

แบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผน

มหาวิทยาลัยรามคำแหง

มร.คส.๗ ปรับปรุง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (รอบ ๖ เดือน)

ประเภทความเสี่ยง : ด้านทรัพยากร (การเงิน - งบประมาณ)								
โครงการ/กิจกรรม : ก.การบริหารจัดการการเงิน - การคลัง								
วัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินงานหลัก	ความเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผลการประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยง (ร้อยละความสำเร็จ)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	มาตรการควบคุมความเสี่ยงใหม่	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ (งบประมาณ/ค่าใช้จ่าย)
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
๑. เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีงบประมาณในการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ	๑.๑ มหาวิทยาลัยยังคงได้รับการจัดสรรไม่ปฏิบัติตามเป้าหมายและไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ	๑.๑.๑ ผลกระทบด้านเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม ส่งผลให้รายได้ของรัฐบาล มหาวิทยาลัย ลดลง ๑.๑.๒ บางหน่วยงานจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณยังไม่สมบูรณ์และไม่สอดคล้องกับแผนการใช้จ่าย	๑.๑.๑ - ๑.๑.๒ ทบทวนแผนการใช้จ่ายเงินและกำหนดมาตรการกำกับดูแลการใช้จ่ายให้เป็นไปตามแผนงานและเกิดความคุ้มค่าและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อม	ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์	๑.๑ มหาวิทยาลัยยังคงได้รับการจัดสรรไม่ปฏิบัติตามเป้าหมายและไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ	๑.๑.๑ - ๑.๑.๒ ทบทวนแผนการใช้จ่ายเงินและกำหนดมาตรการกำกับดูแลการใช้จ่ายให้เป็นไปตามแผนงานและเกิดความคุ้มค่าและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อม	คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง / กองแผนงาน/ กองคลัง/คณะ/สำนัก/สถาบัน ก.ย.๕๗	๑.๑.๑-๑.๑.๒ มหาวิทยาลัยรามคำแหงได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเร่งรัดติดตามการใช้เงินภาครัฐประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ และได้มีการประชุมติดตามความคืบหน้าของการเบิกจ่ายงบประมาณ

✓ มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงและได้ผลตามที่คาดหวัง × มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงแต่ไม่ได้ผลตามที่คาดหวัง

? มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ ○ ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการการควบคุม

แบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผน

มหาวิทยาลัยรามคำแหง

มร.คส.๗ ปรับปรุง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (รอบ ๖ เดือน)

ประเภทความเสี่ยง : ด้านทรัพยากร (การเงิน – งบประมาณ) โครงการ/กิจกรรม : ก.การบริหารจัดการการเงิน – การคลัง								
วัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินงานหลัก (๑)	ความเสี่ยง (๒)	สาเหตุความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๓)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง (๔)	ผลการประเมิน มาตรการควบคุม ความเสี่ยง (ร้อยละความสำเร็จ) (๕)	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ (๖)	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงใหม่ (๗)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (งบประมาณ/ ค่าใช้จ่าย) (๙)
	๑.๒ การจัดเก็บรายได้ของมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๑.๒.๑ จำนวนนักศึกษาต่ำกว่าแผนการรับนักศึกษาที่ประมาณการ ๑.๒.๒ จำนวนนักศึกษาที่ออก/หยุดลงทะเบียนกลางคัน	๑.๒.๑ ปรับแผนการรับสมัครนักศึกษาให้สอดคล้องกับสถานการณ์และจุดคุ้มทุนของหลักสูตร ๑.๒.๒ กำหนดมาตรการการสร้างแรงจูงใจนักศึกษาให้สนใจศึกษาต่อจนจบการศึกษา	ไม่รายงาน	๑.๒ การจัดเก็บรายได้ของมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๑.๒.๑-๑.๒.๒ ปรับหลักสูตรและกลยุทธ์การรับสมัครให้เหมาะสมกับสถานการณ์	คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินมหาวิทยาลัยรามคำแหง/กองแผนงาน/สวป./บว./คณะ/สำนัก ก.ย.๕๗	

