเด่น เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจ	30 ก.ย. 2551 สวพ.  30 ก.ย. 2551 สวพ.  30 ก.ย. 2551 สวพ.	

ผู้จัดทำ



(รองศาสตราจารย์ดวงสุตา เตโชติรส)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

วันที่ 28 ธันวาคม 2550



มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย  
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

## กิจกรรมที่ 3 การพัฒนาระบบการลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
1. เพื่อรวบรวมและวิเคราะห์ปัญหาที่เกิดขึ้นในระบบการลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์ และนำมาแก้ไขปรับปรุงระบบการลงทะเบียนใหม่	ไม่ทราบปัญหาและสาเหตุที่แท้จริงจากการลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์	30 มิ.ย. 2550	จัดประชุมผู้รับผิดชอบทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์ เพื่อระดมความคิดเกี่ยวกับปัญหาทั้งหมดที่เกิดขึ้น พร้อมทั้งกำหนดแนวทางในการแก้ไขปัญหา	28 เม.ย. 2551 สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	
2. เพื่อให้ได้รูปแบบของระบบการลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์ที่มีประสิทธิภาพตามที่ต้องการ	ระบบการลงทะเบียน เรียนผ่านเว็บไซต์ในปัจจุบันยังไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะในการพัฒนาปรับปรุงระบบงานลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์	30 มิ.ย. 2550	1. ศึกษาดูงานระบบการลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัยอื่น เพื่อนำข้อมูลมาเป็นแนวทางในการพัฒนา/ปรับปรุงระบบต่อไป 2. จัดหาผู้เชี่ยวชาญในการพัฒนาระบบ เพื่อดำเนินการพัฒนา/ปรับปรุงระบบใหม่ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น 3. จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ผู้ดูแลระบบและผู้ใช้งานระบบ เพื่อให้ระบบดำเนินการและใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	มิ.ย. - ก.ย. 2551 สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	

ผู้จัดทำ

(รองศาสตราจารย์ดวงสุดา เตโชติรส)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

วันที่ 28 ธันวาคม 2550

## เอกสารเพิ่มเติม

### รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6

รายงานแผนการปรับปรุงการปฏิบัติราชการให้ดีขึ้นสำหรับตัวชี้วัดที่มีผลการปฏิบัติราชการต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้

- ตัวชี้วัดที่ 4.3.1 และ 4.3.2
- ตัวชี้วัดที่ 9

ชื่อหน่วยงาน สถาบันวิจัยและพัฒนา  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2551

แบบ ปอ.3

การดำเนินกิจกรรม/โครงการบริการวิชาการและวิชาชีพที่ตอบสนองความต้องการพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็งของสังคม ชุมชน ประเทศชาติ

วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
เพื่อให้ได้จำนวนกิจกรรม/ โครงการบริการทางวิชาการแก่ สังคมและชุมชน ไม่ต่ำกว่า 84 กิจกรรม/โครงการ (ร้อยละ 16 คือ อาจารย์ประจำ)	ไม่ได้กำหนดความรับผิดชอบ คำเป้าหมายการบริการทาง วิชาการแก่สังคมของแต่ละ หน่วยงาน	รอบ 12 เดือน	1. ประชุมร่วมกันเพื่อแบ่งความรับผิดชอบคำ เป้าหมายให้ดำเนินงาน  2. ติดตามความก้าวหน้าของงานบริการทาง วิชาการแก่สังคมและชุมชนให้ได้ตามคำ เป้าหมายที่รับผิดชอบ รอบ 6 เดือน และ 9 เดือน	29 ก.พ. 2551 สถาบันวิจัยและพัฒนา  30 มิ.ย. 2551 สถาบันวิจัยและพัฒนา	หากสามารถดำเนินงานใน ข้อ 1-2 ได้แล้วจะสามารถ ทำให้ตัวชี้วัดข้อ 4.3.2 ได้ผลตามคำเป้าหมายที่ กำหนด

ชื่อผู้จัดทำ ผู้ช่วยศาสตราจารย์จุกา ทิรพัชระ  
ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา

15 มกราคม 2551

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2550

แบบ ปอ.3 002

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p><u>ระดับความต่ำเรื่อของร้อยละเฉลี่ย</u> <u>ถ่วงน้ำหนักของอัตราการเบิกจ่าย</u> <u>เงินงบประมาณ รายจ่ายลงทุน</u> เพื่อให้อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนเป็นไปตามเป้าหมายไม่น้อยกว่า 73% ของวงเงินรายจ่ายลงทุน</p>	<p>1. หน่วยงานจัดตั้งแบบร่างโครงการงานก่อสร้างและปรับปรุงแบบรายละเอียดครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ทำให้การออกแบบล่าช้า</p> <p>2. มีการแก้ไขเพิ่มเติมแบบรูปรายการสิ่งก่อสร้างและรายละเอียดคนนอกเหนือจากคำขอ</p>		<p>1. กำกับดูแลให้หน่วยงานจัดตั้งโครงการงานก่อสร้างและปรับปรุงรายละเอียดครุภัณฑ์โดยติดตามทวงถามและรายงานมหาวิทยาลัยทราบเป็นระยะ</p> <p>2. กำกับดูแลในขั้นตอน ของการจัดทำแผนแม่บทสิ่งก่อสร้างและเตรียมการออกแบบรูปรายการและการเสนอรายละเอียดคุณลักษณะครุภัณฑ์ พร้อมกับการนำเสนอของงบประมาณให้ถูกต้อง ชัดเจน เพื่อลดการแก้ไขเพิ่มเติมรายการในภายหลัง</p>	<p>1. ธันวาคม 2550 - กองนโยบายและแผน / กองคลังและคณะกรรมการจัดทำแผนแม่บทฯ - คณะกรรมการพิจารณางบประมาณ - หน่วยงาน</p> <p>2. ธันวาคม 2550 - กองนโยบายและแผน / กองคลังและคณะกรรมการจัดทำแผนแม่บทฯ - คณะกรรมการพิจารณางบประมาณ - หัวหน้าหน่วยงาน</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2550

แบบ ปอ.3

003

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
	3. ขั้นตอนการจัดซื้อด้วย วิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ใช้ระยะเวลาอย่างน้อย 60 วัน และบางรายการต้อง ดำเนินการใหม่		3. ประสานผู้เกี่ยวข้องทั้งภายในและ ภายนอก เพื่อจัดเตรียมแผนการ จัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทาง อิเล็กทรอนิกส์ โดยกำหนดวัน เวลา ในแต่ละขั้นตอนและกำกับ ดูแล โดยประสานงานและ แก้ปัญหาอย่างใกล้ชิด หากต้อง ดำเนินการใหม่ ให้ปรับแผนและ เร่งรัดดำเนินการทันที	3. มีนาคม 2551 - กองคลัง - หัวหน้าหน่วยงาน	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2550

001

แบบ ปอ.3

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
	<p>4. เกิดปัญหาการร้องเรียนจากบริษัท ในขั้นตอนการจัดซื้อด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ทำให้งานล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนด</p> <p>5. ผู้รับจ้างขาดสภาพคล่องทำให้งานล่าช้าไม่เป็นไปตามงวดงาน</p>		<p>4. เมื่อเกิดปัญหาการร้องเรียนให้รายงานมหาวิทยาลัย โดยขอคำแนะนำจากที่ปรึกษาด้านการพัสดุ และกำหนดขั้นตอนการแก้ปัญหา ให้ชัดเจน ประสานงานและเร่งรัดดำเนินการตามที่กำหนดไว้</p> <p>5. ผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจการจ้างรายงานมหาวิทยาลัย โดยด่วน เพื่อวางแผนทางแก้ปัญหาต่อไป</p>	<p>4. ดำเนินการทันทีที่รับรู้ปัญหา และแก้ไขภายใน 3 วัน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กองคลัง</li> <li>- หัวหน้าหน่วยงาน</li> </ul> <p>5. ดำเนินการทันทีที่รับรู้ปัญหา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้าง</li> </ul>	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2550

แบบ ปอ.3

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
	6. ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามงวดงานในสัญญาทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินได้ภายในปีงบประมาณ		6. ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการจ้างต้องเร่งรัดติดตามให้ผู้รับจ้างทำงานตามงวดงานในสัญญาพร้อมทั้งรายงานความก้าวหน้าหรือปัญหาให้มหาวิทยาลัยทราบ เพื่อหาแนวทางแก้ไขและเร่งรัดการตรวจรับงานและการเบิกจ่ายเงินทันทีเมื่อดำเนินการเสร็จ	6. ทุกครั้งที่รับรู้ปัญหา - ผู้ควบคุมงาน - คณะกรรมการตรวจการจ้างและ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - หัวหน้าหน่วยงาน - กองคลัง	

ชื่อผู้จัดทำ นางศรีจันทร์ โทเดียมงคล

ตำแหน่ง อาจารย์ ระดับ 7 คณะบริหารธุรกิจ

วันที่ 7 เดือนมกราคม พ.ศ. 2551