



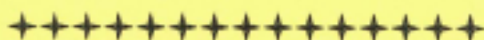
(ร่าง)

รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  
ว่าด้วย

การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ 6

ประจำปีงบประมาณ 2551

งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2550 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2551



มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง

## เป้าหมาย

มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานในแผนพัฒนามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงระยะที่ 2 ไว้ดังนี้

1. คุณภาพบัณฑิตได้รับการยอมรับในระดับสากล
2. ผลงานทางวิชาการได้รับการยอมรับในวงวิชาการและสังคม
3. การบริการวิชาการสอดคล้องกับความต้องการของสังคม
4. มีผลงานและมีส่วนร่วมกับสังคมในการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
5. มหาวิทยาลัยมีเสถียรภาพทางการเงิน ภายใต้การบริหารจัดการที่เป็นระบบ
6. พัฒนาคุณภาพและมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง
7. มีความเป็นสังคมวิชาการในระดับสากล
8. ได้รับการยอมรับ สนับสนุน และร่วมมือจากหน่วยงานภายนอกและชุมชน

## นโยบายในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงได้กำหนดงานตามแผนปฏิบัติการ ปีงบประมาณ พ.ศ.2551 ที่เชื่อมโยงกับนโยบายการพัฒนาของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงระยะที่ 2 (พ.ศ.2550-2554) ดังนี้

แผนงานปี 2551	งานปี 2551	นโยบาย ปี 2550-2554	หน่วยงานหลัก
แผนงานการเรียนการสอน	งานจัดการศึกษาของสำนักวิชา	นโยบายที่ 4 สร้างเสริมคุณภาพบัณฑิตให้เป็นที่ยอมรับในระดับสากล	- สำนักวิชา
	งานสนับสนุนการจัดการศึกษา	นโยบายที่ 4 สร้างเสริมคุณภาพบัณฑิตให้เป็นที่ยอมรับในระดับสากล	- ส่วนจัดหางานและฝึกงานนักศึกษา - ส่วนทะเบียนและประมวลผล - ส่วนพัฒนานักศึกษา - ส่วนรับนักศึกษา
		นโยบายที่ 8 ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการศึกษา	- ส่วนประกันคุณภาพการศึกษาและพัฒนาหลักสูตร

แผนงานปี 2551	งานปี 2551	นโยบาย ปี 2550-2554	หน่วยงานหลัก
		นโยบายที่ 9 สร้างระบบ บรรยากาศที่เกื้อกูลต่อ ความเป็นนานาชาติ	- ส่วนพัฒนา ความสัมพันธ์ระหว่าง ประเทศ
		นโยบายที่ 10 สร้าง ความสัมพันธ์กับหน่วยงาน ภายนอก	ส่วนพัฒนาความสัมพันธ์ ระหว่างประเทศ - โครงการจัดตั้งหน่วย ความร่วมมือทางวิชาการ ฝรั่งเศส
	งานโครงการบริหาร จัดการหลักสูตรพิเศษ	นโยบายที่ 4 สร้างเสริม คุณภาพบัณฑิตให้เป็นที่ ยอมรับในระดับสากล	- ส่วนประสานงาน บัณฑิต
แผนงานวิจัย	งานวิจัยพัฒนา และ ถ่ายทอดเทคโนโลยี	นโยบายที่ 5 เสริมสร้าง คุณภาพผลงานวิจัย และ การสร้างนวัตกรรม	- ส่วนบริการงานวิจัย
	หน่วยวิจัยเฉพาะทาง	นโยบายที่ 5 เสริมสร้าง คุณภาพผลงานวิจัย และ การสร้างนวัตกรรม	- โครงการจัดตั้งสถาบัน ชา - โครงการจัดตั้งศูนย์ ศึกษาทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม
แผนงานบริการ สุขภาพแก่สังคม	งานให้บริการ รักษาพยาบาล และ ส่งเสริมสุขภาพเพื่อ การศึกษาและวิจัย	นโยบายที่ 6 เสริมสร้าง คุณภาพการบริการวิชาการ แก่สังคม	- คลินิกแพทย์แผนไทย ประยุกต์ - โรงพยาบาลศูนย์ การแพทย์แผนไทย ประยุกต์