✓ มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงและได้ผลตามที่คาดหมาย × มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงแต่ไม่ได้ผลตามที่คาดหมาย

? มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ ○ ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการควบคุม

ประเภทความเสี่ยง : ด้านทรัพยากร (การเงิน – งบประมาณ)								
โครงการ/กิจกรรม : ก.การบริหารจัดการการเงิน – การคลัง								
วัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินงานหลัก	ความเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผลการประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยง (ร้อยละความสำเร็จ)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	มาตรการควบคุมความเสี่ยงใหม่	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ (งบประมาณ/ค่าใช้จ่าย)
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
๒. เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องตามกฎหมาย/ระเบียบข้อบังคับ มติต่าง ๆ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒.๑ การใช้จ่ายงบประมาณบางส่วนไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	๒.๑.๑ บางหน่วยงานยังไม่ได้จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติงาน ๒.๑.๒ ไม่ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	๒.๑.๑ ทบทวนแผนการใช้จ่ายเงินและกำหนดมาตรการกำกับดูแลการใช้จ่ายให้เป็นไปตามแผนงานและเกิดความคุ้มค่าและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ๒.๑.๒ ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณและเป็นไปตามกฎ/ระเบียบข้อบังคับ	ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์	๒.๑ การใช้จ่ายงบประมาณบางส่วนไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	๒.๑.๑ ทบทวนแผนการใช้จ่ายเงินเป็นระยะ และกำหนดมาตรการกำกับดูแลการใช้จ่ายให้เป็นไปตามแผนงานและเกิดความคุ้มค่าและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ๒.๑.๒ ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณและเป็นไปตามกฎ/ระเบียบข้อบังคับอย่างเข้มงวด	} กองแผนงาน/ กองคลัง/คณะ/ สำนัก/สถาบัน ก.ย. ๕๗	๒.๑.๒ มหาวิทยาลัยรามคำแหงได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินภาครัฐประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ และได้มีการประชุมติดตามความคืบหน้าของการเบิกจ่ายงบประมาณ

แบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผน

มร.คส.๗ ปรับปรุง

มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (รอบ ๖ เดือน)

ประเภทความเสี่ยง : ด้านทรัพยากร (การเงิน – งบประมาณ) โครงการ/กิจกรรม : ก.การบริหารจัดการการเงิน – การคลัง								
วัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินงานหลัก (๑)	ความเสี่ยง (๒)	สาเหตุความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๓)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง (๔)	ผลการประเมิน มาตรการควบคุม ความเสี่ยง (ร้อยละความสำเร็จ) (๕)	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ (๖)	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงใหม่ (๗)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (งบประมาณ/ ค่าใช้จ่าย) (๙)
		๒.๑.๓ บุคลากรบางส่วน ของหน่วยงานยังไม่เข้าใจ กฎ/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน ๒.๑.๔ มีบางหน่วยงานยัง ขาดความสนใจในการ รายงานผลการเบิกจ่าย งบประมาณในแต่ละไตร มาส	๒.๑.๓ อบรมให้ความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒.๑.๔ เร่งรัดทำรายงานการ เบิกจ่ายงบประมาณ	ยังไม่ได้ปฏิบัติตาม มาตรการควบคุม ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์		๒.๑.๓ อบรมให้ ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.๑.๔ กำหนดให้ ทำรายงาน การเบิกจ่าย งบประมาณทุก ไตรมาส	กองคลัง ก.ย. ๕๗ กองคลัง/คณะ/ สำนัก/สถาบัน/ สาขาวิทยบริการฯ ก.ย.๕๗	๒.๑.๓ ยังไม่ได้ ดำเนินการตาม มาตรการควบคุม ๒.๑.๔ มหาวิทยาลัย รามคำแหงได้มีการ แต่งตั้งคณะกรรมการ เร่งรัดติดตามการใช้ เงินภาครัฐประจำปี งบประมาณ ๒๕๕๗ และได้มีการประชุม ติดตามความคืบหน้า ของการเบิกจ่าย งบประมาณ

✓ มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงและได้ผลตามที่คาดหวัง × มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงแต่ไม่ได้ผลตามที่คาดหวัง

? มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ ○ ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการควบคุม

แบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผน

มหาวิทยาลัยรามคำแหง

มร.คส.๗ ปรับปรุง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (รอบ ๖ เดือน)

ประเภทความเสี่ยง : ด้านทรัพยากร (การเงิน - งบประมาณ)								
โครงการ/กิจกรรม : ก.การบริหารจัดการการเงิน - การคลัง								
วัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินงานหลัก	ความเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผลการประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยง (ร้อยละความสำเร็จ)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	มาตรการควบคุมความเสี่ยงใหม่	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ (งบประมาณ/ค่าใช้จ่าย)
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
	๒.๒ การลงทุนในสินทรัพย์บางสิ่งยังไม่ได้ผลตามเป้าหมาย	๒.๒.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการวิเคราะห์และการประเมินความคุ้มค่าก่อนการลงทุน ๒.๒.๒ การลงทุนในสินทรัพย์ต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยได้ผลลัพธ์ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๒.๒.๑ - ๒.๒.๒ จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการวิเคราะห์โครงการลงทุนที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและประเมินความคุ้มค่าก่อนการลงทุน	ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการควบคุม	๒.๒ การลงทุนในสินทรัพย์บางสิ่งยังไม่ได้ผลตามเป้าหมาย	๒.๒.๑-๒.๒.๒ เร่งจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการวิเคราะห์โครงการลงทุนที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและประเมินความคุ้มค่าก่อนการลงทุน	คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง/ กองคลัง/ กองแผนงาน/ คณะ/สำนัก/ สถาบัน ก.ย. ๕๗	๒.๒.๑ - ๒.๒.๒ ยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการควบคุม

✓ มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงและได้ผลตามที่คาดหวัง × มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงแต่ไม่ได้ผลตามที่คาดหวัง

? มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ ○ ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการควบคุม

แบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผน

มหาวิทยาลัยรามคำแหง

มร.คส.๗ ปรับปรุง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (รอบ ๖ เดือน)

ประเภทความเสี่ยง : ด้านทรัพยากร (การเงิน - งบประมาณ) โครงการ/กิจกรรม : ก.การบริหารจัดการการเงิน - การคลัง								
วัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินงานหลัก (๑)	ความเสี่ยง (๒)	สาเหตุความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๓)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง (๔)	ผลการประเมิน มาตรการควบคุม ความเสี่ยง (ร้อยละความสำเร็จ) (๕)	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ (๖)	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงใหม่ (๗)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (งบประมาณ/ ค่าใช้จ่าย) (๙)
๓. เพื่อให้ผู้บริหารสามารถติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนงาน ตลอดจนสามารถนำข้อมูลปัญหาอุปสรรคจากการดำเนินงานมาพิจารณาตัดสินใจทบทวนแผนงานหรือปรับปรุงวิธีการดำเนินงานให้ดีขึ้น	๓.๑ ผู้บริหารได้ข้อมูลไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันกำหนด	๓.๑.๑ ไม่มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ๓.๑.๒ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	๓.๑.๑ จัดทำแผนกำกับดูแลและติดตาม เร่งรัดการดำเนินงานตามแผนงาน แผนการใช้จ่ายรวมถึงการจัดทำรายงานเสนอผู้บริหารด้วยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ๓.๑.๒ จัดอบรมเรื่องการจัดทำแผนการใช้จ่ายและประเมินผลการใช้จ่ายตามแผน	ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ ยังไม่ได้ปฏิบัติตาม มาตรการควบคุม	๓.๑ ผู้บริหารได้ข้อมูลไม่ถูกต้อง ครบถ้วนทันกำหนด	๓.๑.๑ ให้ทุกหน่วยงานกำกับให้จัดทำแผนกำกับดูแลและติดตาม เร่งรัดการดำเนินงานตามแผนงาน แผนการใช้จ่ายรวมถึงการจัดทำรายงานเสนอผู้บริหารด้วยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ๓.๑.๒ เร่งจัดอบรมเรื่องการจัดทำแผนการใช้จ่ายและประเมินผลการใช้จ่ายตามแผน	คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง/ กองคลัง/ กองแผนงานคณะ/ สำนัก/สถาบัน ก.ย. ๕๗	๓.๑.๑ มหาวิทยาลัยรามคำแหงได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเร่งรัดติดตามการใช้เงินภาครัฐประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ และได้มีการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร

ประเภทความเสี่ยง : ด้านทรัพยากร (การเงิน - งบประมาณ)								
โครงการ/กิจกรรม : ข.การรับเงิน - จ่ายเงิน								
วัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินงานหลัก	ความเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผลการประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยง (ร้อยละความสำเร็จ)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	มาตรการควบคุมความเสี่ยงใหม่	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ (งบประมาณ/ค่าใช้จ่าย)
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
<p>การรับเงิน</p> <p>๑. เพื่อให้การรับเงินครบถ้วน ถูกต้อง รวดเร็ว เป็นไปตามที่ราชการกำหนดและผู้ให้บริการพึงพอใจ</p>	<p>๑.๑ การรับเงินบางกรณีไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นไปตามที่ราชการกำหนด ผู้ให้บริการไม่พึงพอใจ</p>	<p>๑.๑.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบและขาดจิตสำนึกในการให้บริการ</p> <p>๑.๑.๒ ระบบควบคุมตรวจสอบไม่รัดกุมพอ เป็นช่องทางให้เกิดการทุจริต</p> <p>๑.๑.๓ เจ้าหน้าที่การเงินขาดความรอบคอบ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ</p> <p>๑.๑.๔ ข้อกำหนดของทางมหาวิทยาลัยมีความยุ่งยากทำให้ผู้รับบริการไม่ได้รับความสะดวก</p>	<p>การรับเงิน</p> <p>๑.๑.๑ - ๑.๑.๔ จัดอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง และการบริการที่ดี</p>	<p>ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์</p>	<p>๑.๑ การรับเงินบางกรณีไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นไปตามที่ราชการกำหนด ผู้ให้บริการไม่พึงพอใจ</p>	<p>๑.๑.๑ - ๑.๑.๔ เร่งจัดอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องและระดมความคิดให้เกิดการบริการที่ดี</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ก.ย. ๕๗</p>	<p>๑.๑.๑-๑.๑.๔ จัดอบรมเสวนาเรื่อง “รายงานทางการเงินของหน่วยงานภาครัฐ เมื่อวันที่ ๑๙ พ.ย.๕๖”</p>

✓ มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงและได้ผลตามที่คาดหวัง × มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงแต่ไม่ได้ผลตามที่คาดหวัง

? มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ ○ ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการการควบคุม

ประเภทความเสี่ยง : ด้านทรัพยากร (การเงิน - งบประมาณ)								
โครงการ/กิจกรรม : ข.การรับเงิน - จ่ายเงิน								
วัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินงานหลัก	ความเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผลการประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยง (ร้อยละความสำเร็จ)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	มาตรการควบคุมความเสี่ยงใหม่	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ (งบประมาณ/ค่าใช้จ่าย)
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
<p>การจ่ายเงิน</p> <p>๑. เพื่อให้การจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วนตามเอกสาร และเป็นไปตามระเบียบราชการ</p> <p>๒. เพื่อให้การบันทึกรายการในระบบบัญชี ๓ มิติ ถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้</p>	<p>๑.๑ การจ่ายเงินบางกรณีไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามเอกสาร</p> <p>๒.๑ การบันทึกรายการไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑.๑.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินงานตามระเบียบ</p> <p>๑.๑.๒ ไม่มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ (คู่มือ) ที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>๒.๑.๑ เจ้าหน้าที่การเงินทำหน้าที่รับเงินและบันทึกบัญชีขาดความละเอียดรอบคอบ</p> <p>๒.๑.๒ ออกใบเสร็จรับเงินแล้วแต่ไม่บันทึกเข้าระบบในวันนั้น</p>	<p>การจ่ายเงิน</p> <p>๑.๑.๑ - ๒.๑.๒ จัดอบรมให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการดำเนินงานตามระเบียบ</p> <p>๑.๑.๑ - ๒.๑.๒ จัดทำคู่มือเพื่อให้ปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน</p>	<p>ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์</p> <p>ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์</p>	<p>๑.๑ การจ่ายเงินบางกรณีไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามเอกสาร</p> <p>๒.๑ การบันทึกรายการไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑.๑.๑ - ๒.๑.๒ - เร่งจัดอบรมให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการดำเนินงานตามระเบียบและให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>- ทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานให้เข้าใจได้ง่ายขึ้น</p> <p>๒.๑.๑-๒.๑.๒ ให้มีการประชุมระดมความคิดเห็นเพื่อแก้ไขความผิดพลาด</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ก.ย. ๕๗</p>	<p>๑.๑.๑ - ๒.๑.๒ จัดอบรมเสวนาเรื่อง “รายงานทางการเงินของหน่วยงานภาครัฐ เมื่อวันที่ ๑๙ พ.ย. ๕๖”</p>

