

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

มจ-ค-01

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
พันธกิจที่ 1 ด้านการเรียนการสอน															
1.1 กระบวนการบริหารหลักสูตร วัตถุประสงค์ : เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพ															
1.1.1 วางแผนการดำเนินงานการบริหารหลักสูตร															
1.1.2 ดำเนินการตามแผน/จัดทำกิจกรรมที่กำหนด															
1.1.3 ติดตามและประเมินผล	หลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรทุกหลักสูตร (ความเสี่ยงคงเหลือจากปี 62)	ด้านกฎระเบียบเกณฑ์	โครงสร้างการแบ่งหน่วยงาน/สายบังคับบัญชาที่ชัดเจน/การมอบหมายอำนาจหน้าที่+ความรับผิดชอบที่ชัดเจน/การพัฒนา+สร้างแรงจูงใจให้กับบุคลากร	5	5	25	สูงมาก	0	ลด	1.1.3.1 พัฒนาให้อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรรับทราบทบทวน และกำกับดูแลให้เป็นไปตามมาตรฐาน	เกณฑ์มาตรฐานหลักสูตร/เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร/ข้อมูลบุคลากร เช่น คุณวุฒิ งานวิจัย งานตีพิมพ์ของ อ. ประจำหลักสูตร	ติดตามผลการดำเนินงานทุกเดือน โดยรายงานความก้าวหน้าต่อที่ประชุม กก.ประจำสำนักบริหารฯ และรักษาการแทนรองอธิการบดีที่กำกับดูแลสำนักบริหารฯ (รศ.ดร.ญาณิน โอกาสพัฒนกิจ)	กค 63	รักษาการแทนรองอธิการบดี (รศ.ดร.ญาณิน โอกาสพัฒนกิจ)/ผอ.สำนักบริหารฯ (หลัก)	- หลักสูตรเป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรร้อยละ 100 (ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล : กองพัฒนาคุณภาพ : รายงานผลภายใน สิงหาคม 63)

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

มจ-ค-01

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
									ลด	1.1.3.2 พัฒนาระบบตรวจสอบคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน			มีค 63		
										1.1.3.3 พัฒนาระบบเดือนและติดตามการปรับปรุงหลักสูตรก่อนครบรอบกำหนดล่วงหน้าอย่างน้อย 1 ปี			มีค 63		

พันธกิจที่ 2 ด้านการวิจัย

2.1 กระบวนการรายงานผลงานวิจัย วัตถุประสงค์ : เพื่อให้สามารถรายงานผลงานวิจัยได้ตามกำหนด

2.1.1 กำหนดขึ้นข้อเสนอโครงการและพิจารณาอนุมัติโครงการวิจัย															
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

มจ-ค-01

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบ เก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
2.1.2 ดำเนินการตามแผน/จัดทำกิจกรรมที่กำหนด															
2.1.3 ติดตามและรายงานผลงานวิจัย	นักวิจัยส่งผลงานวิจัยไม่เสร็จทันตามกำหนด	ด้านการดำเนินงาน	การมอบหมายอำนาจหน้าที่/การพัฒนาศักยภาพ/กฎระเบียบที่เอื้อต่อการทำงานวิจัย	3	4	12	สูง	3(1*3)	ลด	2.1.3.1 วิเคราะห์หาสาเหตุที่ทำให้นักวิจัยไม่สามารถส่งผลงานวิจัยได้ทันตามกำหนด	นโยบายการจัดการทำงานวิจัย/ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง/การแจ้งเวียนแนวปฏิบัติต่าง ๆ/ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการรายงานผล	กำหนดให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือน ต่อ กก. ประจำสำนักฯ และรักษาการแทนรองอธิการบดีที่รับผิดชอบการกำกับดูแลด้านการวิจัย (ผศ.พาวิน มะโนชัย)	เมษ 63	รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผศ.พาวิน มะโนชัย) -ผอ.สำนักวิจัยฯ (หลัก) -ทุกหน่วยงานที่ให้ทุนวิจัยแก่บุคลากร	จำนวนการส่งผลงานวิจัยทันตามกำหนดไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80 /ผอ. สำนักวิจัยฯ/เมษ. 63
									ลด	2.1.3.2 นำข้อมูลที่ได้จากการวิเคราะห์ จัดกิจกรรมเพื่อแก้ไขปัญหา			มิย 63		

