



รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
กองกิจการนักศึกษา
มหาวิทยาลัยขอนแก่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
(ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2558 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2559)

คำนำ

ภายใต้พระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยขอนแก่น พ.ศ. 2541 และนโยบายและแผนยุทธศาสตร์การบริหารมหาวิทยาลัยขอนแก่นซึ่งกำหนดขึ้นภายใต้ความเชื่อมโยงกับนโยบายและยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศ ด้านสังคมและการศึกษา สภามหาวิทยาลัยขอนแก่นได้เห็นชอบกำหนดให้เป็นนโยบายการบริหารและการพัฒนามหาวิทยาลัย ในฐานะหน่วยรับตรวจมหาวิทยาลัยได้จัดให้มีการควบคุมภายในกิจกรรมต่างๆ ตามพันธกิจและทุกๆ ส่วนงานภายในตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. 2542 และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 อย่างเคร่งครัด โดยการจัดวางระบบการและการกำกับดำเนินงานด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของทุกส่วนงานของมหาวิทยาลัย โดยกำหนดเป้าประสงค์ให้กิจกรรมการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของงานประจำ และให้เป็นความเชื่อมโยงกับระบบการประกันคุณภาพของมหาวิทยาลัยทั้งระบบ ทั้งนี้เพื่อเป็นกลไกของบรรลุการเป็นมหาวิทยาลัยแห่งคุณภาพ และมหาวิทยาลัยที่มีการบริหารจัดการที่ดีตามที่ได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์ของวิสัยทัศน์มหาวิทยาลัยขอนแก่น

กองกิจการนักศึกษาได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการการควบคุมภายในของ กองกิจการนักศึกษา เพื่อทำหน้าที่กำกับระบบการตรวจสอบ ควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ดำเนินการติดตามและวิเคราะห์มาตรฐานระบบควบคุมภายในของ กองกิจการนักศึกษา ในแต่ละองค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ทั้ง 5 องค์ประกอบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กองกิจการนักศึกษา ได้ทำงานวิเคราะห์ข้อมูลผลการปฏิบัติงาน และการจัดทำแผนและรายงานการควบคุมภายในให้สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ และมีการปรับปรุงระเบียบและกระบวนการของการดำเนินงานของระบบงานต่างๆ ให้ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ที่จะมีผลกระทบต่อความสำเร็จโดยรวมของภารกิจหลักกองกิจการนักศึกษา เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายและเพื่อเกิดการพัฒนาศักยภาพของมหาวิทยาลัยในทิศทางที่กำหนดได้อย่างยั่งยืนต่อไป

(นางสุวิมล ลครชัย)

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองกิจการนักศึกษา

2 พฤศจิกายน 2559

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทนำ	1
หนังสือรับรองการควบคุมภายในกองกิจการนักศึกษา	5
แบบ ปย. 1 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	6
แบบ ปย. 2 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน	8
ภาคผนวก	
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงกองกิจการนักศึกษา	

บทนำ

ภายใต้พระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยขอนแก่น พ.ศ. 2541 และนโยบายและยุทธศาสตร์การบริหารมหาวิทยาลัยขอนแก่น ที่มีการจัดการบริหารให้เชื่อมโยงนโยบายและยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศ โดยเฉพาะด้านสังคมและการศึกษา โดยสภามหาวิทยาลัยขอนแก่นได้เห็นชอบกำหนดเป็นแผนบริหารและการพัฒนามหาวิทยาลัยแล้ว ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงได้ถูกกำหนดเป็นกลยุทธ์สำคัญของการปฏิรูปและพัฒนาระบบคุณภาพมหาวิทยาลัยขอนแก่น ตามแผนการปฏิบัติราชการและตามแนวทางปฏิบัติในฐานะหน่วยรับผิดชอบ โดยได้ดำเนินการให้มีการควบคุมภายในทุกๆ พันธกิจและทุกๆ ส่วนงานตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. 2542 และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 อย่างเคร่งครัด ทั้งการจัดวางระบบฯ และการกำกับกำกับการดำเนินงานด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของทุกส่วนงานของมหาวิทยาลัย โดยมีเป้าประสงค์และที่มุ่งให้กิจกรรมการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำและมุ่งให้มีความเชื่อมโยงกับระบบการประกันคุณภาพของมหาวิทยาลัยทั้งระบบ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายหลักการของการเป็นมหาวิทยาลัยแห่งคุณภาพมหาวิทยาลัยที่มีการบริหารจัดการที่ดีตามวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย

การควบคุมภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินการตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และมีประสิทธิผล และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหายไม่ว่า จะเป็นรูปของการสิ้นเปลืองความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหารและบุคลากรขององค์กรจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานขององค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการ ดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตในองค์กร ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหารและบุคลากรขององค์กรต้องให้ความสำคัญต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามมาตรฐานนี้ ซึ่งมีวัตถุประสงค์ที่สำคัญ 3 ประการคือ

1) เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน (Operation Objectives) ได้แก่ การปฏิบัติงานและการใช้ทรัพยากรขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในองค์กร

2) เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน (Finance Reporting Objectives) ได้แก่ การจัดทำรายงานทางการเงินที่ใช้ภายในและภายนอกองค์กรให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ทันเวลา

3) เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Objectives) ได้แก่ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานที่องค์กรได้กำหนดขึ้น

เพื่อให้การจัดการของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามกระบวนการตรวจสอบ การควบคุมภายใน และให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่ควบคุมปัจจัย กิจกรรม และกระบวนการดำเนินงานที่อาจเป็นมูลเหตุของความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้ตลอดจนเพื่อป้องกันหรือบรรเทาความรุนแรงของปัญหา รวมทั้งการมีแผนสำรองต่อภาวะฉุกเฉิน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบงานต่างๆ มีความพร้อมใช้งาน มีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่องและทันต่อการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ดังนั้น กองกิจการนักศึกษา ได้ดำเนินการวางระบบการควบคุมภายในเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งได้มีการควบคุมมากเพียงพอและมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม กองกิจการนักศึกษา ได้ตระหนักถึงการสร้างและปรับปรุงสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เหมาะสม มีการประเมินความเสี่ยงโดยความร่วมมือของบุคลากรกองกิจการนักศึกษา ข้าราชการพิเศษ และ ทั้ง 6 งาน ดังนี้

1. งานธุรการ
2. งานแนะแนวและจัดหางาน
3. งานบริการและสวัสดิการ
4. งานกิจกรรมนักศึกษา
5. งานวินัยนักศึกษา
6. งานบริการเงินยืมเพื่อการศึกษา

วิสัยทัศน์

กองกิจการนักศึกษา เป็นหน่วยงานพัฒนานักศึกษาสู่ศตวรรษที่ 21 อย่างมีคุณภาพ

พันธกิจ

1. บริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพและมีธรรมาภิบาล
2. พัฒนานักศึกษาสู่ศตวรรษที่ 21 อย่างมีคุณภาพ
3. บริการนักศึกษาเพื่อเอื้อต่อคุณภาพชีวิตที่ดี

ปณิธาน

มุ่งหวังบริการและพัฒนานักศึกษาให้เป็นบัณฑิตสู่ศตวรรษที่ 21 อย่างมีคุณภาพ

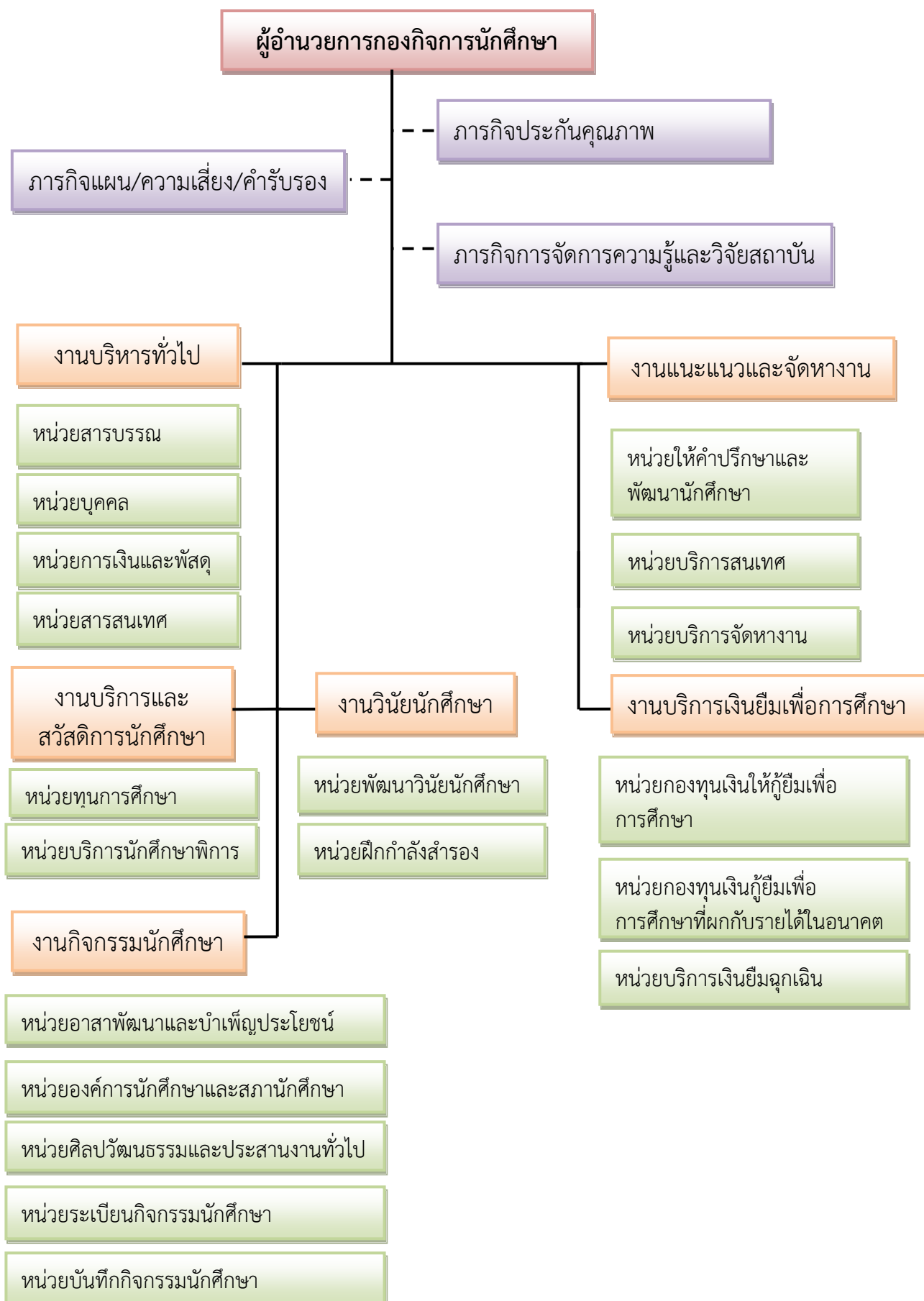
วัฒนธรรมองค์กร

บริการและพัฒนานักศึกษาด้วยความเอื้ออาทร

ค่านิยม

ยิ้มแย้มแจ่มใสใส่ใจบริการ

โครงสร้างกองกิจการนักศึกษา



ประเด็นยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Issues)	เป้าประสงค์ (Goals)
1. บริหารจัดการที่ดี	กองกิจการนักศึกษา มีระบบบริหารจัดการองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ มีการนำเทคโนโลยีและสารสนเทศมาใช้ในการทำงาน เพื่อผลสัมฤทธิ์สูง ควบคู่กับการมีธรรมาภิบาลและสภาพแวดล้อมที่ดี
2. พัฒนานักศึกษาสู่ศตวรรษที่ 21 อย่างมีคุณภาพ	นักศึกษามหาวิทยาลัยขอนแก่นเป็นผู้ที่มีคุณธรรม จริยธรรม พร้อมทำงาน อยู่ร่วมกับผู้อื่นได้ในสังคมอย่างมีความสุขและพร้อมก้าวเข้าสู่ศตวรรษที่ 21
3. บริการนักศึกษาเพื่อเอื้อต่อคุณภาพชีวิตที่ดี	กองกิจการนักศึกษา เป็นหน่วยงานที่มุ่งเน้นการบริการเพื่อเอื้อต่อคุณภาพชีวิตที่ดี

หนังสือรับรองการควบคุมภายในกองกิจการนักศึกษา

เรียน อธิการบดี

การประเมินการควบคุมภายในของ กองกิจการนักศึกษา สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559 ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ระบบการควบคุมภายในของ กองกิจการนักศึกษา ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของกองกิจการนักศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้ อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อม เปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของกองกิจการนักศึกษา สำหรับ งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559 เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง

(นางสุวิมล ลครชัย)

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองกิจการนักศึกษา

2 พฤศจิกายน 2559

กองกิจการนักศึกษา สำนักงานอธิการบดี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองกิจการนักศึกษา มีการกำหนด โครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน มีการมอบหมายงาน เป็นลายลักษณ์อักษร บุคลากรได้รับการพัฒนาและมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจรรยาบรรณ ส่งเสริมให้บุคลากรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบและตระหนักถึงความจำเป็นและความสำคัญของการควบคุมภายใน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองกิจการนักศึกษา ภาพรวมมีความเหมาะสม มีการดำเนินการเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ทำให้การควบคุมภายในกองกิจการศึกษามีประสิทธิผล</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีคณะกรรมการดำเนินงานด้านการจัดการ ความเสี่ยงกองกิจการนักศึกษา มีการชี้แจง การระบุความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาในที่ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง กองกิจการนักศึกษา</p>	<p>กองกิจการนักศึกษา มีการดำเนินงานเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยง มีความเหมาะสมพอสมควร ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงภายใต้ภาระงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดนโยบาย และกำกับติดตาม การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานโดยกำหนดให้บุคลากรนำไปปฏิบัติหรือจัดกิจกรรมเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>กองกิจการนักศึกษา มีกิจกรรมการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน มีการติดตามตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กร โดยใช้ระบบการประกันคุณภาพการศึกษา การติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ และข้อตกลงการปฏิบัติราชการของกองกิจการศึกษากับมหาวิทยาลัยและการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลโดยนำปัญหาในการปฏิบัติงานมาแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบฐานข้อมูลสารสนเทศที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมถึงข้อมูลสารสนเทศที่มาจากภายนอกองค์กร ได้มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและมีการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>กองกิจการนักศึกษา มีฐานข้อมูลระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมตามสมควร มีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กรโดยคำนึงถึงความเหมาะสมและความคุ้มค่าในการดำเนินการ มีการให้ข้อมูลข่าวสารและมีวิธีการสื่อสารให้บุคลากร ผู้บริหาร ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตลอดจนผู้รับบริการทราบอย่างเหมาะสม</p>
<p>5. การติดตามและประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติราชการ และมีการประเมินผลของการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ระบบการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในของกองกิจการนักศึกษา มีความเหมาะสม มีการกำกับติดตามและประเมินผลในที่ประชุมผู้บริหารกองกิจการนักศึกษา มีการกำหนดระยะเวลาไว้ชัดเจนในการรายงานผลการปฏิบัติงาน มีการพัฒนาระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานตกลงร่วมกัน</p>

สรุปผลการประเมิน

กองกิจการนักศึกษา มีการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีคณะกรรมการควบคุมภายในที่มีระบบการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในของกองกิจการนักศึกษาที่มีประสิทธิภาพ

กองกิจการนักศึกษา
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิน ผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1.ด้านกระบวนการ						
1.1 ด้านบริหาร						
1.1.1 Skill Transcript ที่มหาวิทยาลัยกำหนดอาจจะมี ปัญหาในความเที่ยงตรงและ ความน่าเชื่อถือ	- ปรึกษาหารือ เพื่อหาความ ชัดเจนกับฝ่ายวิชาการ	-สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการได้ ข้อสรุปแนวทางการดำเนินการโดยจะ จัดประชุมรายละเอียดในเดือนกันยายน 2559 กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องซึ่งรวม ถึงกองกิจการนักศึกษาด้วย	- Skill Transcript ที่มหาวิทยาลัย กำหนดยังไม่มีมีความชัดเจน	-รอปรึกษาหารือ เพื่อหาความชัดเจนกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	งานแนะ แนวฯ ตลอดปี	
1.1.2 การลดขั้นตอนหรือการ ลดระยะเวลาของกระบวนการ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วตาม นโยบายของมหาวิทยาลัย ดำเนินการไม่ทันตามกำหนด ปีงบประมาณ	- แต่ละงานจัดทำแผนการลด ขั้นตอนและระยะเวลาในการ ให้บริการ และติดตามรายงาน ความก้าวหน้าของผลการดำเนินงาน ทุกเดือน	- ได้ดำเนินการแล้วโดย ปรับกระบวนการ งานการคัดเลือกนักศึกษาผู้กู้ยืมใหม่ ดังนี้ 1. นำระบบการกรอกข้อมูลของกู้ผ่าน ระบบมาใช้ 2. ดำเนินการกรอกกรอบงานเงินกู้ยืม ไปพร้อมกับการสัมภาษณ์ 3. ดำเนินการโดยการนำเอาระบบการ	- การบันทึกหน่วยกิจกรรมในการเข้า ร่วมกิจกรรมล่าช้าในบางกิจกรรม	- ใช้ sticker เพื่อรวบรวมการเข้าร่วม กิจกรรมของนักศึกษา	ทุกงาน ตลอดปี	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิน ผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมาย เหตุ
		บันทึกกิจกรรมต่างๆ มาใช้ในการบันทึก การเข้าร่วมกิจกรรม				
1.2 ด้านพัสดุ						
1.2.1 กองกิจการนักศึกษาได้ ตัดโอนย้ายครุภัณฑ์ให้กับ หน่วยงานที่แยกออกจากกอง กิจการนักศึกษาแล้ว คือ สำนักงานบริหารจัดการหอพัก นักศึกษา และ สำนัก งานการ กีฬา แต่ยังมีรายการครุภัณฑ์ที่ อยู่ในระบบ KCU FMIS ของ กองกิจการนักศึกษา มีครุภัณฑ์ ที่โอน ย้ายและไม่มีตัวครุภัณฑ์ ที่โอนย้ายและไม่มีตัวครุภัณฑ์ อยู่จริง ค้างในระบบของกอง กิจการนักศึกษา	-หารือร่วมกันระหว่างผู้เกี่ยวข้อง -ดำเนินการตามระเบียบ -กำกับติดตามและให้รายงานทุก 3 เดือน	-ได้ตรวจสอบรายการครุภัณฑ์ที่มีอยู่ จริงกับมีอยู่ในระบบ KCU FMIS และ ได้จัดทำรายงานครุภัณฑ์คงเหลือประ จําปี โดยระบุครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงกับไม่มี อยู่จริง ขณะนี้รอกกรรมการลงนาม	ยังมีรายการครุภัณฑ์ที่โอนย้ายและไม่ มีตัวครุภัณฑ์อยู่จริงค้างในระบบของ กองกิจการนักศึกษา	ยังไม่แล้วเสร็จ อยู่ในระหว่างดำเนินการ ต่อไป	งานธุรการ ตลอดปี	
1.2.2 การแปลงครุภัณฑ์ที่มี ข้อมูลไม่เกิน 5,000 บาท เป็นวัสดุคงทนถาวรแล้ว ซึ่งได้	- จัดทำทะเบียนคุมวัสดุคงทน ถาวร	-ได้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมใน ระบบ KCU FMIS รายการวัสดุคงทน ถาวรแล้ว	ไม่มี	ไม่มี	งานธุรการ ตลอดปี	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิน ผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมาย เหตุ
ตัดออกจากทะเบียนครุภัณฑ์ ในระบบ KKU FMIS ไม่ได้ จัดทำทะเบียนคุม						
1.3 ด้านความปลอดภัย						
1.3.1 ระบบความปลอดภัย ของอาคารสถานที่ในส่วน ของอาคารกิจกรรมนักศึกษา	- มีแผนการอบรมอัคคีภัยให้กับ บุคลากรและนักศึกษา - มีถังดับเพลิง - ทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติเมื่อ เกิดเหตุ - มีแผนปฏิบัติการเมื่อเกิดภาวะ ฉุกเฉิน	- มีอุปกรณ์ป้องกันอัคคีภัยติดตั้งครอบ คลุมทั้งอาคาร และมีแผนฝึกซ้อมการ ป้องกันอัคคีภัยแก่นักศึกษา	- นักศึกษาบางส่วนอาจจะยังไม่ ทราบข้อมูลแผนการฝึกซ้อมการ ป้องกันอัคคีภัยและอุปกรณ์ป้องกัน เนื่องจากนักศึกษาเข้าอบรมไม่ครบ เนื่องจากติดภารกิจ	- ได้ดำเนินการจัดอบรมการป้องกัน อัคคีภัย เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2559	งานกิจกรรม ก.ย.59	
1.4 ด้านการเงินและงบประมาณ						
1.4.1 ปัญหาในการใช้จ่าย งบประมาณขององค์การ นักศึกษาตามข้อกำหนด งบ ประมาณองค์การนักศึกษาไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนด	- มีการกำกับติดตามงานการจัด โครงการ/กิจกรรมให้เป็น ไป ตามข้อกำหนดงบประมาณ องค์การนักศึกษา	ยังมีบางโครงการ/กิจกรรมที่นักศึกษา ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน เนื่องจากนักศึกษาติดภารกิจในวันเวลา ที่ดำเนินกิจกรรม นอกจากนี้ยังมีบาง โครงการ/กิจกรรมที่ยังไม่ส่งเบิกจ่าย ตามเวลาที่กำหนด งานกิจกรรมจะ ดำเนินการรวบรวมข้อมูลการส่งเบิก จ่ายและนำเสนอคณะกรรมการจัดสรร งบประมาณต่อไป ซึ่งการส่งเบิกจ่าย	- นักศึกษาส่งเอกสารเบิกจ่าย โครงการช้า เนื่องจากติดภารกิจ และ ใส่ข้อมูลการใช้เงินในรายละเอียด โครงการไม่ถูกต้อง	- เร่งรัดการเบิกจ่ายและประสานหน่วย การเงินและพัสดุ เพื่อกันเงินเหลือมปี และได้ดำเนินการจัดทำระบบการขอ อนุมัติโครงการ online	งานกิจกรรม ตลอดปี	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิน ผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมาย เหตุ
		และสรุปโครงการล่าช้าจะมีผลต่อการ พิจารณาจัดสรรงบประมาณการจัด กิจกรรมในปีการศึกษาหน้า				
2. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ						
2.1 การรักษาความปลอดภัย ให้กับเว็บไซต์และข้อมูลการ เข้าร่วมกิจกรรมการเรียนรู้ แบบบูรณาการ	- ประชุมหารือกับผู้ดูแลระบบ เพื่อให้มีการเพิ่มระบบรักษา ความปลอดภัยให้กับเว็บไซต์ และฐานข้อมูลการเข้าร่วม กิจกรรม และควรมีระบบการ สำรองข้อมูลเป็นระยะเพื่อ ป้องกันการสูญหายของข้อมูล	- มีการสำรองข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ สัปดาห์ละ 1 ครั้ง	- เว็บไซต์และข้อมูลยังคงมีปัญหาใน การใช้งานบ้างบางครั้ง	- ประชุมและประสานงานกับเจ้าหน้าที่ ผู้ดูแลระบบ	งานกิจกรรม ตลอดปี	
2.2 ระบบอาชญากรรม	- มีการจัดทำแผนเพื่อป้องกัน ความปลอดภัยของข้อมูล	- มีการสำรองข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ สัปดาห์ละ 1 ครั้ง (ยกย.) - มีการเพิ่มความปลอดภัยของเว็บไซต์ โดยเพิ่ม การรักษาความปลอดภัยใน การรับส่งข้อมูลบน ระบบเครือข่าย ด้วยเกณฑ์การส่งข้อความหลาย มิติ หรือ เอชทีทีพีเอส (Hypertext Transfer Protocol Secure: HTTPS) - การพัฒนาระบบสารสนเทศจะเขียน โค้ดที่ ป้องกันการโจมตีในการล็อกอิน	- ระบบอาชญากรรมได้ตลอด	- มีการสำรองข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ สัปดาห์ละ 1 ครั้ง - มีการเพิ่มความปลอดภัยของเว็บไซต์ โดยเพิ่ม การรักษาความปลอดภัยในการ รับส่งข้อมูลบน ระบบเครือข่าย ด้วย เกณฑ์การส่งข้อความหลาย มิติ หรือ เอชทีทีพีเอส (Hypertext Transfer Protocol Secure: HTTPS) - การพัฒนาระบบสารสนเทศจะเขียน โค้ดที่ ป้องกันการโจมตีในการล็อกอิน	งานธุรการ/ งานยกย. ตลอดปี	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิน ผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		<p>เข้าระบบด้วย วิธีการ SQL injection โดยป้องกันข้อมูลแปลกๆ ที่ ผู้โจมตีใช้ในการโจมตี</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีแผนในการป้องกันการถูกบุกรุก - มีการสำรองข้อมูลอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง (ธุรการ) 		<p>เข้าระบบด้วย วิธีการ SQL injection โดยป้องกันข้อมูลแปลกๆ ที่ ผู้โจมตีใช้ในการโจมตี</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีแผนในการป้องกันการถูกบุกรุก - มีการสำรองข้อมูลอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง 		
3. ด้านธรรมาภิบาล						
<p>3.1 การกำกับดูแลโครงการ/กิจกรรมของนักศึกษาให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ติดตาม ควบคุม ดูแล การดำเนินงานของงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ได้ดำเนินการจัดทำ (ร่าง) ประกาศระเบียบมหาวิทยาลัยขอนแก่นว่าด้วยกิจกรรมนักศึกษามหาวิทยาลัยขอนแก่น พ.ศ. 2559 เพื่อให้สอดคล้องกับบริบทการดำเนินกิจกรรมที่เปลี่ยนแปลงไปและประสานงานกับสภานักศึกษาและองค์การนักศึกษาเพื่อช่วยในการตรวจสอบกำกับดูแลโครงการ/กิจกรรมของนักศึกษาให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- นักศึกษาส่งเอกสารเบิกจ่ายโครงการซ้ำ เนื่องจากติดภารกิจ และใส่ข้อมูลการใช้เงินในรายละเอียดโครงการไม่ถูกต้อง</p>	<p>- เร่งรัดการเบิกจ่ายและประสานหน่วยการเงินและพัสดุ เพื่อกันเงินเหลือมปี และได้ดำเนินการจัดทำระบบการขออนุมัติโครงการ online</p>	<p>งานกิจกรรมตลอดปี</p>	