



พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ. 2561 มาตรา 79

การบริหารจัดการความเสี่ยง	ควบคุมภายใน
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562	หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ฯ ของกระทรวงการคลังที่กำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป	

ความหมาย

การบริหารจัดการความเสี่ยงการควบคุมภายใน

ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

การบริหารจัดการความเสี่ยง :
กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และ ส่งผลกระทบต่อน
หน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงาน
ของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึง
เพื่อเพิ่มศักยภาพและขีด
ความสามารถให้หน่วยงาน

การควบคุมภายใน :
กระบวนการปฏิบัติงาน ที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้า
หน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร บุคลากรของ
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความ
มั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานของ
หน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ 1. ด้านการ
ดำเนินงาน 2. ด้านการรายงาน
3. ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ

ประเภทความเสี่ยง

- ความเสี่ยงด้านนโยบายและกลยุทธ์ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกำหนดนโยบายต่าง ๆ เช่น นโยบายระดับรัฐจนถึงนโยบายในระดับผู้บริหาร แผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงาน และการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่ สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก เป็นต้น ทำให้มีโอกาสที่จะไม่ประสบความสำเร็จตามทิศทางที่กำหนดไว้ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ และเป้าที่กำหนดไว้
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนด ประกาศ คำสั่ง ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับ รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ เป็นต้น

ประเภทความเสี่ยง

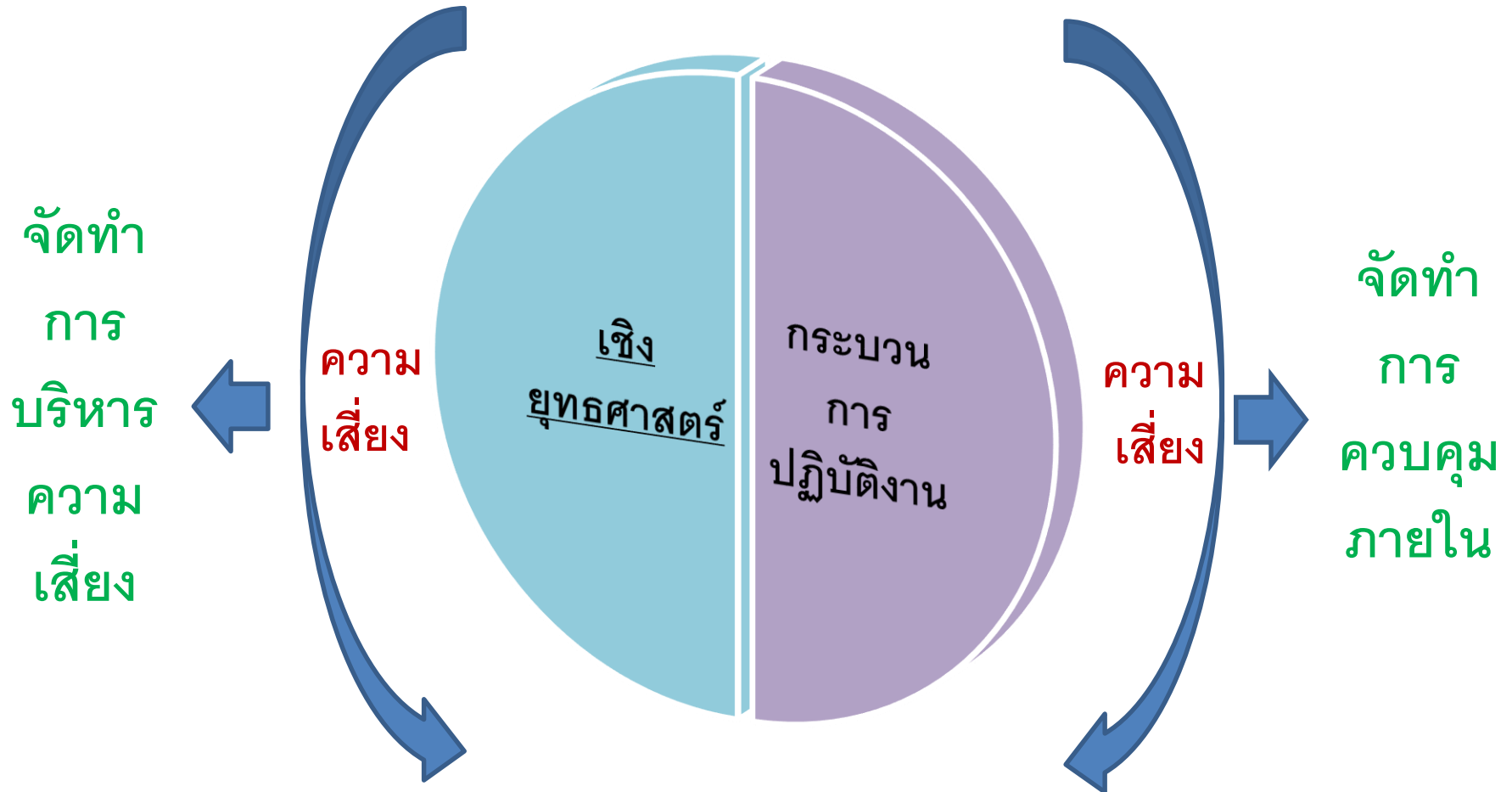
- ความเสี่ยงทางการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินการทางการเงินในภาพรวม เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับจัดไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงาน เพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้องเหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ ซึ่งส่งผลต่อการตัดสินใจทางการเงิน หรือการบริหารจัดการงบประมาณที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อสถานะการเงินขององค์กร

ประเภทความเสี่ยง

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคคลากร ความไม่เพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ
- ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล หมายถึง ความเสี่ยงที่ครอบคลุมการบริหารจัดการ และประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล/สารสนเทศ ซึ่งเกี่ยวข้องกับความปลอดภัย (Security) เช่น การเข้าถึงระบบงาน และข้อมูลเฉพาะผู้ที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น (Confidentiality) ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล (Integrity) และ ความพร้อมใช้งานของระบบงานและข้อมูล (Availability และการรองรับเทคโนโลยีใหม่ (5G)

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการควบคุมภายใน



ความสอดคล้อง/ความแตกต่างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยง	ควบคุมภายใน
- เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (ยุทธศาสตร์) - ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุยุทธศาสตร์ - เพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ - จัดให้มีผู้รับผิดชอบที่ประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยง	- เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (กระบวนการทำงาน) - ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของงาน - กำหนดตามภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงาน - เป็นส่วนหนึ่งที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ที่ต้องกระทำเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง/เป็นขั้นตอนการปฏิบัติงาน



นโยบายการดำเนินงาน ปีงบประมาณ 2564

การบริหารจัดการความเสี่ยง	ควบคุมภายใน
-ให้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต หากเกิดแล้วจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมาย (ยุทธศาสตร์) ของหน่วยงาน โดยเลือกประเด็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงานสูงมาก มาจัดทำการบริหารความเสี่ยง	-ให้ทุกหน่วยงานจัดทำควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติที่มีเหตุการณ์/ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น/เหตุการณ์ที่เป็นอุปสรรค ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
-หน่วยงานการเรียนการสอน ๓-๕ ประเด็นความเสี่ยง - หน่วยงานสนับสนุน/วิสาหกิจ ๒ ประเด็นความเสี่ยง	ให้ทุกหน่วยงาน (คณะ/สำนัก/หน่วยงานวิสาหกิจ) จัดวางควบคุมภายในทุก พันธกิจ/ภารกิจของหน่วยงาน <u>ทั้งนี้ต้องมีภารกิจด้านการเงินการคลัง และพัสดุด้วย</u>
ทั้งนี้ บางประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนต่ำ มีโอกาสเกิดน้อย แต่เมื่อเกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบสูงมาก หน่วยงานพิจารณาตามความเหมาะสม และสามารถนำมาจัดทำการบริหารความเสี่ยงได้	และหากหน่วยงานใด พิจารณาแล้ว จะไม่จัดวางควบคุมภายในในพันธกิจ/ภารกิจนั้น ให้หน่วยงานอธิบาย/ชี้แจง พร้อมหลักฐานอ้างอิงที่ชัดเจนว่า ได้มีการวิเคราะห์แล้วว่าไม่มีความเสี่ยงในพันธกิจ/ภารกิจนั้น