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

มจ-ค-01

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาส ผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบ เก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
พันธกิจที่ 3 ด้านการบริการวิชาการ															
3.1 กระบวนการจัดโครงการบริการวิชาการเพื่อหารายได้ วัตถุประสงค์: เพื่อหารายได้เพิ่มจากการให้บริการวิชาการ															
3.1.1 ประชุมหารือหัวข้อ/กิจกรรมที่จะเก็บเงินจากผู้มาใช้บริการวิชาการ															
3.1.2 ขออนุมัติและดำเนินการจัดโครงการ	การบริการวิชาการที่ใช้ประโยชน์ในชุมชนได้น้อย	ด้านการดำเนินงาน	การมอบหมายอำนาจหน้าที่/การพัฒนาบุคลากร-การสร้างแรงจูงใจ/กฎระเบียบที่เอื้อต่อการหารายได้จากการบริการวิชาการ	4	4	16	สูงมาก	6(3x2)	ลด	3.1.2.1 จัดกิจกรรมบริการวิชาการที่มีการกำหนดโจทย์ปัญหา ร่วมกับชุมชน (co-create) เพื่อสามารถนำไปใช้ประโยชน์และตามความต้องการของชุมชนได้อย่างแท้จริงต่อเนื่อง และยั่งยืน	ข้อมูลการจัดบริการวิชาการที่หารายได้ของภายใน ม.และนอก ม. / ระเบียบการจัดเก็บค่าบริการ/ระเบียบการเบิกจ่ายต่าง ๆ/ การประชาสัมพันธ์/ เครือข่ายทั้งในและนอกมหาวิทยาลัย	กำหนดให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือน ต่อ กก.ประจำสำนักฯ และรักษาการแทนรองอธิการบดีที่รับผิดชอบการกำกับดูแลด้านการบริการวิชาการ (ผศ.พาวิน มะโนชัย)	กค 63	รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผศ.พาวิน มะโนชัย) -ผอ.สำนักวิจัยและส่งเสริมฯ (หลัก) - ทุกคณะ/หน่วยงาน ที่มีการเรียนการสอน	มีโครงการบริการวิชาการใหม่ที่มีการกำหนดโจทย์ปัญหา ร่วมกับชุมชน / ผอ.สำนักวิจัยฯ/ ส่งข้อมูล 15 กย 63

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

มจ-ค-01

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
									ลด	3.1.2.2 จัดกิจกรรมบริการวิชาการที่มีการกำหนดโจทย์ปัญหาร่วมกับชุมชน (co-create) เพื่อสามารถนำไปใช้ประโยชน์และตามความต้องการของชุมชนได้อย่างแท้จริงต่อเนื่อง และยั่งยืน			กค 63	รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผศ.พาวิน มะโนชัย) -ผอ.สำนักวิจัยและส่งเสริมฯ (หลัก) - ทุกคณะ/หน่วยงานที่มีการเรียนการสอน	
3.1.3 ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานโครงการ															
พันธกิจที่ 4 ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม															

ไม่มีประเด็นความเสี่ยง เนื่องจากมีการระบาดของเชื้อไวรัส จึงไม่สามารถจัดกิจกรรมทำนุฯได้ ตามมติคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 15 เมษายน 2563 (มติ หน้า 3 ข้อ 1)

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

มจ-ค-01

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบ เก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
พันธกิจที่ 5 ด้านการบริหารจัดการ															
5.1 กระบวนการรับซื้อโรงเรียน วัตถุประสงค์ : เพื่อรับซื้อโรงเรียนและนำมาแก้ไขปัญหา															
5.1.1 ประชุมหารือกำหนดนโยบายวิธีการ ขั้นตอน การรับซื้อโรงเรียนและแก้ไขปัญหา	การจัดการเรื่องซื้อโรงเรียนยังไม่ชัดเจน	ด้านดำเนินงาน	โครงสร้างองค์กร-โครงสร้างสายบังคับบัญชาที่ชัดเจน/การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่บุคลากร/การพัฒนาและสร้างแรงจูงใจให้แก่บุคลากร	4	4	16	สูงมาก	8(4x2)	ลด	พัฒนาและปรับปรุงระบบซื้อโรงเรียนของมหาวิทยาลัยให้ครอบคลุม และมีความเป็นอิสระมากขึ้น	- การชี้แจง/การสื่อสารที่เกิดความเข้าใจตรงกัน - ช่องทางการยื่นซื้อโรงเรียนต่าง ๆ มีหลายช่องทางทั่วถึง ชัดเจน เช่น เว็บไซต์ e-doc ฯลฯ	กำหนดให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือน ต่อรักษาการแทนรองอธิการบดีที่รับผิดชอบการกำกับดูแลกองกลาง (ผศ.ดร. กษพร สิริโกลากิจ)	เมษ 63	-รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผศ.ดร. กษพร สิริโกลากิจ) -ผอ.กองกลาง (หลัก)	สามารถแก้ไขปัญหาซื้อโรงเรียนได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล : ผอ.กองกลาง สำนักงาน
5.1.2 เปิดช่องทางการรับซื้อโรงเรียน									ลด	จัดทำขั้นตอนกระบวนการรับ-แจ้งผลซื้อโรงเรียน			พค 63		
5.1.3 รับซื้อโรงเรียนและแก้ไขปัญหา									ลด	แจ้งเวียน-เผยแพร่ขั้นตอน			พค 63	ผอ.กองกลาง	

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

มจ-ค-01

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
5.1.4 ติดตามและสรุปผลการดำเนินงาน									ลด	เพิ่มช่องทางการรับข้อร้องเรียน-ข้อเสนอแนะให้มากขึ้น		กำหนดให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือน ต่อรักษาการแทนรองอธิการบดีที่รับผิดชอบการกำกับดูแลกองเทคโนโลยีฯ (ผศ.ดร. ทองเลียน บัวจุม)	พค 63	-ผอ.กองเทคโนโลยีดิจิทัล (หลัก) -ผอ.กองกลาง	
									ลด	จัดกิจกรรมการสื่อสารองค์กร/นำเสนอกิจกรรมของมหาวิทยาลัย เพื่อสร้างภาพลักษณ์ที่ดีทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย		กำหนดให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือน ต่อรักษาการแทนผู้ช่วยอธิการบดีที่รับผิดชอบการกำกับดูแลฝ่ายสื่อสารฯ (อ. ดร.สุทธเขต สกุลทอง)	กค 63	-รักษาการแทนผู้ช่วยอธิการบดี อาจารย์ ดร.สุทธเขต สกุลทอง - หน.ฝ่ายสื่อสารองค์กร (หลัก)	

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

มจ-ค-01

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
5.2 กระบวนการจัดทำข้อบังคับว่าด้วยธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ วัตถุประสงค์ : เพื่อการบริหารจัดการโปร่งใส ตรวจสอบได้ ตามธรรมาภิบาล															
5.2.1 ศึกษาข้อมูล/ประชุมหารือถึงแนวทางการจัดทำและประเด็นต่าง ๆ															
5.2.2 ดำเนินการร่างข้อบังคับและเสนอร่างต่อคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อให้ความเห็นชอบ	ไม่มีข้อบังคับว่าด้วยธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ตาม พรบ.อุดมการศึกษา 2562 มาตรา 21	ด้านกฎระเบียบ	โครงสร้างการแบ่งหน่วยงาน/การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ	4	4	16	สูงมาก	4(2x2)	ลด	จัดทำข้อบังคับว่าด้วยธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้	ข้อมูลว่าด้วยธรรมาภิบาล/การประชาสัมพันธ์/เว็บไซต์	กำหนดให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือน ต่อรักษาการแทนรองอธิการบดีที่รับผิดชอบการกำกับดูแลฝ่ายกฎหมาย (อ.ชัย พชรธรรมกุล)	มิช 63	-รักษาการแทนรองอธิการบดี (อ.ชัย พชรธรรมกุล) -หน.ฝ่ายกฎหมาย (หลัก)	มีข้อบังคับว่าด้วยธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ / หน.ฝ่ายกฎหมาย / มิช 63
5.2.3 แจ้งเวียนประกาศให้ทราบทั่วองค์กร															

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

มจ-ค-01

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
5.3 กระบวนการรับเงินค่าธรรมเนียมการศึกษา วัตถุประสงค์ : เพื่อสามารถรับเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาได้ถูกต้อง ครบถ้วน															
5.3.1 กำหนดอัตราค่าธรรมเนียมการศึกษาและกำหนดวันจ่ายเงินค่าธรรมเนียมการศึกษา															
5.3.2 รับชำระค่าธรรมเนียมการศึกษา	มีการค้างจ่ายค่าธรรมเนียมการศึกษา	ด้านดำเนินงาน	ความซื่อสัตย์ ซื่อตรง และมีจริยธรรมของบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการรับเงิน/การมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ความรับผิดชอบ	3	4	12	สูง	6(2x3)	ลด	5.3.1.1 ปรับปรุงกระบวนการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาค้างจ่าย และจัดประเภทนักศึกษาที่ค้างชำระ	ระเบียบการเก็บเงิน/ฐานข้อมูลการนศ.-การรับเงิน/การประชาสัมพันธ์วิธีการจ่ายเงินค่าธรรมเนียมการศึกษา	กำหนดให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงาน ต่อรักษาการแทนรองอธิการบดีที่รับผิดชอบการกำกับดูแลสำนักบริหารฯ (รศ.ดร. ญาณิน โอกาสพัฒนกิจ)	พค 63	รักษาการแทนรองอธิการบดี (รศ.ดร.ญาณิน โอกาสพัฒนกิจ) -ผอ.สำนักบริหารฯ (หลัก)	จำนวนเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาค้างจ่ายไม่เกินร้อยละ 5 / ผอ.สำนักบริหารฯ / 30 กย 63

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
มหาวิทยาลัยแม่โจ้

มจ-ค-01

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
5.3.3 ติดตามและสรุปผลการรับเงินค่าธรรมเนียมเนิรมการศึกษา															
5.4 กระบวนการรายงานงบการเงิน วัตถุประสงค์ : เพื่อรายงานสถานะทางการเงินได้ทันเวลา เหมาะสม															
5.4.1 อนุมัติการเบิกจ่ายและตรวจสอบหลักฐาน															
5.4.2 บันทึกระบบบัญชีฐานข้อมูลสินทรัพย์เงินสด ลูกหนี้ เจ้าหนี้ตามระบบบัญชี															
5.4.3 รายงานสรุปผลการใช้จ่ายเงินและอื่น ๆ	ไม่สามารถจัดทำงบการเงินรายปี-งบรายเดือน ได้อย่างทันเวลา	ด้านรายงาน	การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบแก่บุคลากร/การพัฒนา+การสร้างแรงจูงใจบุคลากร	5	4	20	สูงมาก	6(2x3)	ลด	5.4.3.1 พัฒนาระบบ e-Finance ให้สามารถออกงบการเงินรายเดือน/รายปีได้	ระบบสารสนเทศ/อุปกรณ์คอมพิวเตอร์เครือข่ายที่สร้างรองรับระบบ e-Finance/การสื่อสารข้อมูลที่ตรงกันและชัดเจน	กำหนดให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือน ต่อรักษาการแทนรองอธิการบดีที่รับผิดชอบการกำกับดูแลกองคลัง (ผศ.ดร. กษพร ติริโกทกิจ)	กย 63	-รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผศ.ดร. กษพร ติริโกทกิจ)/-ผอ.กองคลัง (หลัก)-ผอ.กองเทคโนโลยีดิจิทัล	สามารถออกรายงานงบการเงินได้ทันเวลา / ผอ.กองคลัง / 9 คค 63

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
มหาวิทยาลัยแม่โจ้

มจ-ค-01

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ป)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
									ลด	5.4.3.2 กำชับ/กำหนดให้ผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลเอกสารการเบิกจ่าย-รับเงิน ให้ครบถ้วน ถูกต้อง เช่น ตรวจสอบการลงบัญชีให้ถูกต้องประเภทงบรายจ่าย หมวดรายจ่าย ฯลฯ (ต้องรายงานผลการบันทึกข้อมูลการเบิกจ่าย-รับเงิน ที่ไม่ถูกต้องทุกเดือน - ส่งผลรอบ 6 เดือน 10 เดือน และ 12 เดือน)			กข 63	-รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผศ.ดร. กชพร ศิริโกกลาง)/ -ผอ.กองคลัง (หลัก) - ทุกหน่วยงาน รายงานร่วม	
5.5 กระบวนการบันทึกการเงินและนำส่งเงิน วัตถุประสงค์ : เพื่อสามารถตรวจสอบการรับเงินและการนำส่งเงินได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส															
5.5.1 มีข้อมูลอัตรา การรับชำระเงิน															

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
มหาวิทยาลัยแม่โจ้

มจ-ค-01

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาส x ผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
5.5.2 รับชำระเงินและนำส่งเงิน	การบันทึกรับเงินไม่ครบถ้วน/เงินไม่ถูกนำฝากภายในเวลาที่เหมาะสม	ด้านดำเนินงาน	ความซื่อสัตย์ ซื่อตรง และมีจริยธรรมของบุคลากรที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการรับเงิน/การมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ความรับผิดชอบ	2	5	10	สูงมาก	4(2x2)	ลด	5.5.2.1 ขอความร่วมมือลดการรับเงินสดและแจ้งเวียนเป็นนโยบายเพื่อถือปฏิบัติ	ระบบ e-Finance การประชาสัมพันธ์กฎระเบียบ	ระดับมหาวิทยาลัย : รายงานผลทุกเดือน ต่อ รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผศ.ดร. กษพร สิริโกลากิจ)/ -ผอ.กองคลัง (หลัก)	เมษ 63	-รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผศ.ดร. กษพร สิริโกลากิจ)/ -ผอ.กองคลัง (หลัก)	มีการบันทึกรับเงินครบถ้วนทุกรายการ/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล : ผอ.กองคลัง (หลัก) / ทุกหน่วยงาน (รายงานเฉพาะหน่วยงานตนเอง) / กำหนดรายงานส่ง 30 กย 63
									ลด	5.5.2.2 กำหนดให้หัวหน้างานมีการตรวจสอบรายการนำส่งเงินจากระบบ e-Finance เท่านั้น (รายงานผลการตรวจสอบรายการไม่นำส่งเงินทุกเดือน-ส่งผลรอบ 6-10-12 เดือน)		ระดับหน่วยงาน : รายงานผลทุกเดือน ต่อ คณบดี/ผอ.สำนัก/ผอ.หน่วยงาน วิสาhek/ผอ.กอง/หน.ฝ่าย	เมษ 63	-รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผศ.ดร. กษพร สิริโกลากิจ)/ -ผอ.กองคลัง (หลัก) - ทุกหน่วยงาน รายงานรวม	

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
มหาวิทยาลัยแม่โจ้

มจ-ค-01

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความ เสี่ยงที่ยอมรับ ได้ (โอกาสx ผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบ เก็บข้อมูล/กำหนดส่ง ข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์ การควบคุม ภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการ ควบคุม	โอกาส ที่จะเกิด	ผล กระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง		วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและ การสื่อสาร	วิธีการติดตาม และประเมินผล	กำหนด เสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบ โครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
									ลด	5.5.2.3 สอบทาน รายการค้ำนำส่งและ ติดตามรายการค้ำนาน อย่างสม่ำเสมอ (รายงานผลการค้ำ นำส่ง/รายการค้ำนาน ในระบบทุกเดือน-ส่งผล รอบ 6-10-12 เดือน)			เมษ 63	-รักษาการแทนรอง อธิการบดี (ผศ.ดร. กชพร ศิริโกภากิจ)/ -ผอ.กองคลัง (หลัก) - ทุกหน่วยงาน รายงานร่วม	เงินถูกนำฝากภายใน เวลาที่ไม่เหมาะสม ไม่เกินร้อยละ 5 / ผู้รับผิดชอบเก็บ ข้อมูล : ผอ.กองคลัง (หลัก) / ทุก หน่วยงาน (รายงาน เฉพาะหน่วยงาน ตนเอง) / กำหนดรายงานส่ง 30 กย 63
5.5.3 สรุปและ รายงานการรับเงิน และนำส่งเงิน															

การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
มหาวิทยาลัยแม่โจ้

มจ-ค-01

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบ เก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)

สรุปการจัดทำแผน

การจัดทำแผนควบคุมภายใน ได้กำหนดตามความเหมาะสมกับโครงสร้างของหน่วยงานและภารกิจของหน่วยงาน เป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงาน เป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ จะเป็นการบริหารจัดการควบคุม ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น/เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

- หน่วยงานมีพันธกิจ/ภารกิจของหน่วยงาน จำนวน 5 พันธกิจ ทั้งนี้ หน่วยงานได้จัดวางควบคุมภายใน ดังนี้
 - มีประเด็นความเสี่ยง จำนวน 4 ภารกิจ
 - ไม่มีประเด็นความเสี่ยง จำนวน 1 ภารกิจ ได้แก่ ภารกิจ : ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
- มีประเด็นความเสี่ยงในแผน จำนวน 8 ประเด็นความเสี่ยง
- มีตัวชี้วัดความสำเร็จของประเด็นความเสี่ยง จำนวน 9 ตัวชี้วัด
- ในขณะนี้หน่วยงานมีวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน 7 ข้อ ทั้งนี้ แผนควบคุมภายใน มีประเด็นความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน 6 ข้อ
- การจัดทำแผนควบคุมภายในของหน่วยงาน มีประเด็นความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังนี้
 - ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) จำนวน 5 ประเด็นความเสี่ยง
 - ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) จำนวน 1 ประเด็นความเสี่ยง
 - ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Objectives) จำนวน 2 ประเด็นความเสี่ยง

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง 2-4			การวิเคราะห์ความเสี่ยง 5-8				คะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (โอกาสxผลกระทบ)	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง 10-15						ตัวชี้วัดความเสี่ยง (ช่อง 2)/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล (เดือน-ปี)
	ประเด็น	วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้าน...	สภาพแวดล้อมการควบคุม	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		วิธีการจัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและประเมินผล	กำหนดเสร็จ (ค-ปี)	ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)

6. การจัดทำควบคุมภายในของหน่วยงาน ได้ดำเนินการจัดวางตาม 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังนี้
- องค์ประกอบ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) มี 5 หลักการ สอดคล้องกับการดำเนินงานช่องที่ (4)
- องค์ประกอบ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) มี 4 หลักการ สอดคล้องกับการดำเนินงานช่องที่ (2)+(3)+(5)+(6)+(7)+(8)
- องค์ประกอบ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) มี 3 หลักการ สอดคล้องกับการดำเนินงานช่องที่ (1)+(9)+(10)+(11)
- องค์ประกอบ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) มี 3 หลักการ สอดคล้องกับการดำเนินงานช่องที่ (12)
- องค์ประกอบ 5 กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) มี 2 หลักการ สอดคล้องกับการดำเนินงานช่องที่ (13)+(14)+(15)+(16)
7. มีกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน 19 กิจกรรม โดยกิจกรรมดังกล่าวมีแผนที่จะดำเนินงานให้แล้วเสร็จ ดังนี้
- | | | | |
|---------------|--------------------|----|---------|
| ช่วง 6 เดือน | กิจกรรมจะแล้วเสร็จ | 2 | กิจกรรม |
| ช่วง 10 เดือน | กิจกรรมจะแล้วเสร็จ | 15 | กิจกรรม |
| ช่วง 12 เดือน | กิจกรรมจะแล้วเสร็จ | 2 | กิจกรรม |
- ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง คือ สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70
- หมายความว่า เมื่อสิ้นสุดแผน ควรจะลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน 5.6 ประเด็นความเสี่ยง หรือ จำนวน 6 ประเด็นความเสี่ยง แผนถึงจะบรรลุ