✓ มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริง และได้ผลตามที่คาดหวัง × มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงแต่ไม่ได้ผลตามที่คาดหวัง ? มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ ○ ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการควบคุม

แบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผน

มร.คส.๗ ปรับปรุง

มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (รอบ ๖ เดือน)

ประเภทความเสี่ยง : ด้านทรัพยากร (การเงิน – งบประมาณ) โครงการ/กิจกรรม : ข.การรับเงิน – จ่ายเงิน								
วัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินงานหลัก (๑)	ความเสี่ยง (๒)	สาเหตุความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๓)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง (๔)	ผลการประเมิน มาตรการควบคุม ความเสี่ยง (ร้อยละความสำเร็จ) (๕)	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ (๖)	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงใหม่ (๗)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (งบประมาณ/ ค่าใช้จ่าย) (๙)
การจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคจากการดำเนินงานและนำไปปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพ	๓.๑ ไม่ทราบปัญหาอุปสรรคจากการดำเนินงาน ทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ	๓.๑.๑ ขาดการติดตามวิเคราะห์สภาพปัญหาของขั้นตอนการปฏิบัติงานจ่ายเงินอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ	การจ่ายเงิน ๓.๑.๑ เร่งรัดให้ปฏิบัติตามนโยบาย ๓.๑.๒ กระตุ้นให้เกิดการเรียนรู้ปัญหาและแนวทางแก้ไขอย่างต่อเนื่อง	ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการควบคุม ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการควบคุม	๓.๑ ไม่ทราบปัญหา อุปสรรคจากการดำเนินงาน ทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ	๓.๑.๑-๓.๑.๒ ให้มีการติดตามการดำเนินงานตามนโยบาย เพื่อค้นหาปัญหาและแก้ไขปัญหอย่างต่อเนื่อง	} กองคลัง ก.ย. ๕๗	๓.๑.๑ ยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการควบคุม ๓.๑.๒ ยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการควบคุม

✓ มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงและได้ผลตามที่คาดหวัง × มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงแต่ไม่ได้ผลตามที่คาดหวัง

? มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ ○ ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการควบคุม

แบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผน

มหาวิทยาลัยรามคำแหง

มร.คส.๗ ปรับปรุง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (รอบ ๖ เดือน)

ประเภทความเสี่ยง : ด้านทรัพยากร (การเงิน – งบประมาณ)								
โครงการ/กิจกรรม : ค. การเบิกจ่ายเงินยืมทรอกราชการ								
วัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินงานหลัก	ความเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผลการประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยง (ร้อยละความสำเร็จ)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	มาตรการควบคุมความเสี่ยงใหม่	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ (งบประมาณ/ค่าใช้จ่าย)
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
๑. การให้ยืมและการคืนเงินทรอกราชการถูกต้องรวดเร็วและเป็นไปตามระเบียบ	๑.๑ การให้ยืมเงินทรอกราชการบางกรณีไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑.๑.๑ เอกสารประกอบการยืมเงินทรอจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน ๑.๑.๒ เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบตรวจสอบข้อมูลการยืมเงินทรอจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๑.๑.๑-๑.๑.๒ มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบที่บังคับใช้	ได้ผลตามที่คาดหวัง	-	-	กองคลัง ก.ย. ๕๗	๑.๑.๑-๒.๑.๑ มีหนังสือขอความร่วมมือไปยังหน่วยจ่ายเงินให้ตรวจสอบเอกสารการจ่ายเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบราชการ และให้บุคลากรเพิ่มความละเอียดรอบคอบ ในการตรวจสอบเอกสารการจ่ายเงินแต่ละรายการให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติ
๒. เพื่อให้ผู้ยืมได้รับเงินครบถ้วน ถูกต้องรวดเร็ว เป็นไปตามระเบียบและมีความพึงพอใจ	๒.๑ การจ่ายเงินทรอราชการให้ผู้ยืมไม่ถูกต้องไม่เป็นไปตามระเบียบผู้ยืมไม่พอใจ	๒.๑.๑ โอนเงินผิดบัญชี	๒.๑.๑ ให้บุคลากรเพิ่มความระมัดระวังและความละเอียดรอบคอบ	ได้ผลตามที่คาดหวัง	-	-	กองคลัง/คณะ/ สำนัก/สถาบัน/ สาขาวิทยบริการ ฯ ก.ย.๕๗	