แผนงานปี 2551	งานปี 2551	นโยบาย ปี 2550-2554	หน่วยงานหลัก
แผนงานบริการ วิชาการแก่สังคม	งานบริการวิชาการแก่ สังคม	นโยบายที่ 6 เสริมสร้าง คุณภาพการบริการวิชาการ แก่สังคม	- ศูนย์บริการวิชาการ - ศูนย์ภาษาและ วัฒนธรรมจีนสิรินธร - หน่วยวิจัยทาง สังคมศาสตร์
แผนงานศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และสิ่งแวดล้อม	งานทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม และ สิ่งแวดล้อม	นโยบายที่ 7 การส่งเสริม การทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรมและ อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	- โครงการจัดตั้ง พิพิธภัณฑ์อารยธรรมลุ่ม แม่น้ำโขง - ส่วนสารบรรณ อำนวยการ และนิติการ
แผนงานสนับสนุน วิชาการ	งานบริการเครื่องมือ วิทยาศาสตร์และ เทคโนโลยี	นโยบายที่ 4 สร้างเสริม คุณภาพบัณฑิตให้เป็นที่ ยอมรับในระดับสากล	- ศูนย์เครื่องมือ วิทยาศาสตร์และ เทคโนโลยี
	งานบริการห้องสมุด และสื่อการศึกษา	นโยบายที่ 4 สร้างเสริม คุณภาพบัณฑิตให้เป็นที่ ยอมรับในระดับสากล	ศูนย์บริการห้องสมุดและ สื่อการศึกษา
	งานบริการเทคโนโลยี สารสนเทศ	นโยบายที่ 4 สร้างเสริม คุณภาพบัณฑิตให้เป็นที่ ยอมรับในระดับสากล	ศูนย์บริการเทคโนโลยี สารสนเทศ
แผนงานบริหาร มหาวิทยาลัย	งานบริหารทั่วไป	นโยบายที่ 1 การพัฒนา บุคลากรให้มีคุณภาพ	- ส่วนการเจ้าหน้าที่
		นโยบายที่ 2 เพิ่ม ประสิทธิภาพการบริหาร จัดการ	- ส่วนการเงินและบัญชี - ส่วนนโยบายและแผน จัดการ - ส่วนประชาสัมพันธ์ - ส่วนพัสดุ - ส่วนสารบรรณ อำนวยการ และนิติการ

แผนงานปี 2551	งานปี 2551	นโยบาย ปี 2550-2554	หน่วยงานหลัก
			- ส่วนอาคารสถานที่ - หน่วยประสานงาน กรุงเทพมหานคร
	งานจัดหารายได้	นโยบายที่ 3 เสริมสร้าง เสถียรภาพทางการเงิน	- สำนักงานจัดการ ทรัพย์สิน
	งานตรวจสอบภายใน	นโยบายที่ 2 เพิ่ม ประสิทธิภาพการบริหาร จัดการ	- หน่วยตรวจสอบภายใน

### การดำเนินการควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยได้ดำเนินการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยกำหนดให้มีผู้กำกับดูแล และให้ฝ่ายบริหารของหน่วยงาน ตามลำดับชั้นของสายงานการบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก 3 ประการ คือ การบริหารงานให้เกิดประสิทธิภาพ การสร้างความเชื่อถือด้านการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มหาวิทยาลัยได้มีระบบประกันคุณภาพการศึกษาตามแนวปฏิบัติในการประกันคุณภาพภายในของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา (สกอ.) และการประกันคุณภาพภายนอกของสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (สมศ.) ซึ่งเป็นส่วนที่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายในให้ดียิ่งขึ้นและมหาวิทยาลัยได้ดำเนินการด้านการควบคุมภายในมาโดยลำดับ จนถึงปัจจุบัน (ปีงบประมาณ 2551)

ขอบเขตการบริหารจัดการ เพื่อการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ปีงบประมาณ 2551 โดยสังเขป

#### 1. สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญระดับองค์กร

##### 1.1 ภารกิจ

มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงมีภารกิจที่สำคัญ 9 ด้าน คือ

- (1) การผลิตบัณฑิตที่มีคุณธรรม จริยธรรม และมีคุณภาพระดับสากล
- (2) การวิจัย และสร้างนวัตกรรมใหม่
- (3) การปรับเปลี่ยนและถ่ายทอดเทคโนโลยีสู่ชุมชน
- (4) การบริการวิชาการแก่สังคม

- (5) การทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม
- (6) การสร้างความมั่นคงทางการเงิน
- (7) การสร้างเสริมความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายนอกและชุมชน
- (8) การสร้างความยอมรับในระดับสากล
- (9) การอนุรักษ์ ฟื้นฟู และพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

## 1.2 วัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญ

มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงได้รับการสถาปนาขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- (1) เพื่อให้เป็นสถาบันการศึกษาระดับสูง ที่จะสืบสานพระราชปณิธานของสมเด็จพระศรีนครินทราบรมราชชนนีในการพัฒนาคุณภาพชีวิตและสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน
- (2) เพื่อให้เป็นมหาวิทยาลัยชั้นนำของประเทศที่จะผลิตและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ที่มีคุณภาพ เป็นแหล่งค้นคว้าวิจัย และพัฒนาองค์ความรู้ใหม่ของชาติ
- (3) เพื่อตอบสนองความต้องการ การศึกษาระดับสูงของประชาชนในภาคเหนือตอนบน
- (4) เพื่อให้เป็นศูนย์กลางการศึกษาระดับอุดมศึกษาของประเทศในอนุภูมิภาคสุมาตรา
- (5) เพื่อให้เป็นมหาวิทยาลัยชั้นนำที่มุ่งเน้นความเป็นเลิศทางวิชาการ

## 2. ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในระดับองค์กร

### 2.1 การบริหารมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงเป็นมหาวิทยาลัยของรัฐ สังกัดกระทรวงศึกษาธิการ ภายใต้การดำเนินงานของสำนักงานคณะกรรมการอุดมศึกษา ในกำกับดูแลของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงศึกษาธิการ โดยมีองค์กร คณะกรรมการฯ และผู้บริหารกำกับดูแล ดังนี้

#### 2.1.1 องค์กรที่มีหน้าที่กำกับดูแลมหาวิทยาลัย

- (1) **สภามหาวิทยาลัย** (เป็นองค์กรสูงสุด) โดย คณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย ทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารงานของมหาวิทยาลัย และกำหนดนโยบายการดำเนินการต่างๆ
- (2) **สภาวิชาการ** โดย คณะกรรมการสภาวิชาการ ทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารงานด้านวิชาการ และมาตรฐานการศึกษา รวมทั้งกำหนดทิศทางและนโยบายด้านวิชาการและการวิจัยของมหาวิทยาลัย

2.1.2 คณะกรรมการที่ทำหน้าที่ให้คำแนะนำปรึกษาแก่สภามหาวิทยาลัย สนับสนุน การดำเนินงานและกลั่นกรองงานด้านต่างๆ ดังนี้

- (1) คณะกรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัย
- (2) คณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน
- (3) คณะกรรมการบริหารบุคคล
- (4) คณะกรรมการตรวจสอบภายใน

2.1.3 คณะผู้บริหารและที่ปรึกษาของมหาวิทยาลัย ตามโครงสร้างการบริหารงานของ มหาวิทยาลัย

- (1) คณะผู้บริหารระดับสูง
- (2) ที่ปรึกษาผู้บริหาร
- (3) ผู้บริหารระดับผู้อำนวยการสำนักวิชาการ ผู้อำนวยการสำนักงาน ผู้อำนวยการ ศูนย์ และหัวหน้าส่วนงาน

2.1.4 คณะกรรมการฯ คณะอนุกรรมการ คณะทำงาน ที่มหาวิทยาลัยโดยอธิการบดี เป็นผู้แต่งตั้ง ตามข้อเสนอของสำนัก, ศูนย์, สำนักวิชา สำนักซึ่งข้อเสนอขอแต่งตั้ง ฯ ดังกล่าวเป็นไปตามความจำเป็นที่สอดคล้องกับสาระสำคัญของภารกิจหลักหรือ ภารกิจที่ ได้รับมอบหมาย

## 2.2 ทรัพยากรการจัดการ

### 2.2.1 ด้านบุคลากรและงบประมาณ

ในปีงบประมาณ 2551 มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง มีบุคลากรทั้งสิ้น 848 คน จำแนกเป็น ผู้บริหาร 25 คน อาจารย์ 285 คน พนักงานปฏิบัติการ 538 คน ได้รับงบประมาณแผ่นดินจัดสรรทั้งสิ้น 597,165,700 ล้านบาท (จำแนกเป็น งบประมาณดำเนินการ 293,690,700 ล้านบาท และงบลงทุน 303,475,000 ล้านบาท) และค่าใช้จ่ายจากเงินรายได้สมทบอีก 412,603,900 ล้านบาท รวมเป็น งบประมาณค่าใช้จ่ายที่ได้รับจัดสรร 1,009,769,600 ล้านบาท มีการจัดแบ่งส่วน ราชการตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง พ.ศ. 2541 ซึ่งประกาศใน ราชกิจจานุเบกษา ฉบับกฤษฎีกา เล่ม 115 ตอนที่ 65 ก วันที่ 25 กันยายน 2541 โดยได้มีการจัดแบ่งส่วนงานจำแนกเป็น 10 สำนักวิชา 5 ศูนย์ 3 สำนักงาน (16 ส่วนงานย่อย) และหน่วยตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ยังมีโครงการจัดตั้ง/ กิจกรรมพิเศษ 4 ส่วนงาน รวมทั้งสิ้น 35 ส่วนงานย่อย (แผนภูมิ 1)