



รายงานการควบคุมภายใน

ระเบียบ คตง.

ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖

(ระหว่าง วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑)

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนีนครลำปาง

สังกัดสถาบันพระบรมราชชนก

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

กระทรวงสาธารณสุข

คำนำ

วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนีนครลำปาง ได้พิจารณาการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ พร้อมทั้งจัดให้หน่วยงานในวิทยาลัยได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยกำหนดให้มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในที่ใช้อยู่อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้การปรับปรุงการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล จนสามารถควบคุมความเสี่ยงให้ระดับความเสี่ยงลดลงจากเดิมอยู่ในระดับที่ยอมรับได้



.....
(นางจรรยาพร ทะแก้วพันธุ์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัย

๒๙ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๑

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

แบบ ปย. ๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๑

แบบ ปย. ๒ รายงานการควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๑

๔

แบบติดตามผลการดำเนินงานตาม ปย. ๒

๒๕

แบบฟอร์ม ๔ แบบสรุปเรื่องที่มีความเสี่ยงสูง

๕๕

ชื่อส่วนงาน วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนีนครลำปาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๑

แบบฟอร์มที่ ๑ แบบ ปย.๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม	
๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร	๑) ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดนโยบายด้านการบริหารองค์การที่ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในการทำงานทุกด้านตามหลักธรรมาภิบาลอย่างเคร่งครัด มีการกระจายอำนาจให้บุคลากร โดยการมีตัวแทนของอาจารย์ เจ้าหน้าที่เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการบริหารวิทยาลัย และแต่งตั้งให้รองผู้อำนวยการรักษาการแทนกรณีผู้อำนวยการไปราชการ
๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม	มีการกำหนดจรรยาบรรณอาจารย์ เจ้าหน้าที่ และระเบียบข้อบังคับในการปฏิบัติงาน โดยส่งเสริมการมีกรอบมรรยาท ฟื้นฟู ความรู้ ด้านจรรยาบรรณแก่บุคลากร กำหนดระเบียบวิธีการปฏิบัติงานให้กับบุคลากร บริหารงานโดยยึดหลัก - ธรรมาภิบาล มีค่านิยมร่วม MOPH : Mastery Originality People Centered Humility เป็นนายตนเอง เร่งสร้างสิ่งใหม่ ใส่ใจประชาชน ถ่อมตนอ่อนน้อม รวมทั้งได้ประกาศเป็นวิทยาลัยคุณธรรมและยึดเป็นค่านิยมร่วมของวิทยาลัย คือ “ ให้คุณค่า มุ่งส่วนรวม ซื่อสัตย์และยุติธรรม”
๑.๓ โครงสร้างองค์กร	วิทยาลัยมีการจัดโครงสร้างองค์กรและโครงสร้างการบริหาร ประกอบด้วย ๓ กลุ่มงาน โดยมีผู้อำนวยการเป็นผู้บริหารสูงสุด มีรองผู้อำนวยการ ๓ กลุ่มงาน ได้แก่ รองผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการ รองผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ รองผู้อำนวยการกลุ่มงานวิจัยและบริการวิชาการ มีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างองค์กรตามการเปลี่ยนแปลงของผู้บริหารสูงสุด โดยการมีส่วนร่วมของอาจารย์ทุกคนในการคัดเลือกและสรรหา และประกาศเผยแพร่โครงสร้างองค์กรให้กับบุคลากรได้รับทราบในคู่มือปฏิบัติงานและทาง web site ของวิทยาลัย
๑.๔ การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ	ผู้บริหารมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับรองผู้อำนวยการ หัวหน้างาน และผู้ปฏิบัติงานในทุกตำแหน่ง อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบบทบาทหน้าที่ และผู้บริหารมีการติดตามผลการปฏิบัติงานโดยผ่านทางตัวชี้วัดสำคัญขององค์กร การปฏิบัติตามตัวชี้วัดประกันคุณภาพการศึกษา และตัวชี้วัดตามข้อตกลงการปฏิบัติราชการ (PA)
๑.๕ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร	วิทยาลัยมีนโยบายในการส่งเสริมบุคลากรให้มีความก้าวหน้าในวิชาชีพอย่างมีคุณธรรม ด้วยความเสมอภาค รวมทั้งส่งเสริมผู้ปฏิบัติงานให้มีให้คุณค่า มุ่งส่วนรวม ซื่อสัตย์และยุติธรรม เพื่อพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพ
๑.๖ กลไกการติดตาม	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ดำเนินการจัดอบรมให้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
ตรวจสอบการปฏิบัติงาน	บุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจและทักษะในการจัดทำกระบวนการ การวิเคราะห์ ค้นหาความเสี่ยง และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน มีการกำกับ ติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และรายงาน ผลของการบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้กับผู้บริหารสูงสุด
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุปัจจัยเสี่ยง	ทุกกลุ่มงานร่วมกันระบุปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย โดยการจัดทำกระบวนการและ ค้นหาความเสี่ยงตามกระบวนการของหน่วยงานย่อย จากนั้นคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงและควบคุมภายในของวิทยาลัย ระบุปัจจัยความเสี่ยงระดับองค์กร โดยให้ ครอบคลุมปัจจัยด้านทรัพยากร ด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ด้านการ ปฏิบัติงาน และด้านเหตุการณ์ภายนอก
๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง	มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความเสี่ยงในมิติโอกาสเกิดและผลกระทบต่อ ภาพลักษณ์องค์กร ความเสี่ยงต่อการดำเนินงาน หรือ มิติด้านผลกระทบต่อความเสี่ยง ด้านการเงิน
๒.๓ การกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันความ เสี่ยง	มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงและลดความเสี่ยง โดยทบทวนแนว ปฏิบัติที่มีอยู่และปรับปรุงแนวปฏิบัติเพิ่มเติมเพื่อลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ ทุกกลุ่มงานโดยมีรอง ผู้อำนวยการแต่ละกลุ่มงาน เป็นประธานในการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงตามที่ หน่วยงานวิเคราะห์	มีการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและ ควบคุมภายในที่มีตัวแทนมาจากทุกกลุ่มงานเพื่อเป็นกลไกในการกำกับติดตามการ ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในแต่ละกลุ่มงาน
๓.๒ มีการติดตาม กำกับการ ดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยง โดยกำหนดเป็น วาระของการประชุมของ กรรมการบริหารเรื่องการ ติดตามการดำเนินงานตาม แผนบริหารความเสี่ยง	มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอในการปฏิบัติงาน โดยมีการติดตามความเสี่ยงในที่ ประชุมคณะกรรมการบริหารและที่ประชุมอาจารย์ทุกไตรมาส
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
	- มีการจัดทำฐานข้อมูลความเสี่ยงเกี่ยวกับอุบัติการณ์การเกิด (risk profile) โดยใช้ โปรแกรม Excell เพื่อเป็นข้อมูลนำเข้าเชิงประจักษ์ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ -มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน

องค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการดำเนินงานเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงหรือส่งผลให้ระดับความเสี่ยงลดลง
๕. การติดตามประเมินผล	มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้เป็นตามที่กำหนด และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยมีการจัดการสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บุคลากรทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน ตลอดจนมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ดำเนินการตามกิจกรรมเพื่อควบคุมความเสี่ยง สามารถจัดการความเสี่ยงได้ตามแผนการจัดการความเสี่ยง โดยใช้สารสนเทศและการสื่อสารเป็นเครื่องมือในการติดตามกำกับ เพื่อให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สามารถ ปฏิบัติตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ และทุกกลุ่มงานสามารถจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและรายงานการควบคุมภายใน

ชื่อผู้รายงาน 

(นางจรรยพร ทะแก้วพันธุ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการวิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี นครลำปาง

วันที่ ๒๙ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ส่วนงานย่อย งานวิจัย วิเทศสัมพันธ์ และจัดการความรู้ กลุ่มงาน วิจัยและบริการวิชาการ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑

แบบฟอร์มที่ ๒ แบบ ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การ ประเมินผล การ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๑.การเผยแพร่ ผลงานวิจัยไม่เป็นไป ตามเป้าหมายเกณฑ์ คุณภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีระบบการ ช่วยเหลือบุคลากร ผลิตผลงานวิจัยที่มี คุณภาพสามารถ ตีพิมพ์เผยแพร่ได้	๑.การเร่งรัดการผลิตผลงานวิจัย	ไม่เพียงพอ	ผลงานวิจัยที่ ได้รับการ ตีพิมพ์เผยแพร่ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย เกณฑ์คุณภาพ	๑.การจัดการอบรมเชิงปฏิบัติการเพื่อ พัฒนาทักษะการเขียนผลงานเพื่อเผยแพร่ ผลงาน ๒.การแสวงหาแหล่งตีพิมพ์ทั้งในเวที ประชุมวิชาการ และวารสาร ๓. การสนับสนุนการเผยแพร่ผลงานวิจัย และผลงานวิชาการ	กันยายน ๒๕๖๑ กันยายน ๒๕๖๑ กันยายน ๒๕๖๑	ผู้รับผิดชอบ หัวหน้างาน งานวิจัย วิเทศ สัมพันธ์ จัดการ ความรู้

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางสาวปิยธิดา จุลละปีย์)

ตำแหน่ง รักษาการ รองผู้อำนวยการกลุ่มงานวิจัยและบริการวิชาการ

๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๑

ส่วนงานย่อย งานวิจัย วิเทศสัมพันธ์ และจัดการความรู้ กลุ่มงาน วิจัยและบริการวิชาการ
 รายงานผลการติดตาม รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับงานย่อย (รอบ ๖ เดือนแรก)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ – วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑

แบบฟอร์ม ๓ แบบติดตาม ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การ ประเมินผล การ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานการณ์ ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการ ประเมิน / ข้อคิดเห็น (๘)
๑.การเผยแพร่ ผลงานวิจัยไม่เป็นไป ตามเป้าหมายเกณฑ์ คุณภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีระบบการ ช่วยเหลือบุคลากร ผลิตผลงานวิจัยที่มี คุณภาพสามารถ ตีพิมพ์เผยแพร่ได้ตาม เป้าหมาย	๑.การเร่งรัดการผลิตผล งานวิจัย	ไม่เพียงพอ	ผลงานวิจัยที่ ได้รับการ ตีพิมพ์เผยแพร่ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย เกณฑ์คุณภาพ	๑.การจัดการอบรมเชิง ปฏิบัติการเพื่อพัฒนาทักษะ การเขียนผลงานเพื่อ เผยแพร่ผลงาน ๒.การแสวงหาแหล่งตีพิมพ์ ทั้งในเวทีประชุมวิชาการ และวารสาร ๓. การสนับสนุนการ เผยแพร่ผลงานวิจัยและ ผลงานวิชาการ	กันยายน ๒๕๖๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - กันยายน ๒๕๖๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - กันยายน ๒๕๖๑ ผู้รับผิดชอบ หัวหน้างาน งานวิจัย วิเทศ สัมพันธ์ จัดการ ความรู้	X O O	วิธีการติดตาม -ติดตามจาก รายงานการ ประชุม คณะกรรมการ บริหาร สรุปผลการ ดำเนินงาน -มีการกำกับ ติดตาม และ ช่วยเหลือให้ อาจารย์ได้ทำ ผลงานวิจัยผ่าน ทางภาควิชา

* สถานการณ์ดำเนินการ:

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ดำเนินการ
- O = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ผู้รายงาน..... 

(นางสาวปิยธิดา จุลละปีย์)

ตำแหน่ง รักษาการ รองผู้อำนวยการกลุ่มงานวิจัยและบริการวิชาการ

วันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๑

แบบสรุปเรื่องที่มี ความเสี่ยงสูง (เรียงจากสูงมากไปน้อย)
จำนวน ๕ เรื่อง
ส่งวันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนีนครลำปาง

ลำดับ	กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ความเสี่ยงที่มี
๑	ด้านนโยบาย ยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ของวิทยาลัย นักศึกษาสอบขึ้นทะเบียนใบประกอบวิชาชีพในรายวิชาทางการ พยาบาลได้ในครั้งแรกไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๑.ประสบการณ์ของนักศึกษาใน กระบวนการเรียนรู้ Transformative Learning เพื่อพัฒนาตัวเอง ๒. การประเมินผลการเรียนรู้ที่สามารถ สะท้อนความสามารถทางการเรียนรู้ทาง วิชาชีพของนักศึกษา
๒	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงต่อการดำเนินงานแผนงาน / โครงการ ไม่บรรลุเป้าหมาย ของตัวชี้วัดสำคัญของแผนปฏิบัติการและแผนกลยุทธ์	๑.การติดตามผลการดำเนินงานตาม ตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการและแผนกล ยุทธ์ไม่ได้ตามเป้าหมายเวลา
๓	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน นักศึกษาฝึกภาคปฏิบัติงานผิดพลาด เกิดความไม่ปลอดภัย ขณะฝึกปฏิบัติงาน ส่งผลกระทบต่อตนเองผู้ให้บริการและแหล่งฝึก	๑. นักศึกษามีประสบการณ์ในการฝึก ปฏิบัติงานน้อย มีความรอบคอบในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
๔	ด้านความปลอดภัยจากเหตุการณ์นอกซึ่งเป็นอันตรายต่อชีวิตและ ทรัพย์สิน (ปัจจัยภายนอก) ปฏิบัติผิดกฎระเบียบวินัยการจราจรและได้รับอุบัติเหตุจากการ ไม่สวมหมวกนิรภัยขณะขับขี่หรือซ้อนรถจักรยานยนต์	๑.นักศึกษามีการใช้มอเตอร์ไซค์ในการ เดินทางเป็นส่วนใหญ่ จึงมีความเสี่ยงใน การเกิดอุบัติเหตุได้
๕	ด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Legal Risk) การเข้าใช้ระบบโปรแกรมการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางมี เปลี่ยนแปลงการใช้ พรบ. ส่งผลให้งานที่ซื้อ / จ้าง ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐๐ บาทขึ้นไป เกิดความล่าช้า	๑.ขาดประสบการณ์ในการใช้โปรแกรม