✓ มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงและได้ผลตามที่คาดหวัง × มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงแต่ไม่ได้ผลตามที่คาดหวัง

? มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ ○ ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการการควบคุม

แบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผน

มหาวิทยาลัยรามคำแหง

มร.คส.๗ ปรับปรุง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (รอบ ๖ เดือน)

ประเภทความเสี่ยง : ด้านทรัพยากร (การเงิน – งบประมาณ)								
โครงการ/กิจกรรม : ค. การเบิกจ่ายเงินยืมทรอกราชการ								
วัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินงานหลัก	ความเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผลการประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยง (ร้อยละความสำเร็จ)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	มาตรการควบคุมความเสี่ยงใหม่	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ (งบประมาณ/ค่าใช้จ่าย)
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
๓. เพื่อให้การชดใช้เงินยืมทรอกราชการจากลูกหนี้ครบถ้วนถูกต้องตามเวลาที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาเงินและเป็นไปตามระเบียบ	๓.๑ การชดใช้เงินยืมทรอกราชการจากลูกหนี้ของหน่วยงานบางหน่วยงานไม่ครบถ้วน ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเงินและไม่เป็นไปตามระเบียบราชการ	๓.๑.๑ เมื่อเสร็จสิ้นภาระกิจไม่ส่งเงินสดชดใช้เงินยืมเพื่อลดหนี้ ๓.๑.๒ ไม่ส่งหลักฐานการใช้จ่ายภายในระยะเวลาที่กำหนด ๓.๑.๓ ผู้รับผิดชอบในการยืมเงินรองจ่ายไม่ติดตามอย่างสม่ำเสมอ	๓.๑.๑ – ๓.๑.๓ ต้องเร่งรัดติดตามลูกหนี้เงินยืม โดยให้คณะ/สำนัก/สถาบัน เร่งกำกับดูแลให้ลูกหนี้เงินยืมที่สังกัดหน่วยงานปฏิบัติตามระเบียบมร. ว่าด้วยการยืมเงินทรอกราชการ	ไม่ได้ผลตามที่คาดหมาย	๓.๑ การชดใช้เงินยืม ทรอกราชการจากลูกหนี้ของหน่วยงานบางหน่วยงานไม่ครบถ้วน ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเงินและไม่เป็นไปตามระเบียบราชการ	๓.๑.๑ – ๓.๑.๓ ออกมาตรการเพื่อให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	กองคลัง/คณะ/สำนัก/สถาบัน ก.ย. ๕๗	๓.๑.๑-๓.๑.๓ กองคลังได้มีการบันทึกลูกหนี้เงินยืมเพื่อยืนยันยอดเงินยืม และเมื่อถึงเวลาคืนเงินแล้วลูกหนี้ยังไม่นำเงินมาคืน ทางกองคลังจะหักเงินเดือนเพื่อคืนเงินยืมให้ลูกหนี้เงินยืมทราบ

✓ มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงและได้ผลตามที่คาดหมาย × มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงแต่ไม่ได้ผลตามที่คาดหมาย

? มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมจริงได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ ○ ยังไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการการควบคุม