



**แผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗**

**สถาบันวิจัยและพัฒนา  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร**



คำสั่ง สถาบันวิจัยและพัฒนา  
ที่ ๐๓/๒๕๕๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน

เพื่อให้การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของสถาบันวิจัยและพัฒนาบรรลุตามเป้าหมาย จึงกำหนดแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วยบุคคลดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการ

- |                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| ๑.๑ ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา   | ประธานกรรมการ       |
| ๑.๒ รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร         | กรรมการ             |
| ๑.๓ หัวหน้าสำนักงานผู้อำนวยการสถาบัน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการอำนวยการที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดกรอบนโยบายและทิศทางในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสถาบัน

๒. พิจารณาผู้รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงของสถาบัน

๓. ให้การสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการดำเนินงาน

๔. ให้ความเห็นชอบและส่งเสริมให้มีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๕. เสนอรายงานการควบคุมภายในต่อมหาวิทยาลัย

๒. คณะกรรมการดำเนินงาน

- |                                      |                            |
|--------------------------------------|----------------------------|
| ๒.๑ รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร         | ประธานกรรมการ              |
| ๒.๒ หัวหน้ากลุ่มวิจัย                | กรรมการ                    |
| ๒.๓ หัวหน้ากลุ่มบริการวิชาการ        | กรรมการ                    |
| ๒.๔ นางสาวเมธิกา พ่วงแสง             | กรรมการ                    |
| ๒.๕ นางสาวดวงตา เข็มทรัพย์           | กรรมการ                    |
| ๒.๖ หัวหน้าสำนักงานผู้อำนวยการสถาบัน | กรรมการและเลขานุการ        |
| ๒.๗ นางสาวรุจิรา จุ่นบุญ             | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการดำเนินงานที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดแนวทางในการดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในของสถาบัน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลในการดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในของสถาบัน

๓. ผลั้กต้ันใ้ห้งาน/...

๓. ผลักดันให้งานและกลุ่มงานของสถาบันดำเนินการระบุความเสี่ยง และดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้ลดลง จนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือหมดไป

๔. ติดตาม ประเมินผล และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในรวมทั้งกำหนดแนวทาง และข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๗



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์จุฑามาศ ศิริพัชระ)  
ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา

## คำนำ

สถาบันวิจัยและพัฒนา ได้จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ซึ่งดำเนินการต่อเนื่องจากแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งได้ดำเนินการแล้ว โดยจัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน รายงานผลการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน เพื่อเป็นข้อมูลการปฏิบัติงานของหน่วยงานและเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงในภาพรวมของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

สถาบันวิจัยและพัฒนา

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในของ หน่วยงาน	
1. รายงานผลการปฏิบัติตามการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยรอบปี พ.ศ. 2556	1
1.1 ภาระงาน/กิจกรรม : เพื่อให้ผลงานวิจัยได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ หรือใช้ ประโยชน์ในระดับชาติและนานาชาติ หรือจดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญา เพิ่มขึ้นไม่ น้อยกว่าร้อยละ 5 ของปีงบประมาณ พ.ศ.2555	1
1.2 ภาระงาน/กิจกรรม : งานบริการวิชาการที่บูรณาการหรือเชื่อมโยงกับการ เรียนการสอนและการวิจัยต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด	2
2. การรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุม ภายใน รอบ 12 เดือน ปี 2556 ในระดับภาพรวมมหาวิทยาลัยฯ	4
กิจกรรมที่ 2 : การพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อการจัดการเรียนการสอน/การวิจัย (ความเสี่ยงด้านบุคลากร)	
3. แผนบริหารความเสี่ยง เรื่อง การบริหารงานวิจัย ภาระงาน / กิจกรรม เพื่อให้ ผลงานวิจัยได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของปีงบประมาณ พ.ศ.2556	6
4. รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6	
4.1 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.1)	15
4.2 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.2)	17
4.3 แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 ด้าน	18

## แบบติดตามผลการบริหารความเสี่ยงปี 2556 รอบ 12 เดือน

หน่วยงาน : มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

ภาระงาน/กิจกรรม : เพื่อให้ผลงานวิจัยได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ หรือใช้ประโยชน์ในระดับชาติและนานาชาติ หรือจดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญา เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของปีงบประมาณ พ.ศ.2555

## วัตถุประสงค์ระดับภาระงาน/กิจกรรม

ขั้นตอน/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (2)	ปัจจัยความเสี่ยง (3)	การจัดการความเสี่ยง (4)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะดำเนินงาน (6)	วิธีการดำเนินงาน/ปัญหา/อุปสรรค/ข้อเสนอแนะ (7)
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ได้ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์ เผยแพร่ หรือใช้ประโยชน์ในระดับชาติและหรือนานาชาติ หรือจดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญาของแต่ละคณะเพิ่มขึ้นอย่างน้อยร้อยละ 5 ของปี 2555	ความเสี่ยง : ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์ เผยแพร่ หรือใช้ประโยชน์ในระดับชาติและหรือนานาชาติ จดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญาของแต่ละคณะ เพิ่มขึ้นไม่ถึงร้อยละ 5 ของปี 2555	ปัจจัยเสี่ยง : 1 นักวิจัยไม่เห็นความสำคัญของการตีพิมพ์เผยแพร่ หรือใช้ประโยชน์ หรือจดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญาหรือการรับรองคุณภาพผลงานวิจัย 2 นักวิจัยขาดความรู้ ความเข้าใจในการตีพิมพ์ เผยแพร่ หรือใช้ประโยชน์ หรือจดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญา	1. นำไปเป็นเกณฑ์ในการพิจารณาให้รางวัล เชิดชูเกียรติแก่นักวิจัยและหน่วยงานบริหารงานวิจัยดีเด่น มทร.พระนคร 2. จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ในการนำผลงานวิจัย/งานสร้างสรรค์เพื่อตีพิมพ์ เผยแพร่ หรือใช้ประโยชน์ ในระดับชาติและหรือนานาชาติ 3. จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้เรื่องการจดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญา 4. จัดทำประกาศหรือระเบียบเพื่อส่งเสริมสนับสนุนการนำผลงานวิจัย/งานสร้างสรรค์เพื่อตีพิมพ์ เผยแพร่ หรือใช้ประโยชน์ ในระดับและหรือนานาชาติ หรือการจดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญา	ก.ย.56/สวพ./คณะ  ก.ย.56/สวพ./คณะ  ก.ย.56/สวพ./คณะ  ก.ย.56/สวพ./คณะ	*  *  *  *	- กิจกรรมเชิดชูเกียรติแก่นักวิจัยและหน่วยงานบริหารงานวิจัยดีเด่น มทร.พระนคร ประจำปี 2556 เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2556  - จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เรื่อง การเพิ่มผลผลิตงานวิจัย : การนำผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ไปใช้ประโยชน์ วันที่ 16 พฤศจิกายน 2555  - จัดกิจกรรมให้ความรู้เรื่องการจดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญาในการประชุมคณะกรรมการพัฒนางานวิจัยและงานบริการวิชาการ ครั้งที่ 1 /2556 วันที่ 16 พฤศจิกายน 2555  4.1 ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกองทุนเพื่องานวิจัย เกี่ยวกับการรับ จ่ายและเก็บรักษาเงิน ลงวันที่ 22 พฤษภาคม 2556 4.2 ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง หลักเกณฑ์และอัตราการจัดจ่ายเงินกองทุนเพื่อการวิจัยเป็นเงินรางวัลสนับสนุนการตีพิมพ์บทความในวารสาร ลงวันที่ 22 พฤษภาคม 2556

หมายเหตุ: สถานะดำเนินงานให้เลือกเครื่องหมายที่กำหนดไว้นี้เพื่อใช้แสดงสถานะใส่ลงในช่อง (6) \* = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด

✓ = การดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่าที่กำหนด X = ยังไม่ได้เริ่มดำเนินการ และ O = อยู่ระหว่างดำเนินการ

หมายเหตุ : ในปีงบประมาณ 2556 อยู่ระหว่างดำเนินการรวบรวมข้อมูลผลงานวิจัยได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ หรือใช้ประโยชน์ในระดับชาติและนานาชาติ หรือจดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญา







การรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายใน รอบ 12 เดือน ปี 2556 ในระดับภาพรวมมหาวิทยาลัยฯ  
 กิจกรรมที่ 2 : การพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อการจัดการเรียนการสอน/การวิจัย (ความเสี่ยงด้านบุคลากร)

แบบ RMUTP – ERM 9

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายใน รอบ 12 เดือน ประจำปี 2556

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

ภาระงาน/กิจกรรม การจัดการเรียนการสอน

วัตถุประสงค์ระดับภาระงาน/กิจกรรม เพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรในด้าน คุณวุฒิ ตำแหน่งทางวิชาการ และศักยภาพในการนำเสนอผลงาน

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ และวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (3)	การปรับปรุงการควบคุม  (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (5)	สถานะ ดำเนินงาน  (6)	วิธีการดำเนินงาน/ ปัญหา/อุปสรรค/ ข้อเสนอแนะ  (7)
<p>การจัดการเรียนการสอนและการวิจัย</p> <p>เพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรในด้าน คุณวุฒิ ตำแหน่งทางวิชาการ และ ศักยภาพในการนำเสนอผลงาน</p>	<p>- อาจารย์วุฒิปริญญาเอกต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>- อาจารย์ไม่เสนอขอตำแหน่งทางวิชาการ ผู้ทำวิจัย/ผลงานวิชาการไม่ติดตามช่องทางการเผยแพร่ และไม่มีความพร้อมในการนำเสนอผลงาน</p>	<p>31 พ.ค. 55</p>	<p>- จัดฝึกอบรมทักษะ/เทคนิคการจัดทำผลงาน/การพัฒนาผลงาน/การนำเสนอผลงาน</p> <p>- จัดหาทุนสนับสนุนการตีพิมพ์เผยแพร่/นำเสนอผลงานทางวิชาการ</p>	<p>30 ก.ย. 56 กองบริหารงานบุคคล/สวพ. คณะทุกคณะ</p> <p>30 ก.ย. 56 กองบริหารงานบุคคล/สวพ. คณะทุกคณะ</p>	<p>*</p> <p>*</p>	<p>จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เรื่อง การเพิ่มผลผลิตงานวิจัย : การนำผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ไปใช้ประโยชน์ วันที่ 16 พฤศจิกายน 2555</p> <p>1. มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร จัดตั้งกองทุนเพื่อการวิจัยเพื่อสนับสนุนการทำวิจัยและเพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการตีพิมพ์เผยแพร่ผลงานวิจัย โดยจัดทำระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ว่าด้วยกองทุนเพื่อการวิจัย พ.ศ. 2555 แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการวิจัยตามคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ที่ 206/2557 และแต่งตั้งคณะอนุกรรมการจัดทำร่างประกาศหลักเกณฑ์และวิธีการสนับสนุนการตีพิมพ์</p>

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายใน รอบ 12 เดือน ประจำปี 2556

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

ภาระงาน/กิจกรรม การจัดการเรียนการสอน

วัตถุประสงค์ระดับภาระงาน/กิจกรรม เพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรในด้าน คุณวุฒิ ตำแหน่งทางวิชาการ และศักยภาพในการนำเสนอผลงาน

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ และวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (3)	การปรับปรุงการควบคุม  (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (5)	สถานะ ดำเนินงาน  (6)	วิธีการดำเนินงาน/ ปัญหา/อุปสรรค/ ข้อเสนอแนะ  (7)
						<p>และเผยแพร่ผลงานวิจัย ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครที่ 1123/2555 เพื่อดำเนินการจัดทำประกาศหลักเกณฑ์และวิธีการสนับสนุนการตีพิมพ์และเผยแพร่ผลงานวิจัยให้เป็นที่ไปด้วยความเรียบร้อยและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครว่าด้วยกองทุนเพื่อการวิจัย โดยในปีงบประมาณ 2556 ให้การสนับสนุน จำนวน 10 บทความ เป็นเงินทั้งสิ้น 283,000 บาท</p> <p>2. ให้การสนับสนุนนักวิจัย อาจารย์ และบุคลากรเข้าร่วมนำเสนอผลงานระดับนานาชาติ ในปีงบประมาณ 2556 จำนวน 10 เรื่อง เป็นเงินทั้งสิ้น 1,225,735 บาท</p>

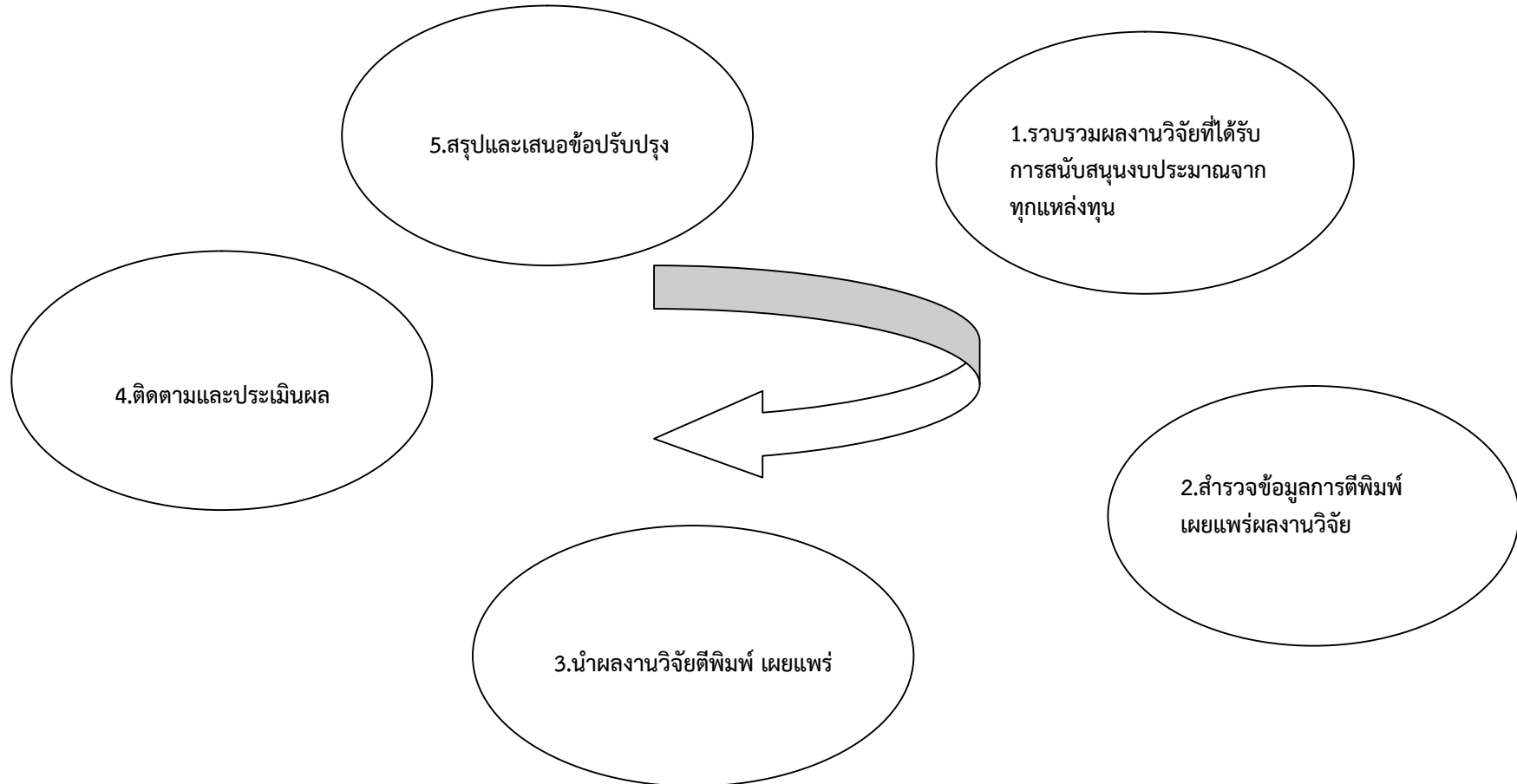
หมายเหตุ: เลือกเครื่องหมายแสดงสถานะใส่ในช่อง (6) \* = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด ✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จแต่ล่าช้ากว่าที่กำหนด X = ยังไม่ได้เริ่มดำเนินการ ○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ผู้รายงาน ผู้ช่วยศาสตราจารย์จุฑามาศ พิรพัชระ  
ตำแหน่ง (ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา)  
วันที่ 30 กันยายน 2556

ภาระงาน / กิจกรรม การบริหารงานวิจัย

วัตถุประสงค์ระดับภาระงาน / กิจกรรม เพื่อให้ผลงานวิจัยได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของปีงบประมาณ พ.ศ.2556

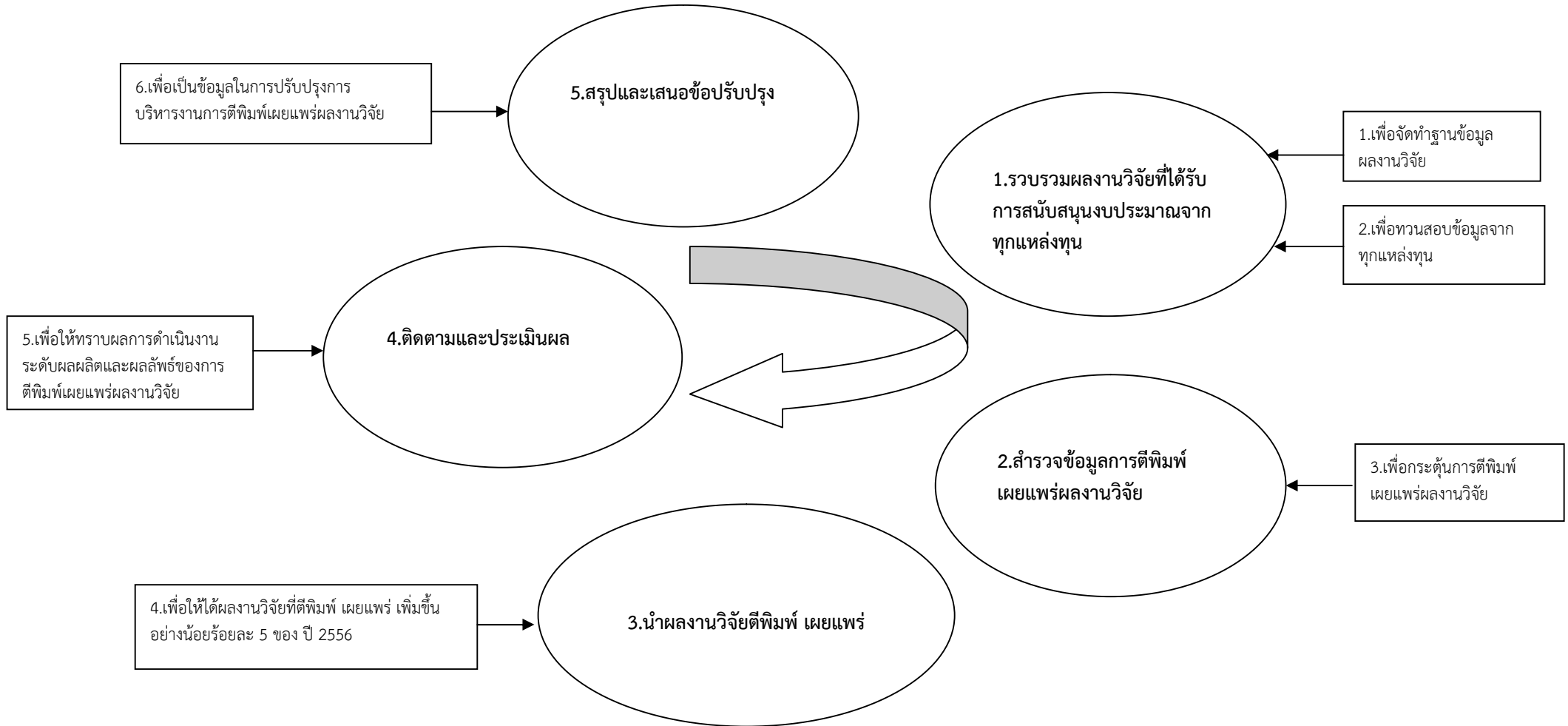
KEY PROCESS



ภาระงาน / กิจกรรม การบริหารงานวิจัย

วัตถุประสงค์ระดับภาระงาน / กิจกรรม เพื่อให้ผลงานวิจัยได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของปีงบประมาณ พ.ศ.2556

OBJECTIVES MAP





## หน่วยงาน : มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

## ภาระงาน / กิจกรรม การบริหารงานวิจัย

วัตถุประสงค์ระดับภาระงาน / กิจกรรม เพื่อให้ผลงานวิจัยได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของปีงบประมาณ พ.ศ.2556

ขั้นตอน	วัตถุประสงค์ (ของแต่ละขั้นตอน)	ความเสี่ยง (ของแต่ละวัตถุประสงค์)	ปัจจัยเสี่ยง (ของแต่ละความเสี่ยง)	ประเภทของ ความเสี่ยง
1.รวบรวมผลงานวิจัยที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากทุกแหล่งทุน	1.เพื่อจัดทำฐานข้อมูลผลงานวิจัย 2.เพื่อทวนสอบข้อมูลจากทุกแหล่งทุน	1.1 ไม่มีฐานข้อมูลงานวิจัยประจำปี 2.1 ไม่มีการทวนสอบข้อมูลจากทุกแหล่งทุน	1.1.1 ไม่มีการจัดทำฐานข้อมูลงานวิจัยประจำปี 2.1.1 ไม่มีการทวนสอบข้อมูล	กลยุทธ์ กลยุทธ์
2.สำรวจข้อมูลการตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย	3.เพื่อกระตุ้นการตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย	3.1 ไม่มีการกระตุ้นการตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย	3.1.1 ขาดการกระตุ้นจากหน่วยงาน	กลยุทธ์
3.นำผลงานวิจัยตีพิมพ์ เผยแพร่	4.เพื่อให้ได้ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์ เผยแพร่ เพิ่มขึ้นอย่างน้อยร้อยละ 5 ของ ปี 2555	4.1 ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์ เผยแพร่ เพิ่มขึ้นไม่ถึงร้อยละ 5 ของ ปี 2555	4.1.1 นักวิจัยไม่เห็นความสำคัญของการตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย 4.1.2 นักวิจัยขาดความรู้ ความเข้าใจในการตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย	การดำเนินการ การดำเนินการ
4.ติดตามและประเมินผล	5.เพื่อให้ได้ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์ เผยแพร่ เพิ่มขึ้นอย่างน้อยร้อยละ 5 ของ ปี 2556	5.1 ไม่ปรากฏผลผลิตและผลลัพธ์ในการดำเนินงานตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัย	5.1.1 นักวิจัยไม่รายงานผลการดำเนินงานด้านผลผลิตผลลัพธ์	การดำเนินการ
5.สรุปและเสนอข้อปรับปรุง	6. เพื่อเป็นข้อมูลในการปรับปรุงการบริหารงานการตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัย	6.1 ไม่มีข้อมูลในการปรับปรุงการบริหารงานการตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัย	6.1.1 ขาดการแจ้งข้อมูลกลับจากนักวิจัยและหน่วยงาน	การดำเนินการ

## เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดเกือบทุกครั้ง
4	สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น

## เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	ไม่มีผลงานวิจัย/ไม่มีการดำเนินการ
4	ค่อนข้างรุนแรง	มีผลผลิตงานวิจัย/การดำเนินน้อยกว่าปีงบประมาณที่ผ่านมา
3	ปานกลาง	มีผลผลิตงานวิจัย/การดำเนินการเท่ากับปีงบประมาณที่ผ่านมา
2	น้อย	มีผลผลิตงานวิจัย/การดำเนินการมากกว่าปีงบประมาณที่ผ่านมา
1	น้อยมาก	มีผลผลิตงานวิจัย/การดำเนินการเพิ่มขึ้นตามเป้าหมาย

ความสัมพันธ์ระหว่างเกณฑ์มาตรฐานของโอกาสและผลกระทบ (เกณฑ์มาตรฐานระดับความเสี่ยง : Degree of Risk)

ระดับผลกระทบของความเสี่ยง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก	5	
	สูง	สูง	สูง	4.1 , 5.1	สูงมาก		4
	ปานกลาง	3.1 , 6.1	สูง	สูง	สูงมาก		3
	น้อย	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง		2
	1.1,2.1	น้อย	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง		1
	1	2	3	4	5		
	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						



<p style="text-align: center;"><b>การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>หน่วยงาน : มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร</b>  <b>ภาระงาน/กิจกรรม : การบริหารงานวิจัย</b>  <b>วัตถุประสงค์ระดับภาระงาน / กิจกรรม เพื่อให้ผลงานวิจัยได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของปีงบประมาณ พ.ศ.2556</b></p>								
ขั้นตอน  (1)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน  (2)	ความเสี่ยง  (3)	ปัจจัยเสี่ยง  (4)	ประเภทของ ความเสี่ยง  (5)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส  (6)	ผล กระทบ  (7)	ระดับ ความเสี่ยง  (8)	จัดลำดับ ความเสี่ยง  (9)
1.รวบรวมผลงานวิจัยที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากทุกแหล่งทุน	1.เพื่อจัดทำฐานข้อมูลผลงานวิจัย 2.เพื่อทวนสอบข้อมูลจากทุกแหล่งทุน	1.1 ไม่มีฐานข้อมูลงานวิจัยประจำปี 2.1 ไม่มีการทวนสอบข้อมูลจากทุกแหล่งทุน	1.1.1 ไม่มีการจัดทำฐานข้อมูลงานวิจัยประจำปี 2.1.1 ไม่มีการทวนสอบข้อมูล	กลยุทธ์ กลยุทธ์	1 1	1 1	น้อย ปานกลาง	4 5
2.สำรวจข้อมูลการตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัย	3.เพื่อกระตุ้นการตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัย	3.1 ไม่มีการกระตุ้นการตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัย	3.1.1 ขาดการกระตุ้นจากหน่วยงาน	กลยุทธ์	3	3	ปานกลาง	3
3.นำผลงานวิจัยตีพิมพ์เผยแพร่	4.เพื่อให้ได้ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์เผยแพร่ เพิ่มขึ้นอย่างน้อยร้อยละ 5 ของ ปี 2555	4.1 ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์เผยแพร่ เพิ่มขึ้นไม่ถึงร้อยละ 5 ของ ปี 2555	4.1.1 นักวิจัยไม่เห็นความสำคัญของการตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย 4.1.2 นักวิจัยขาดความรู้ ความเข้าใจในการตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย	การ ดำเนินการ	4	4	สูง	1
4.ติดตามและประเมินผล	5.เพื่อให้ได้ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์เผยแพร่ เพิ่มขึ้นอย่างน้อยร้อยละ 5 ของ ปี 2556	5.1 ไม่ปรากฏผลผลิตและผลลัพธ์ในการดำเนินงานตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัย	5.1.1 นักวิจัยไม่รายงานผลการดำเนินงานด้านผลผลิต ผลลัพธ์	การ ดำเนินการ	4	4	สูง	2
5.สรุปและเสนอข้อปรับปรุง	6. เพื่อเป็นข้อมูลในการปรับปรุงการบริหารงานการตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัย	6.1 ไม่มีข้อมูลในการปรับปรุงการบริหารงานการตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัย	6.1.1 ขาดการแจ้งข้อมูลกลับจากนักวิจัยและหน่วยงาน	การ ดำเนินการ	3	3	ปานกลาง	6

<b>การประเมินการควบคุม</b> <b>หน่วยงาน : มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร</b> <b>ภาระงาน/กิจกรรม : การบริหารงานวิจัย</b> <b>วัตถุประสงค์ระดับภาระงาน / กิจกรรม เพื่อให้ผลงานวิจัยได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของปีงบประมาณ พ.ศ.2556</b>			
ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง  (1)	การควบคุมที่ควรจะมี  (2)	การควบคุม ที่มีอยู่แล้ว  (3)	ผลการประเมินการควบคุม ที่มีอยู่แล้วว่าได้ผลหรือไม่  (4)
<b>ขั้นตอน :</b> นำผลงานวิจัยตีพิมพ์ เผยแพร่ <b>ความเสี่ยง :</b> 1 ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์ เผยแพร่ เพิ่มขึ้นไม่ถึงร้อยละ 5 ของ ปี 2556 <b>ปัจจัยเสี่ยง :</b> 1 นักวิจัยไม่เห็นความสำคัญของการตีพิมพ์ เผยแพร่ 2 นักวิจัยขาดความรู้ ความเข้าใจในการตีพิมพ์เผยแพร่	1. จัดทำวารสารวิชาการและวิจัย มทร.พระนคร 2. จัดการประชุมวิชาการมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล 3. ประกาศ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่องหลักเกณฑ์การให้เงินอุดหนุนบุคลากรเพื่อไปเสนอผลงานทางวิชาการระดับนานาชาติ พ.ศ. 2551 4. ประกาศหลักเกณฑ์และอัตราการจ่ายเงินกองทุนเพื่อการวิจัยเป็นเงินรางวัลสนับสนุนการตีพิมพ์บทความในวารสาร 5. มอบโล่และประกาศเกียรติคุณแก่นักวิจัยที่มีผลงานตีพิมพ์เผยแพร่ ดีเด่น	√  √  √  √  √	?  ?  ?  ?  ?
<b>เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (3)</b> √ = มี                    × = ไม่มี                    ? = มีแต่ไม่สมบูรณ์ <b>เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (4)</b> √ = ได้ผลตามที่คาดหวัง                    × = ไม่ได้ผลตามที่คาดหวัง                    ? = ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์			

## แผนบริหารความเสี่ยง

หน่วยงาน : มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

ภาระงาน/กิจกรรม : การบริหารงานวิจัย

วัตถุประสงค์ระดับภาระงาน / กิจกรรม เพื่อให้ผลงานวิจัยได้รับการตีพิมพ์ เผยแพร่ เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของปีงบประมาณ พ.ศ.2556

ขั้นตอน/ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (2)	ปัจจัยความเสี่ยง (3)	การจัดการความเสี่ยง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p>ขั้นตอน : นำผลงานวิจัยตีพิมพ์ เผยแพร่</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ได้ผลงานวิจัย ที่ตีพิมพ์ เผยแพร่ ของแต่ละคณะ เพิ่มขึ้นอย่างน้อยร้อยละ 5 ของ ปี 2556</p>	<p>ความเสี่ยง : ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์ เผยแพร่ ของแต่ละคณะ เพิ่มขึ้นไม่ถึง ร้อยละ 5 ของ ปี 2556</p>	<p>ปัจจัยเสี่ยง :</p> <p>1 นักวิจัยไม่เห็นความสำคัญของการตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย</p> <p>2 นักวิจัยขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ตีพิมพ์เผยแพร่ ผลงานวิจัย</p>	<p>1. จัดการประชุมวิชาการมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคล ครั้งที่ 6 และการ ประชุมวิชาการนานาชาติมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคล ครั้งที่ 5 ร่วมกับ 9 มทร.เพื่อเปิดโอกาสให้นักวิจัยตีพิมพ์ เผยแพร่ผลงานวิจัย</p> <p>2. ให้การสนับสนุนเงินรางวัลการตีพิมพ์ บทความวิจัยและบทความวิชาการตาม ประกาศหลักเกณฑ์และอัตราการจ่าย เงินกองทุนเพื่อการวิจัยเป็นเงินรางวัล สนับสนุนการตีพิมพ์บทความในวารสาร</p> <p>3. จัดกิจกรรมเชิดชูเกียรตินักวิจัยโดยการ มอบโล่และประกาศเกียรติคุณแก่นักวิจัยที่มี ผลงานตีพิมพ์ เผยแพร่ ดีเด่น</p> <p>4. จัดกิจกรรมการพิจารณาต้นฉบับ (Manuscripts) เพื่อเพิ่มโอกาสการตีพิมพ์ใน ระดับชาติและนานาชาติ</p>	<p>ก.ย.57/สวพ./คณะ</p> <p>ก.ย.57/สวพ./คณะ</p> <p>ก.ย.57/สวพ./คณะ</p> <p>ก.ย.57/สวพ./คณะ</p>	

หมายเหตุ: สถานะดำเนินงาน (ใส่ในช่อง 6) \* = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด ✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่าที่กำหนด x = ยังไม่ได้เริ่มดำเนินการ และ o = อยู่ระหว่างดำเนินการ

## หน่วยงาน : สถาบันวิจัยและพัฒนา มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2556

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
<p><b>ขั้นตอน :</b> นำผลงานวิจัย ตีพิมพ์ เผยแพร่</p> <p><b>วัตถุประสงค์ :</b> เพื่อให้ได้ ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์ เผยแพร่ ของแต่ละคณะเพิ่มขึ้นอย่าง น้อยร้อยละ 5 ของ ปี 2556</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>จัดทำวารสารวิชาการและวิจัย มทร.พระนคร</li> <li>จัดการประชุมวิชาการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล</li> <li>ประกาศ มหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง หลักเกณฑ์การให้เงินอุดหนุนบุคลากร เพื่อไปเสนอผลงานทางวิชาการระดับ นานาชาติ พ.ศ. 2551</li> <li>ประกาศหลักเกณฑ์และอัตรา การจ่ายเงินกองทุนเพื่อการวิจัยเป็น เงินรางวัลสนับสนุนการตีพิมพ์ บทความในวารสาร</li> <li>มอบโล่และประกาศเกียรติคุณ แก่นักวิจัยที่มีผลงานตีพิมพ์ เผยแพร่ ดีเด่น</li> </ol>	<p>?</p> <p>?</p> <p>?</p> <p>?</p> <p>?</p>	<p><b>ความเสี่ยง :</b> ผลงานวิจัย ที่ตีพิมพ์เผยแพร่ ของ แต่ละคณะ เพิ่มขึ้นไม่ถึง ร้อยละ 5 ของ ปี 2556</p> <p><b>ปัจจัยเสี่ยง :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>นักวิจัยไม่เห็น ความสำคัญของการ ตีพิมพ์ เผยแพร่ ผลงานวิจัย</li> <li>นักวิจัยขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ตีพิมพ์เผยแพร่ ผลงานวิจัย</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>จัดการประชุมวิชาการมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ครั้งที่ 6 และการประชุมวิชาการนานาชาติมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคล ครั้งที่ 5 ร่วมกับ 9 มทร.เพื่อเปิดโอกาส ให้นักวิจัยตีพิมพ์ เผยแพร่ผลงานวิจัย</li> <li>ให้การสนับสนุนเงินรางวัลการตีพิมพ์บทความวิจัยและ บทความวิชาการตามประกาศหลักเกณฑ์และอัตราการจ่าย เงินกองทุนเพื่อการวิจัยเป็นเงินรางวัลสนับสนุนการตีพิมพ์ บทความในวารสาร</li> <li>จัดกิจกรรมเชิดชูเกียรติแก่นักวิจัยโดยการมอบโล่และ ประกาศเกียรติคุณแก่นักวิจัยที่มีผลงานตีพิมพ์ เผยแพร่ ดีเด่น</li> <li>จัดกิจกรรมการพิจารณาต้นฉบับ (Manuscripts) เพื่อเพิ่ม โอกาสการตีพิมพ์ในระดับชาติและนานาชาติ</li> </ol>	<p>ก.ย.57/สวพ./ คณะ</p> <p>ก.ย.57/สวพ./ คณะ</p> <p>ก.ย.57/สวพ./ คณะ</p> <p>ก.ย.57/สวพ./ คณะ</p>	

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์จุฑามาศ พิรพัชระ)

ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา

วันที่ 17 มีนาคม 2557

ชื่อหน่วยงาน : สถาบันวิจัยและพัฒนา  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารให้ความสำคัญและส่งเสริมวัฒนธรรมที่มุ่งเน้นจริยธรรมและความซื่อสัตย์ การกำหนดโครงสร้างองค์การบริหารงานและหน้าที่ความรับผิดชอบมีความชัดเจนรวมถึงมีนโยบายที่เอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมสถาบันวิจัยและพัฒนาในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ของกิจกรรมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการระบุความเสี่ยงโดยคำนึงถึงปัจจัยภายในและภายนอกและที่ระบุโดยผู้ปฏิบัติ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ผู้บริหารมีเกณฑ์การพิจารณา มีความสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ของกิจกรรมและมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีที่กำหนด</p>	<p>สถาบันวิจัยและพัฒนา มีการประเมินความเสี่ยงโดยปฏิบัติตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยฯ กำหนดและตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่รับผิดชอบรวมทั้งข้อเสนอแนะจากเอกสาร โดยมีการกำหนดระยะเวลา ผู้รับผิดชอบและเผยแพร่ให้ทุกคนเข้าใจตรงกัน</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติทุกกิจกรรมความเสี่ยงที่ชัดเจนโดยบุคลากรทุกระดับมีความเข้าใจวัตถุประสงค์ ทำให้มั่นใจว่าเมื่อปฏิบัติและจะเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>สถาบันวิจัยและพัฒนา ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่มหาวิทยาลัยฯ กำหนด และกิจกรรมหลักจะเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของมหาวิทยาลัยฯ</p>
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและเป็นข้อมูลที่ปัจจุบันซึ่งผ่านการวิเคราะห์และเชื่อมโยงด้วยระบบสารสนเทศเพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>สถาบันวิจัยและพัฒนา มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและเป็นข้อมูลที่ปัจจุบันหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถเชื่อมโยงข้อมูลได้</p>
<p>5. การติดตามประเมินผล หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อการติดตามอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินผลแบบ</p>	<p>สถาบันวิจัยและพัฒนา มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานแต่อย่างไรก็ตาม ยังไม่มีการจัดทำเอกสารเป็นลายลักษณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
รายครั้ง เมื่อพบข้อบกพร่องหัวหน้าหน่วยงานมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ	อักษรในกรณีหัวหน้าหน่วยงานไม่เห็นด้วยหรือในกรณีมีข้อเสนอและต่อผู้ได้บังคับบัญชา

### ผลการประเมินโดยรวม

สถาบันวิจัยและพัฒนา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร แต่อย่างไรก็ตามมีจุดที่ต้องพัฒนาดังนี้

1. ควรพัฒนาระบบการติดตามผลการปฏิบัติงานของบุคลากรเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับมีข้อมูลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เป็นปัจจุบัน และจัดเก็บเป็นข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. ควรพัฒนาบุคลากรให้มีความสามารถในการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์จุฑามาศ พีรพัชระ)

ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา

วันที่ 17 มีนาคม 2557

## แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

แบบประเมินฯ นี้แยกเป็น 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ในแต่ละองค์ประกอบ ประกอบด้วย ข้อความภายใต้หัวข้อหลักๆ และหัวข้อย่อยที่เกี่ยวข้องกับหัวข้อหลัก **ผู้ใช้หรือผู้ประเมินอาจปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมข้อความตามความเหมาะสม** ช่องว่างใต้หัวข้อ “ความเห็น/คำอธิบาย” ใช้สำหรับจดบันทึกข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายในหัวข้อนั้นๆ

ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่เป็นลักษณะ “ใช่” หรือ “ไม่ใช่” แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญหรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้นๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนที่ว่างตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายในใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป และระบุวิธีการที่ควรปฏิบัติ หรือควรพิจารณาองค์ประกอบนั้นๆ และช่องว่างตอนท้ายสุดของแบบประเมินใช้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในโดยรวม

ในการพิจารณาให้ข้อสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ผู้ประเมินควรใช้วิจารณ์ญาณว่า

1. ข้อความใต้ข้อต่างๆ ในแบบประเมิน เหมาะสมที่จะนำไปประยุกต์ใช้กับเหตุการณ์ต่างๆ ในองค์กรหรือไม่ ถ้าไม่เหมาะสม ควรปรับปรุงแก้ไขเนื้อหาแบบประเมิน ในหัวข้อย่อยนั้นๆ ก่อน
2. หน่วยที่ได้รับการประเมินมีการปฏิบัติตามที่ระบุ หรือไม่ อย่างไร
3. การปฏิบัติจริงมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน หรือไม่ อย่างไร
4. การปฏิบัติจริงมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือไม่ อย่างไร

แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่า หน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่</p> <p><b>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</li> <li>■ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน</li> <li>■ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ</li> <li>■ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง</li> <li>■ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)</li> </ul> <p><b>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว</li> <li>■ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง</li> <li>■ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>■ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ</li> <li>■ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้</li> <li>■ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม</li> <li>■ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น</li> </ul>	<p>สถาบันวิจัยและพัฒนา มีการกำหนดปรัชญา และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีการส่งเสริมความซื่อสัตย์และจริยธรรมมีการกำหนดความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรมีโครงสร้างองค์กร ภาระมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ มีการกำหนดนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร และกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>



จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ</li> <li>■ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน</li> <li>■ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน</li> <li>■ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</li> <li>■ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</li> </ul> <p><b>1.4 โครงสร้างองค์กร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ</li> <li>■ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</li> <li>■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</li> </ul> <p><b>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</li> <li>■ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย</li> </ul> <p><b>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</li> <li>■ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึก อบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</li> <li>■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน</li> <li>■ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>■ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม</li> </ul>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ และการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>■ มีผู้ตรวจสอบภายใน และการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</li> </ul>	

### สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

สถาบันวิจัยและพัฒนา ให้ความสำคัญในระดับมากที่สุดกับการดำเนินงานเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์จุฑามาศ พีรพัชระ)

ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา

วันที่ 17 มีนาคม 2557

แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านการประเมินความเสี่ยง

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย)</p> <p>วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่</p> <p><b>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</li> <li>■ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน</li> </ul> <p><b>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</li> <li>■ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้</li> <li>■ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</li> </ul> <p><b>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง</li> <li>■ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</li> </ul> <p><b>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง</li> <li>■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</li> </ul> <p><b>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> <li>■ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการ</li> </ul>	<p>สถาบันวิจัยและพัฒนา มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> <li>■ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> </ul>	

### สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

สถาบันวิจัยและพัฒนา ให้ความสำคัญกับการสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรมของการประเมินความเสี่ยงทุกข้อในระดับสูงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์จุฑามาศ พีรพัชระ)

ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา

วันที่ 17 มีนาคม 2557

แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านกิจกรรมควบคุม

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่</p> <p>3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.3 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</p> <p>3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p>	

**สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ**

สถาบันวิจัยและพัฒนา ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมทุกข้อในระดับสูงเพื่อให้ระดับการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์จุฑามาศ พิรพัชระ)

ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา

วันที่ 17 มีนาคม 2557

แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>4.4 มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข</p> <p>4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p>	

**สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ**

สถาบันวิจัยและพัฒนา ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามสารสนเทศและการสื่อสารทุกข้อในระดับสูง เพื่อให้ระดับการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์จุฑามาศ พีรพัชระ)

ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา

วันที่ 17 มีนาคม 2557

แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ด้านการติดตามประเมินผล

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>5. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.5 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่ มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>	

**สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ**

สถาบันวิจัยและพัฒนา ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามการติดตามประเมินผลทุกข้อในระดับสูงเพื่อให้ระดับการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์จุฑามาศ พีรพัชระ)

ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา

วันที่ 17 มีนาคม 2557



**Institute of Research and Development**  
**สถาบันวิจัยและพัฒนา มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร**

**สถาบันวิจัยและพัฒนา มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร**

**โทรศัพท์: 0 2282 9009-15 ต่อ 6093 6094**

**<http://www.ird.mutp.ac.th>**

**Facebook: <https://www.facebook.com/ird.mutp>**