นโยบายการดำเนินงาน ปีงบประมาณ 2564

การบริหารจัดการความเสี่ยง

ควบคุมภายใน

- กำหนดให้นำความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ นำมาจัดทำในปีงบประมาณ 2564

- การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดวางควบคุมภายใน หน่วยงานควรเลือกประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนสูงมาก-สูง มาวิเคราะห์เพื่อจัดทำ (หากนำความเสี่ยงที่มีค่าคะแนน ปานกลาง ต่ำ มาจัดทำทั้งหมด อาจจะดำเนินการไม่แล้วเสร็จในปีงบประมาณและ/หรือประสิทธิภาพในการดำเนินงานอาจลดลง) หรือหากมีบางประเด็นความเสี่ยงมีค่าคะแนนต่ำ มีโอกาสเกิดน้อย แต่เมื่อเกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบสูงมาก หน่วยงานสามารถนำมาจัดทำได้

กำหนดให้มีการรายงานผล 2 ครั้งต่อปี คือ รอบ 9 เดือนและ 12 เดือน

สำนักงานมหาวิทยาลัย

การบริหารความเสี่ยง

การควบคุมภายใน



เอกสารประกอบการจัดทำ

- จุดอ่อน/อุปสรรค จากการ **SWOT** ของหน่วยงาน
- รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยง/ควบคุมภายใน ของปีที่ผ่านมา (ความเสี่ยงคงเหลือ)
- ข้อเสนอแนะจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สภามหาวิทยาลัย บริหารมหาวิทยาลัย ตรวจสอบภายใน ที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

= บรรลุ

แนวทาง
บริหารจัดการ
ความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ สนม.

= บรรลุ

ความเสี่ยง????

= ลดลง

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

= บรรลุ

กิจกรรมดำเนินการ

"มหาวิทยาลัยชั้นนำที่มีความเป็นเลิศทางการเกษตรในระดับนานาชาติ"



แผนบริหาร
จัดการความเสี่ยง
สนม ปี 2564



4 ตัวชี้วัด
4 ประเด็นความเสี่ยง
5 กิจกรรม



ต่อไป

ประเด็นความเลียงที่ 1. บุคลากรทำงานยังไม่เต็มศักยภาพ

ตัวชี้วัด : ร้อยละบุคลากรประจำที่ได้รับการพัฒนาตามหน้าที่
ความรับผิดชอบและนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ 95

กิจกรรมควบคุม : 1. ขับเคลื่อนแผนพัฒนาบุคลากรสำนักงาน
มหาวิทยาลัย

2. โครงการฝึกอบรมบุคลากรสายงานใน
Training Program

ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/ตัวชี้วัด : ฝ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

ประเด็นความเสี่ยงที่ 2.ข้อมูลสารสนเทศไม่ตอบสนองความต้องการของผู้ใช้งาน

ตัวชี้วัด : ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้ใช้ระบบสารสนเทศ
(ผู้ใช้งานทั่วไป) ระดับคะแนน 3.8

กิจกรรมควบคุม : โครงการพัฒนาและส่งเสริมการใช้งานระบบ
เทคโนโลยีดิจิทัล (3 กิจกรรม)

ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/ตัวชี้วัด : ผอ.กองเทคโนโลยีสารสนเทศ

ประเด็นความเสี่ยงที่ 3. ไม่มีเงินรายได้จากการจัดกิจกรรมพิเศษ

ตัวชี้วัด : รายได้ที่เกิดขึ้นจากการจัดกิจกรรมพิเศษ 1 แสนบาท

กิจกรรมควบคุม : โครงการ 1 กอง 1 โครงการ/กิจกรรมสร้าง
รายได้ หรือลดรายจ่าย

ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/ตัวชี้วัด : ผอ.กองบริหารทรัพยากรฯ เป็น
หลัก (12 กอง / 4 ฝ่าย ร่วม)

**ประเด็นความเสี่ยงที่ 4. ผู้ใช้บริการสำนักงานมหาวิทยาลัยมี
ความพึงพอใจค่อนข้างน้อย**

**ตัวชี้วัด : ผลการประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการ
ให้บริการของสำนักงานมหาวิทยาลัยไม่น้อยกว่า
ระดับคะแนน 4.15**

กิจกรรมควบคุม : โครงการพลิกโฉมการให้บริการของ สนม.

ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/ตัวชี้วัด : (12 กอง / 4 ฝ่าย)

ผู้เก็บข้อมูล กองพัฒนาคุณภาพ

แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70 / 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 / 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70

ประเด็นยุทธศาสตร์/ ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	เป้า หมาย ปี 64	ประเด็นความเสี่ยงปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				คะแนน ความเสี่ยง ก่อนรับ ได้	วิธีการ จัดการ RISK	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				
				โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน RISK	ระดับ RISK			กิจกรรมการกำจัดความเสี่ยง	ผลลัพธ์ที่คาดว่าจะได้รับ (OUT PUT)	ผลลัพธ์/ผลกระทบที่คาดว่าจะ ได้รับ (OUT COME)	กำหนด แล้วเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
ตามแผนกลยุทธ์สำนักงานมหาวิทยาลัย ระยะที่ 12 (พ.ศ.2560-2564) แผนปฏิบัติการสำนักงานมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ 2564														
ยุทธศาสตร์ที่ 1.สนับสนุนระบบการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ														
วัตถุประสงค์ : 1.มีบุคลากรที่มีสมรรถนะสูง (คน) 2. มีระบบบริหารจัดการและกระบวนการทำงานที่มีสมรรถนะสูงเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย (งาน) 3.มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีสมรรถนะสูง (งาน) 4.มีระบบการเงินและการบริหารงบประมาณที่มีสมรรถนะสูง (เงิน) 5.มีสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ														
1.ร้อยละบุคลากร ประจำที่ได้รับการ พัฒนาตามหน้าที่ความ รับผิดชอบและนำ ความรู้ไปใช้ประโยชน์	ร้อยละ	95	ประเด็นความเสี่ยง 1. บุคลากรทำงานยังไม่เต็ม ศักยภาพ ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง : ความ ไม่เต็มศักยภาพของบุคลากร ไม่ได้รับการพัฒนาและนำมาปรับใช้ในการทำงาน ในปัจจุบัน	4	5	20	สูงมาก	12 (4* 3) สูง	ลด	1.ขับเคลื่อนแผนพัฒนา บุคลากรสำนักงานมหาวิทยาลัย 2.โครงการฝึกอบรมบุคลากรสาย งานใน Training Program	บุคลากรทุกคนในสำนักงาน มหาวิทยาลัยได้รับการพัฒนา สมรรถนะตาม Training Roadmap ของแต่ละตำแหน่งให้มีสมรรถนะ ตามมาตรฐานหรือสูงกว่าที่ มาตรฐานกำหนด และสอดคล้อง กับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยเพื่อ บรรลุเป้าหมายที่กำหนด	บุคลากรได้รับการพัฒนา สมรรถนะตาม Training Roadmap ของแต่ละตำแหน่งให้มีสมรรถนะ ตามมาตรฐานหรือสูงกว่าที่ มาตรฐานกำหนด	กย.64	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรมตัวชี้วัด : ฝ่ายพัฒนา ทรัพยากรมนุษย์
2.ค่าเฉลี่ยความพึง พอใจของผู้ใช้ระบบ สารสนเทศ (ผู้ใช้งาน ทั่วไป)	คะแนน	3.8	ประเด็นความเสี่ยง 2. ระบบเทคโนโลยีไม่ ตอบสนองความต้องการของผู้ใช้งาน ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง : ข้อมูล สารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ Update ความเร็วของ ระบบอินเทอร์เน็ตไม่ครอบคลุมพื้นที่ใช้งานและ ช้า รวมถึงเครื่องเื่ออุปการณไม่ทันสมัย	4	4	16	สูงมาก	9 (3*3) สูง	ลด	3.โครงการพัฒนาและส่งเสริมการ ใช้งานระบบเทคโนโลยีดิจิทัล 3.1. กิจกรรมแลกเปลี่ยน เรียนรู้เพื่อส่งเสริมการใช้งานระบบ สารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ	ข้อมูลสารสนเทศที่เป็นปัจจุบัน มี การ Update ข้อมูลตลอดเวลา และ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่รวดเร็วและ รองรับเทคโนโลยีในยุคปัจจุบันได้ (5G)	ข้อมูลสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ Update ความเร็วของระบบ อินเทอร์เน็ตไม่ครอบคลุม ระบบ บริหารจัดการสารสนเทศล้าสมัยกึ่ง การ	กย.64	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรมตัวชี้วัด : คณ.กองเทคโนโลยี สารสนเทศ DT

แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70 / 2.สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 / 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70

ประเด็นยุทธศาสตร์/ ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	เป้า หมาย ปี 64	ประเด็นความเสี่ยงปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					คะแนน เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				
				โอกาส ที่ จะ เกิด	ผล กระทบ RISK	คะแนน RISK	ระดับ RISK	วิธีการ จัดการ RISK		กิจกรรมการกำจัดความเสี่ยง	ผลลัพธ์ที่คาดว่าจะได้รับ (OUT PUT)	ผลลัพธ์/ผลกระทบที่คาดว่าจะ ได้รับ (OUT COME)	กำหนด แล้วเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
										3.2. กิจกรรมพัฒนาเว็บไซต์ สนม.ให้มีความเคลื่อนไหวอย่าง ต่อเนื่องจัดประชุมเพื่อหารือ แนวทางและการขับเคลื่อนการ พัฒนาเว็บไซต์				
3.รายได้ที่เกิดขึ้นจาก การจัดกิจกรรมพิเศษ	บาท	1 แสน	ประเด็นความเสี่ยง 3.ไม่ได้รับรายได้จากการจัด กิจกรรมพิเศษ ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง : ขาดเงินรายได้เพื่อเป็นสภาพคล่องในการ บริหารงานรวมถึงขาดช่องทางแสวงหารายได้เพิ่ม จึงไม่สามารถดำเนินกิจกรรมจัดหารายได้พิเศษ รวมถึงค่าใช้จ่ายของหรือบังคับในการหารายได้ไม่ ครอบคลุม	5	5	25	สูงมาก	16 (4* 4) สูง มาก	ลด	4. โครงการ 1 กอง 1 โครงการ/ กิจกรรมสร้างรายได้ หรือลด รายจ่าย	รายได้ในส่วนของการเรียน และร่วมในการบริหารจัดการ คลังตัว	ขาดช่องทางการแสวงหารายได้ และไม่สามารถรองรับและ สนับสนุนงานบริหารจัดการได้เต็ม ประสิทธิภาพ และระเบียบการจัดหา รายได้ยังไม่ครอบคลุม	กย.64	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรม/ตัวชี้วัด : ผอ.กองบริหารค ทรัพย์เงินง เป็นหลัก (ทุกกองทุกฝ่าย ร่วม)
ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาระบบการให้บริการ				ที่สร้างความประทับใจ										
วัตถุประสงค์ : 1.มีระบบการให้บริการที่มี				ประสิทธิภาพ และสร้างความประทับใจ										
4.ผลการประเมิน ความพึงพอใจของ ผู้รับบริการต่อการ ให้บริการของ สำนักงานมหาวิทยาลัย ไม่น้อยกว่า	ระดับ	4.15	ประเด็นความเสี่ยง 4. ผู้ให้บริการสำนักงาน มหาวิทยาลัยมีความพึงพอใจค่อนข้างน้อย ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง : ผู้ให้บริการใน ส่วนงานภายในสำนักงานมหาวิทยาลัย มี ความเพ ่งพอใจในการให้บริการค่อนข้างน้อย	3	5	15	สูงมาก	8 (2*4) สูง	ลด	5.โครงการพลิกโฉมการให้บริการ ของ สนม.	การให้บริการด้วยมาตรฐานและ ตามขั้นตอนที่ได้กำหนด	บุคลากรให้บริการไม่เป็นไปตาม มาตรฐานขั้นตอนที่ได้กำหนด	กย.64	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรม/ 12 กอง 4 ฝ่าย ผู้รับผิดชอบ ตัวชี้วัด : กอง พัฒนาคูณภาพ

รายงานผลการดำเนินงาน มจ-ส-02

३१-११-०३

รายงานผลการบริหารความเสียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 9 เดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วยงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทฑาลัย

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างมีอิสระร้อยละ 70 / 2.สามารถลดความเสียหายในระดับที่มอบให้ได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 / 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70

ประเด็นยุทธศาสตร์/ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมายปี 64		ความเสี่ยง	ประเมิน Risk ก่อนดำเนิน		วิธีการจัดการ Risk	กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง					ประเมิน Risk หลังดำเนิน	
		M/M	M/R		คะแนน Risk	ระดับ Risk		ชื่อโครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ/ระบุชื่อผู้ดำเนินงาน	งบ	ตัวชี้วัด	M/R	คะแนน Risk	ระดับ Risk
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
ตามแผนกลยุทธ์สำนักงานมหาวิทยาลัย ระยะที่ 12 (พ.ศ.2560-2564) แผนปฏิบัติการสำนักงานมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ 2564														
ยุทธศาสตร์ที่ 1 สนับสนุนระบบการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยสู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูง														
วัตถุประสงค์ : 1. บุคลากรที่มีสมรรถนะสูง (พม) 2. มีระบบบริหารจัดการและกระบวนการทำงานที่มีสมรรถนะสูงและเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย (พม) 3. มีระบบ														
เชิงยุทธศาสตร์ประจำปี 64 พัฒนาสมรรถนะบุคลากรสู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูง	คะแนน	95		ประเด็นความเสี่ยง 1. บุคลากรทำงานยังไม่เต็มศักยภาพ ยังจำเป็นต้องพึ่งพาบุคลากร ความเสี่ยง : ความสามารถทำงานไม่เต็มศักยภาพ รวมถึงบุคลากรไม่มีศักยภาพที่จะนำมาทำงานที่มีประสิทธิภาพ ปัจจุบัน	20	สูงมาก	มค	1. กิจกรรมพัฒนาระบบงานบุคลากรสำนักงานมหาวิทยาลัย	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรม/ผู้รับผิดชอบ : ผู้อำนวยการมหาวิทยาลัย					
2. ค่าเฉลี่ยของผลสัมฤทธิ์ของงานการพัฒนาระบบงาน (ดูใบงานตัวชี้วัด)	คะแนน	3.8		ประเด็นความเสี่ยง 2. ข้อมูลสารสนเทศไม่ทันสมัยและขาดประสิทธิภาพ ปัจจุบัน ยังจำเป็นต้องพึ่งพาบุคลากร ความเสี่ยง : ข้อมูลสารสนเทศไม่ทันสมัยและไม่มีความสามารถในการเชื่อมโยงกับระบบสารสนเทศอื่น ๆ ความเสี่ยง : ข้อมูลสารสนเทศไม่ทันสมัยและไม่มีความสามารถในการเชื่อมโยงกับระบบสารสนเทศอื่น ๆ ปัจจุบัน	10	สูงมาก	มค	2. โครงการพัฒนาระบบงานสารสนเทศสำนักงานมหาวิทยาลัย 2.1 กิจกรรมพัฒนาระบบงานสารสนเทศสำนักงานมหาวิทยาลัย	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรม/ผู้รับผิดชอบ : ผู้อำนวยการมหาวิทยาลัย IT				9 (5+3) สูง	0

กรอกข้อมูลในช่องสีเขียว (ช่อง 4,15,16,17,19,20)

ปัญหา :

- ไม่ระบุนายละเอียดว่าอยู่ระหว่างดำเนินการ
- กิจกรรมที่รายงานผลไม่ใช่กิจกรรมที่ระบุในแผน

กรอกข้อมูลใน
ช่องสีเขียว (ช่อง
4,15,16,17,19,20)

ปัญหา :

1. ไม่ระบุรายละเอียดว่าอยู่ระหว่างดำเนินการ
2. กิจกรรมที่รายงานผลไม่ใช่กิจกรรมที่ระบุในแผน

1. ไม่ระบุรายละเอียดว่าอยู่ระหว่างดำเนินการ
2. กิจกรรมที่รายงานผลไม่ใช่กิจกรรมที่ระบุในแผน

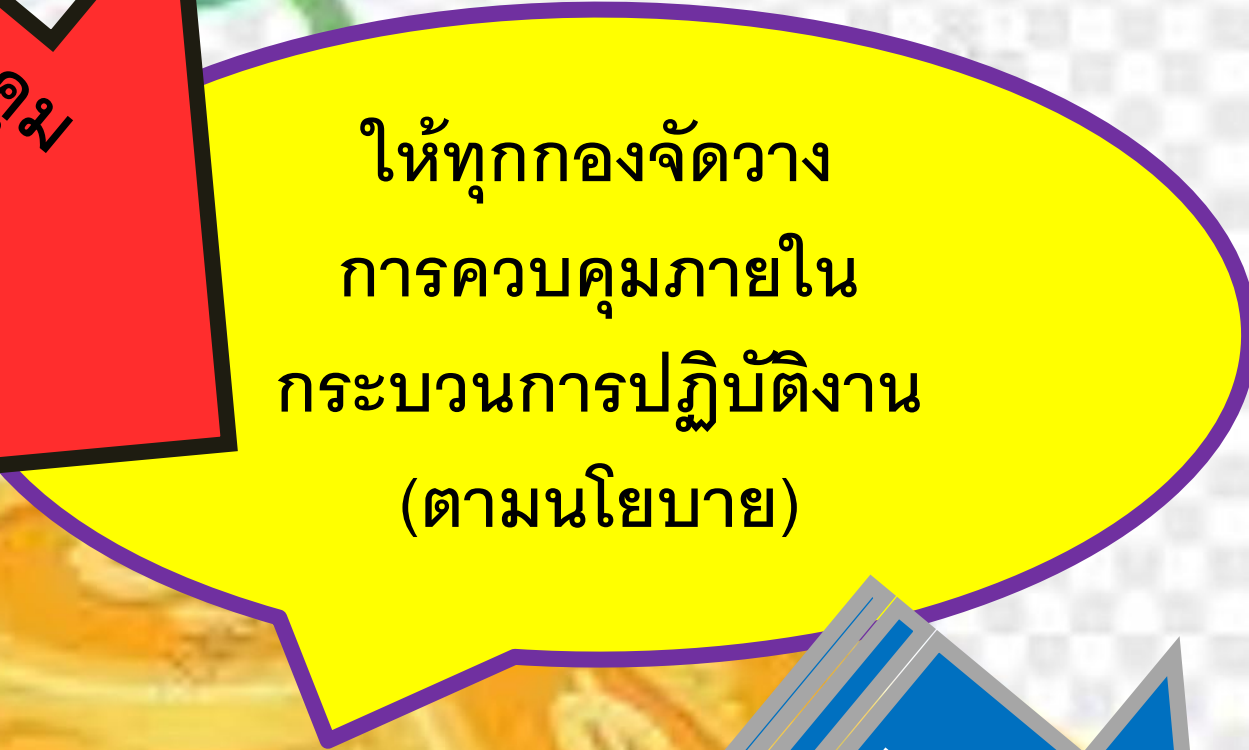
ต่อ

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70 / 2.สามารถลดความเสียหายในระดับที่มอบให้ได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 / 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70

[illegible]



การควบคุม
ภายใน
สนม. ปี 2564



ให้ทุกกองจัดวาง
การควบคุมภายใน
กระบวนการปฏิบัติงาน
(ตามนโยบาย)



แนวทาง

วัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม = บรรลุ

แนวทางการ
ควบคุม
ภายใน

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

ความเสี่ยง????

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

กิจกรรมควบคุม



= ไม่มีข้อผิดพลาด



= ลดลง



= บรรลุ



ความเสี่ยง ควบคุม กำกับดูแล

Input



กระบวนการปฏิบัติงาน

Process



Output



ประสิทธิภาพ / ประสิทธิผล / ต้นต่ำ

จัดวางและประเมินผลการควบคุม

ช่องที่ (1)
วิเคราะห์พันธกิจ/
ภารกิจ/ขั้นตอนการ
ปฏิบัติงานที่จะ
นำมาจัดวางการ
ควบคุมภายใน

พันธกิจ : ด้านการบริหารจัดการ

งาน : การรับ-ส่งหนังสือราชการ

วัตถุประสงค์ของงาน : 1. ครบถ้วน 2. ถูกต้อง

3. รวดเร็ว

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน :

1. รับเอกสาร 2. เกษียรหนังสือ 3. เสนอผู้บริหาร

4. แจ้งไปยังผู้เกี่ยวข้อง

ปัญหา : จัดวางการควบคุมภายในไม่ตรงตามนโยบายของมหาวิทยาลัย เช่น ให้คลังทำเรื่องการเงิน แต่ไปทำเรื่อง
การเสนอหนังสือ

แผนการ

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

พันธกิจ

วัตถุประสงค์

การปฏิบัติ

(1)

พันธกิจ : ด้านการ

งานจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การ

ช่องที่ (2)
ระบุความเสี่ยง/
ปัจจัยเสี่ยงจาก
ขั้นตอนการ
ปฏิบัติงาน

Ex.

1. รับหนังสือ **ความเสี่ยง** เอกสารไม่สมบูรณ์
ปัจจัยเสี่ยง เอกสารผ่านความเห็นมาไม่ครบ
2. เกษียรหนังสือ **ความเสี่ยง** มอบหมายให้
ดำเนินการไม่ตรงหน่วยงาน **ปัจจัยเสี่ยง** เจ้าหน้าที่
ไม่ทราบชัดเจนว่าเรื่องนี้เกี่ยวข้องกับหน่วยงานใด
3. เสนอหนังสือผู้บริหาร **ความเสี่ยง** เอกสารหาย
ปัจจัยเสี่ยง มีผู้หยิบติดมือไป
4. แจ้งไปยังผู้เกี่ยวข้อง **ความเสี่ยง** การดำเนินงาน
ไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา **ปัจจัยเสี่ยง** ขั้นตอน
การเสนอหนังสือใช้ระยะเวลานาน

ผิดชอบ

(16)

ตัวอย่าง(ต่อ)

แผนการควบคุมภายใน มจ-ค-01

มจ-ค-01

แผนการดำเนินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน

น้อยกว่าร้อยละ

ตัวชี้วัดความส

พั

วัด

กา

พันธกิจ : ดำ

งานจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้

ช่องที่ (3)
ระบุวัตถุประสงค์
ในการควบคุม
งาน : การรับ-ส่ง
เอกสาร

ได้แก่

1. ด้านการดำเนินงาน
2. ด้านการรายงาน
3. ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ

ตัวอย่าง(ต่อ)

แผนการควบคุมภายใน มจ-ค-01

ช่องที่ (4)
ระบุ
สภาพแวดล้อมใน
การควบคุม
งาน : การรับ-ส่ง
เอกสาร

ตัวชี้วัดความสำเร็จ	
พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน	ค
(1)	(2)
พันธกิจ : ด้านการบริหารจัดการ	
งานจัดซื้อจัดจ้าง	
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้	

ช่วยส่งเสริม/สนับสนุนให้การควบคุมบรรลุ
วัตถุประสงค์ อาทิ เช่น

1. ความสัตย์และจริยธรรม
2. ปรัชญาและรูปแบบการบริหาร
3. ความรู้ ทักษะ และความสามารถ
4. โครงสร้างการจ้ดองค์กร
5. การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
6. นโยบายด้านทรัพยากรบุคคล
7. ผู้บริหารหรือคณะกรรมการ
8. อื่น ๆ

ตัวอย่าง(ต่อ)

แผนการควบคุมภายใน มจ-ค-01

ช่องที่ (5-9)
ประเมินความ
เสี่ยง

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. สามารถลด

พันธกิจ/

วัตถุประสงค์

Ex.

1. รับหนังสือ **ความเสี่ยง** เอกสารไม่สมบูรณ์ **ปัจจัยเสี่ยง** เอกสารผ่านความเห็นมาไม่ครบ
2. เกษียรหนังสือ **ความเสี่ยง** มอบหมายให้ดำเนินการไม่ตรงหน่วยงาน **ปัจจัยเสี่ยง** เจ้าหน้าที่ไม่ทราบชัดเจนว่าเรื่องนี้เกี่ยวข้องกับหน่วยงานใด
3. เสนอหนังสือผู้บริหาร **ความเสี่ยง** เอกสารหาย **ปัจจัยเสี่ยง** มีผู้หยิบติดมือไป
4. แจ้งไปยังผู้เกี่ยวข้อง **ความเสี่ยง** การดำเนินงานไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา **ปัจจัยเสี่ยง** ขั้นตอนการเสนอหนังสือใช้ระยะเวลานาน

- ประเมินโอกาสที่จะเกิด
- ประเมินกระทบหากเกิดเหตุการณ์
- ค่าคะแนนความเสี่ยง (สูง ต่ำ ปานกลาง น้อย)
- ระบุคะแนนการยอมรับโอกาสที่จะเกิด X
ยอมรับผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์

มจ-ค-01



ตัวอย่าง : เกณฑ์การวิเคราะห์

ระดับ คะแนน	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด		ผลกระทบ		
		(ความถี่)	(ร้อยละ)	งบประมาณ	การดำเนินงาน	ด้านชื่อเสียง
5	สูงมาก	มากกว่า 1 ครั้ง/ เดือน	มากกว่าร้อยละ 80	มากกว่า 10 ล้านบาท	ดำเนินงานตาม แผนได้น้อยกว่า 60 %	เผยแพร่เป็นวง กว้างทั้งภายใน และต่างประเทศ
4	สูง	ระหว่าง 1-6 เดือน/ครั้ง	ร้อยละ 70-79	5 แสน -10 ล้านบาท	ดำเนินงานตาม แผนได้ 61-70 %	เผยแพร่เป็นวง กว้างทั้งภายใน
3	ปาน กลาง	ระหว่าง 6-12 เดือน/ครั้ง	ร้อยละ 60-69	1 แสน – 5 แสนบาท	ดำเนินงานตาม แผนได้ 71-80 %	เป็นข่าวโซเชียล 2-3 วัน
2	น้อย	มากกว่า 1 ปี/ ครั้ง	ร้อยละ 50-59	1หมื่น – 1 แสนบาท	ดำเนินงานตาม แผนได้ 81-90 %	มีข่าวในโซเชียล 1 วัน
1	น้อยมาก	มากกว่า 5 ปี/ ครั้ง	น้อยกว่าร้อยละ 50	น้อยกว่า 1 หมื่นบาท	ดำเนินงานสำเร็จ ตามแผนได้ มากกว่า 90 %	ไม่มีข่าว

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

ผล กระทบ	5	5	10	15	20	25	สูงมาก (15-25)
	4	4	8	12	16	20	
	3	3	6	9	12	15	สูง (8-12)
	2	2	4	6	8	10	ปานกลาง (3-6)
	1	1	2	3	4	5	ต่ำ (1-2)
X (คุณ)	1	2	3	4	5	โอกาสที่จะเกิด	

ตัวอย่าง(ต่อ)

แผนการควบคุมภายใน มจ-ค-01

ห้องที่ (10)
ระบุนโยบาย
จัดการ
Risk

มจ-ค-01

1. รับหนังสือ **ความเสี่ยง** เอกสารไม่
สมบูรณ์ **ปัจจัยเสี่ยง** เอกสารผ่าน
ความเห็นมาไม่ครบ

2. เกียรติหนังสือ **ความเสี่ยง**
มอบหมายให้ดำเนินการไม่ตรง
หน่วยงาน **ปัจจัยเสี่ยง** เจ้าหน้าที่ไม่
ทราบชัดเจนว่าเรื่องนี้เกี่ยวข้องกับ
หน่วยงานใด

3. เสนอหนังสือผู้บริหาร ความเสี่ยง
เอกสารหาย บั๊จจัยเสี่ยง มีผู้หยิบติดมือ
ไป

4. แจ้งไปยังผู้เกี่ยวข้อง **ความเสี่ยง** การดำเนินงานไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา
ปัจจัยเสี่ยง ขั้นตอนการเสนอหนังสือใช้
ระยะเวลานาน

ยุติไม่ดำเนินการในเรื่องนั้น เช่น การลดขั้นตอนโดยการให้
ผอ.เป็นผู้ออมัติเงิน (เสี่ยงเกินไปจึงยุติการควบคุม)

ตำแหน่งงานการควบคุมภายใน ประจำปี
หน่วยงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัย
ไม่น้อยกว่าร้อยละ 85

Risk

การประเมิน Risk				คะแนน	ระดับความเสี่ยง		
โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนน	ระดับความ	ความ	วิธีการจัดการ	สารสนเทศใน	วิธีการติดตามและ

การจัดการความเสี่ยง

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)**
ความเสี่ยงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน
- การป้องกันหรือการควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)**
การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- โอนความเสี่ยง/การกระจาย (Risk Sharing)**

การจัดการความเสี่ยง

👉 **การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)**
ความเสี่ยงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน

 **การป้องกันหรือการควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)**
การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยง
ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

โอบความเสี่ยง/การกระจาย (Risk Sharing)
การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง

การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)
ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องจัดการความเสี่ยงนั้นให้อย่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน

ตัวอย่าง(ต่อ)

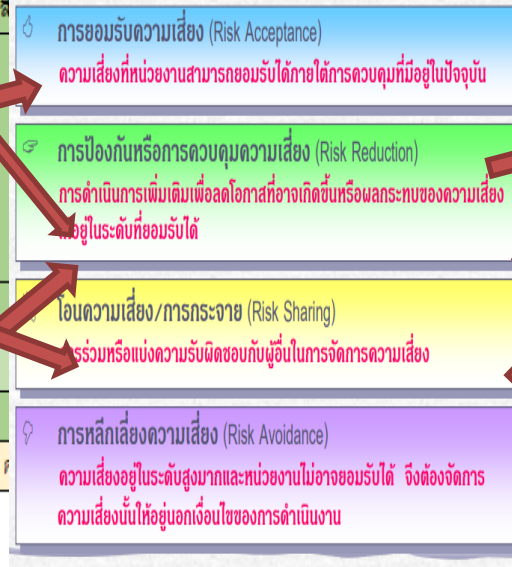
แผนการควบคุมภายใน มจ-ค-01

ช่องที่ (11)
กำหนด
กิจกรรมเพื่อ
ลดความเสี่ยง

แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

การจัดการความเสี่ยง



กิจกรรม : จัดกิจกรรมให้ความรู้แก่
ผู้ปฏิบัติงานด้านเอกสารที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรม : กำหนดมาตรการการเสนอ
หนังสือปกติ/หนังสือด่วน

กิจกรรม : ประชุมหน่วยงานและ
มอบหมายให้งานเลขานุการผู้บริหารเป็น
ผู้จัดวางการควบคุม

1. รับหนังสือ **ความเสี่ยง** เอกสารผ่านความเห็นชอบมาไม่ครบ **ปัจจัยเสี่ยง** ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้
2. เกียรติหนังสือ **ความเสี่ยง** มอบหมายให้ดำเนินการไม่ตรงหน่วยงาน **ปัจจัยเสี่ยง** เจ้าหน้าที่ไม่ทราบชัดเจนว่าเรื่องนี้เกี่ยวข้องกับหน่วยงานใด
3. เสนอหนังสือผู้บริหาร **ความเสี่ยง** เอกสารหาย **ปัจจัยเสี่ยง** มีผู้หยิบติดมือไป
4. แจ้งไปยังผู้เกี่ยวข้อง **ความเสี่ยง** การดำเนินงานไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา **ปัจจัยเสี่ยง** ขั้นตอนการเสนอหนังสือใช้เวลานาน

ปัญหา : 1. กิจกรรมไม่สอดคล้องกับความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง เช่น หนังสือหาย กิจกรรมทำขั้นตอนการเสนอหนังสือ

2. กิจกรรมเป็นกิจกรรมเดิม ๆ ที่ทำเป็นประจำ เช่น ความเสี่ยงส่งหนังสือไม่ทันตามกำหนด กิจกรรม เสนอหนังสือตามขั้นตอน

3. กิจกรรมที่กำหนดไม่ใช่กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง เช่น ความเสี่ยงหนังสือหาย กิจกรรม ให้ผู้รับผิดชอบทำมาใหม่

ตัวอย่าง(ต่อ)

แผนการควบคุมภายใน มจ-ค-01

กิจกรรม : 1. จัดกิจกรรมให้ความรู้แก่
ผู้ปฏิบัติงานด้านเอกสารที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรม : 2. กำหนดมาตรการการเสนอหนังสือปกติ/
หนังสือด่วน และดำเนินการตามมาตรการ

กิจกรรม : 3. ประชุมหน่วยงานและ
มอบหมายให้งานเลขานุการผู้บริหารเป็น
ผู้จัดวางการควบคุม

ช่องที่ (12)
ระบุสารสนเทศใน
การสื่อสารกับ
กลุ่มเป้าหมาย

1. จัดอบรมให้ความรู้
2. แจ้งเวียน e-doc แสดงในหน้าเว็บไซต์
3. ประชุมมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร

ตัวอย่าง(ต่อ)

แผนการควบคุมภายใน มจ-ค-01

ช่องที่ (13)
ระบุวิธีการติดตาม
และประเมินผล

แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
หน่วยงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัย

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 85

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	วัตถุประสงค์ ในการ ควบคุม	สภาพแวดล้อมการควบคุม	การประเมิน Risk				คะแนน	วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมลดความเสี่ยง	การสื่อสาร	ประเมินผล	ตัวชี้วัด	กำหนด เสร็จ (ค-ป)	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน	ระดับ ความ เสี่ยง								
(1)	(2)	(3)	(4)									(113)	(14)	(15)	(16)
พันธกิจ : ด้านการบริหารจัดการ															
งานจัดซื้อจัดจ้าง															
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว โปร่งใส															

กิจกรรมที่กำหนดติดตามการดำเนินการ
โดยใคร...ให้ระบุ อาทิเช่น ผู้รับผิดชอบ
หัวหน้างาน ผู้อำนวยการ รองฯ

ตัวอย่าง(ต่อ)

แผนการควบคุมภายใน มจ-ค-01

งาน : การรับ-ส่งหนังสือราชการ

วัตถุประสงค์ของงาน : 1. ครบถ้วน 2. ถูกต้อง
3. รวดเร็ว

กิจกรรม : 1. จัดกิจกรรมให้ความรู้แก่
ผู้ปฏิบัติงานด้านเอกสารที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรม : 2. กำหนดมาตรการการเสนอหนังสือ
ปกติ/หนังสือด่วน และดำเนินการตามมาตรการ

กิจกรรม : 3. ประชุมหน่วยงานและมอบหมายให้
งานเลขานุการผู้บริหารเป็นผู้จัดวางการควบคุม

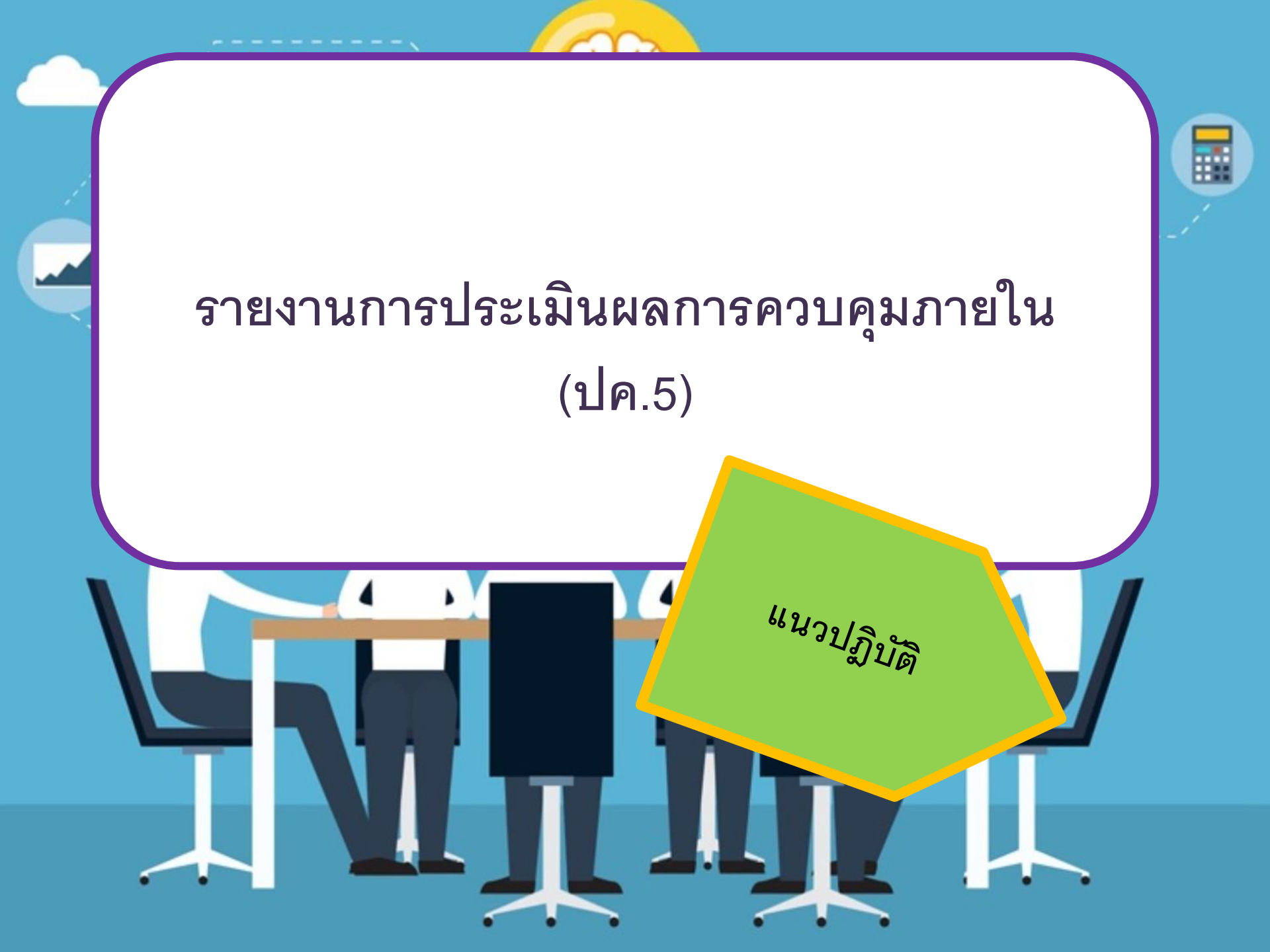
ปัญหา : กำหนดตัวชี้วัดไม่สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์
ของงานและกิจกรรม เช่น เอกสารล่าช้า ตัวชี้วัด มีขั้นตอนการ
เสนอเอกสารแสดงในเว็บไซต์

ช่องที่ (14-16)
กำหนดเป้าหมาย
กำหนดวันแล้ว
เสร็จ/ผู้รับผิดชอบ

ตัวชี้วัด :

1. ผู้เข้าร่วมโครงการมีความรู้ร้อยละ 80
2. มีมาตรการเสนอหนังสือปกติ/
เร่งด่วน
3. ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการรับ-
ส่งหนังสือราชการร้อยละ 80

แล้วเสร็จ กย.64/ ผู้รับผิดชอบ นำหนึ่ง



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.5)

แนวปฏิบัติ

รายงานผลการควบคุมภายใน มจ-ค-01

มจ-ค-02

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

- ปัญหา :
1. ระบุข้อมูลไม่ครบถ้วน ไม่ระบุครบทุกช่อง
 2. ระบุข้อมูลไม่ตรงตามที่แนวทางที่กำหนด เช่น ระบุวันที่แล้วเสร็จเป็น ก.ย.ทุกกิจกรรม
 3. แผนทำกิจกรรมหนึ่ง รายงานผลทำอีกกิจกรรมหนึ่ง
 4. ประเมินโอกาสและผลกระทบหลังดำเนินการเท่าเดิมทุกกิจกรรม

ปฏิบัติงาน		risk					เสร็จ	จริง	รับได้	จะเกิด	พบ	risk	risk		นับ	น	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
พันธกิจ : ด้านการบริหารจัดการ																	
งานจัดซื้อจัดจ้าง																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้																	
						ดำเนินการแล้วเสร็จ ฎีกาทั้งหมด 100 ฎีกา ไม่สูญหายเลย ตั้งเบิกไปแล้ว 98 เหลือ 2 ฎีกา เบิกเหลือมปี	15	ดค.	64	1	1						100

ช่องที่ (1-6, 8, 10 15-17)

Copy ข้อความจากแผนควบคุมภายใน (มจ-ค-01) มากรอกข้อมูลลงช่องดังกล่าว

ช่องที่ (7,9,11-14 และ 18)
ช่องสีเขียว ระบุรายละเอียดการดำเนินงาน และผลตามหัวข้อ

หน่วยงานมหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
Copy ข้อมูลใน แผน มจ-ค- 01 ช่องที่ 1 มา ระบุ Copy ข้อมูลใน แผน มจ-ค- 01 ช่องที่ 2 มาระบุ Copy ข้อมูลใน แผน มจ-ค- 01 ช่องที่ 11 มาระบุ ประเมิน ผลการ ควบคุม อย่างไร					ปัญหา : ประเมินผลไม่เป็นไปตาม แนวทางที่กำหนด	

ปัญหา : การปรับปรุงกิจกรรมใช้
กิจกรรมเดิม ระยะเวลาแล้วเสร็จใช้
ระยะเวลาเดิม

แบบ ปค.๕

หน่วยงานมหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
อย่างไร 1. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้หมดไปได้ 2. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ 3. การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ 4. การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง ไม่ต้องระบุ ระบุ ประเด็น ความ เสี่ยงที่มี อยู่ ระบุ กิจกรรม เพื่อลด ความเสี่ยง ใหม่ ระบุ ผู้รับผิดชอบ ทำ กิจกรรม และเวลา แล้วเสร็จ						

EX. 1

ปค.๕

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม ที่ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมิอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)

พันธกิจด้านการบริหารจัดการ

วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในกระบวนการดำเนินงานประจําพันธกิจมหาวิทยาลัย

ด้านการบริหาร การ แยกเอกสารชั้นตอน ตรวจสอบเอกสาร วิเคราะห์กลั่นกรอง	หน่วยงานนำเสนอ เอกสารไม่ถูก ช่องทาง ไม่ผ่าน ระบบสารบรรณฯ	มีการประเมินความพึง พอใจของผู้รับบริหารที่มี ต่อการให้บริการของงาน อำนวยความสะดวก	การควบคุมและกิจกรรมที่มี อยู่ เพียงพอและสามารถลด ความเสี่ยงให้หมดไป	-	-	น้ำหนึ่ง
--	---	--	---	---	---	----------

EX. 3

ปค.๕

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม ที่ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังเหลืออยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสเป็นองค์กรต้นแบบในการบริหารมหาวิทยาลัย						
ด้านการบริหาร ข้อมูล บัญชี/ขั้นตอนการเสนอ รายงานต่อผู้บริหาร	การจัดทำรายงาน ให้ผู้บริหารไม่ เป็นไปตามกำหนด ในรอบระยะเวลา บัญชี	กำหนดโครงสร้าง นโยบาย ทางบัญชี ระเบียบ วิธีปฏิบัติ ของมหาวิทยาลัย	การควบคุมและกิจกรรมที่มี อยู่ เพียงพอและสามารถลด ความเสี่ยงให้หมดไป	-	-	น้ำหนึ่ง

EX. 2

ปด.๕

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม ที่ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเพณียุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย						
ด้านการบริหาร การ แยกเอกสารชั้นตอน ตรวจสอบเอกสาร วิเคราะห์หลักแหล่งรอง	หน่วยงานนำเสนอ เอกสารไม่ถูก ช่องทาง ไม่ผ่าน ระบบสารบรรณฯ	มีการประเมินความพึง พอใจของผู้รับบริการที่มี ต่อการให้บริการของงาน อำนวยการ	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากกิจกรรมดำเนินการ ไม่ครอบคลุมปัญหา จึงต้อง จัดวางการควบคุมภายในต่อ ในปีถัดไป	หน่วยงานนำเสนอ เอกสารไม่ถูก ช่องทาง ไม่ผ่าน ระบบสารบรรณฯ	ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนวิธี ปฏิบัติที่ถูกต้องให้ ผู้รับบริการรับทราบและ ถือปฏิบัติ สม่่าเสมอ/ ซักซ้อมความเข้าใจกับ ผู้รับบริการให้เป็นทิศทาง เดียวกันทั้งองค์กร	น้ำหนึ่ง

EX. 4

ปค.๕

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม ที่ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเพณียุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย						
ด้านการบริหาร ข้อมูล บัญชี/ขั้นตอนการเสนอ รายงานต่อผู้บริหาร	การจัดทำรายงาน ให้ผู้บริหารไม่ เป็นไปตามกำหนด ในรอบระยะเวลา บัญชี	กำหนดโครงสร้าง นโยบาย ทางบัญชี ระเบียบ วิธีปฏิบัติ ของมหาวิทยาลัย	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมด ไปได้ แต่เนื่องจากการ ปฏิบัติงานจะต้องถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา จึงต้องทำ การจัดวางการควบคุม ต่อเนื่องต่อไป	การจัดทำ รายงานให้ ผู้บริหารไม่ เป็นไปตาม กำหนดในรอบ ระยะเวลาบัญชี	วางแผนการ ดำเนินงานให้อยู่ใน รอบระยะเวลาบัญชี	น้ำหนึ่ง

สิ่งที่พบเจอและข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของตรวจสอบภายใน
การควบคุมภายใน (ต่อ)

ไม่ได้ระบุผลการประเมิน หรือระบุข้อมูลการประเมินผลการควบคุมภายใน
ไม่ถูกต้องในช่อง การประเมินผลการควบคุม (ปค.5) เช่นความเสี่ยงที่
หลงเหลือ และช่องการปรับปรุงการควบคุม

ข้อเสนอแนะการนำเสนอและแผนการบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ.63-64 สนม.
โดยอธิการบดี

1.เอกสารที่มาจากภายนอกถึงอธิการล่าช้า

2.โครงการที่ดำเนินการลดความเสี่ยงที่ไม่ได้ดำเนินการควรวิเคราะห์ว่าสามารถดำเนินการด้วยวิธีการอย่างอื่นแทนได้ไหม ไม่ใช่ยกเลิกโครงการหรือแจ้งว่าไม่ได้ดำเนินการ ควรหาวิธีการใหม่
เช่นการอบรมออนไลน์

3.หากโครงการใดติดที่ระเบียบข้อบังคับไม่สามารถดำเนินการได้ ให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขระเบียบเพื่อผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัย

4.การดำเนินกิจกรรมใด ๆ ในแต่ละเรื่องซึ่งมีความเชื่อมโยงกันให้หารือทำงานร่วมกันเพื่อแก้ไขความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น



ติดตามการแสดงผล
การดำเนินงาน 2
ครั้ง/ปี

1

รอบ 9 เดือน ติดตาม
ความก้าวหน้าการดำเนิน
30 มิถุนายน 64

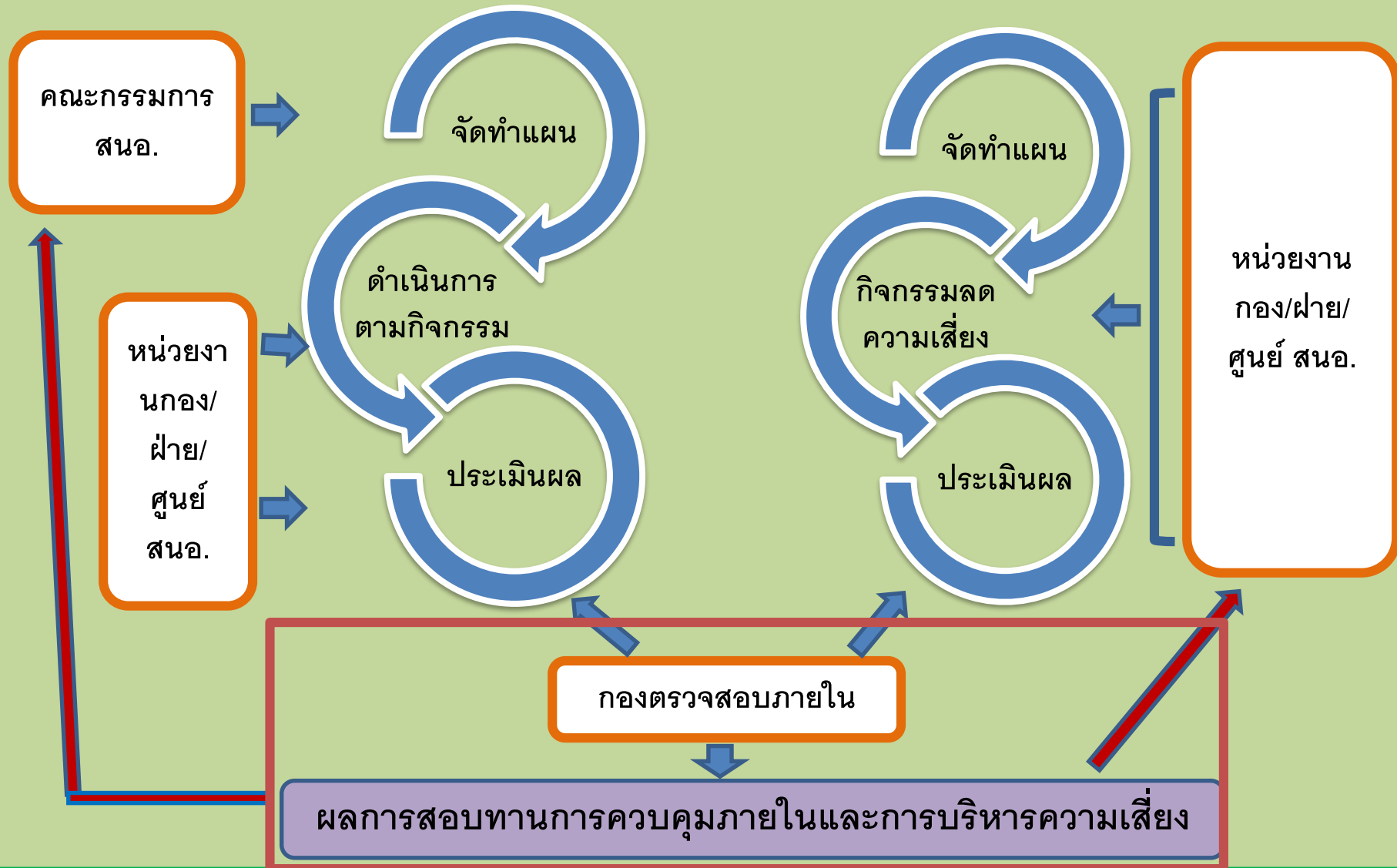
2

รอบ 12 เดือน
ติดตามผลการดำเนินงาน/ผล
ตัวชี้วัดและรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน
30 กันยายน 64

สำนักงานมหาวิทยาลัย

การบริหารความเสี่ยง

การควบคุมภายใน



ผลการสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2563



1. การกำหนดกิจกรรมควบคุมบางกิจกรรมยังไม่สอดคล้องกับความ
เสี่ยงที่ได้กำหนดไว้



ประเด็นความเสี่ยง : เงินรายได้ลดลง



กิจกรรมควบคุม จัดทำปรับปรุงพัฒนา ระเบียบ ข้อบังคับประกาศ

มีการปรับปรุงแก้ไขประเด็นตัวชี้วัดนี้ในปี 2564

ผลการสอบทานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2563

1. การกำหนดกิจกรรมควบคุมบางกิจกรรมยังไม่สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กำหนด ซึ่งอาจส่งผลต่อการลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ ดังนี้



- ประเด็นความเสี่ยง: หน่วยงาน
นำเสนอเอกสารไม่ถูกช่องทาง ไม่ผ่าน
ระบบสารบรรณฯ



กิจกรรมควบคุม: ประเมินความพึง
พอใจของผู้รับบริการ



- ประเด็นความเสี่ยง: การจัดทำ
รายงานให้ผู้บริหารไม่เป็นไปตามที่
กำหนดในรอบระยะเวลาบัญชี



กิจกรรมควบคุม: กำหนดโครงสร้าง
นโยบายทางบัญชี ระเบียบ วิธีปฏิบัติ
ของมหาวิทยาลัย



ผลการสอบทานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2563

2. ไม่ได้ระบุผลการประเมิน หรือระบุข้อมูลการประเมินผลการควบคุมภายในไม่ถูกต้อง ในช่อง การประเมินผลการควบคุม/ ช่อง ความเสี่ยงคงเหลืออยู่ และช่องการปรับปรุงการควบคุม (ปค.5)

3. รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน (ปค.5) พบว่าข้อมูลไม่สอดคล้องกับแผนการควบคุมภายใน และรายงานผลการควบคุมภายใน ทำให้การประเมินผลไม่ถูกต้อง

2. ไม่ได้ระบุผลการประเมิน หรือระบุข้อมูลการประเมินผลการควบคุมภายในไม่ถูกต้อง ในช่อง การประเมินผลการควบคุม/ ช่อง ความเสี่ยงคงเหลืออยู่ และ ช่องการปรับปรุงการควบคุม (ปค.5)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563						
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563						
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/วัตถุประสงค์(ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องชี้แจงการควบคุม)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัด วางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
ภารกิจ/พันธกิจ ที่ 1 เป็นหน่วยงานส่งเสริมและปลูกจิตสำนึกที่ดีให้กับนักศึกษา บุคลากร ด้านกิจกรรมการบำเพ็ญประโยชน์ กิจกรรม สังคม คุณธรรม จริยธรรม ศิลปวัฒนธรรม นครศรีและ นันทนาการรวบรวม ศึกษา วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมและปลูกจิตสำนึกให้กับผู้เข้าร่วมโครงการมีส่วนร่วมด้านทำบุญคือพัฒนธรรมเป็นไปตามแผนที่กำหนด						
1.1 วางแผนและขออนุมัติจัดทำโครงการ	ความเสี่ยงที่ 1.1 จำนวน ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด	1.1.1 จัด km วิเคราะห์รูปแบบการจัด กิจกรรม	ตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 62 - 31 ก.ค. 63 ผู้รับผิดชอบ มี การดำเนินงานแล้วเสร็จไปแล้ว 1 กิจกรรม เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2563 คือ จัด km วิเคราะห์รูปแบบการ จัดกิจกรรม ผลการจัดกิจกรรมได้ทำการวิเคราะห์ จากข้อมูลการจัดกิจกรรมปีที่ผ่านมา และนำมา ปรับรูปแบบการจัด โครงการ/กิจกรรมให้ตรงตาม ความต้องการของกลุ่มเป้าหมายในปีงบประมาณ 2563 และเมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2563 ผู้รับผิดชอบ วิเคราะห์ผลการดำเนินงานในการ ทบทวนแผนทำบุญ รอบ 6 เดือน และรอบ 9 เดือน และนำผลการวิเคราะห์ไปปรับปรุงในการจัดกิจกรรม ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ต่อไป ขณะนี้การ ดำเนินงานแล้วเสร็จทุกกิจกรรม	ความเสี่ยงได้หมดไป เนื่องจากการดำเนินงาน จำนวนโครงการ/ที่ผู้เข้าร่วม โครงการเป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนด ร้อยละ 92.1	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความ เสี่ยงให้หมดไปได้	นางสาวศิววรรณ บุญ เรือง/นางอุไรภัสร์ ชัย เรืองวุฒิ
1.2 ดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมตามแผน		1.1.2 เก็บข้อมูลช่องทางการสื่อสาร การ ประชาสัมพันธ์				
1.3 รายงานผลการดำเนินโครงการ/กิจกรรม		1.1.3 สํารวจความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย				
1.4 นำผลการดำเนินงานมาวิเคราะห์และ ประเมินผล เพื่อเป็นฐานข้อมูลในการจัด โครงการ/กิจกรรมครั้งต่อไป		1.1.4 วิเคราะห์รูปแบบและระยะเวลาในการ จัดกิจกรรม				
		1.1.5 วิเคราะห์ผลการดำเนินงานในการ ทบทวนแผนทำบุญ รอบ 6 เดือน และรอบ 9 เดือน				

2. ไม่ได้ระบุผลการประเมิน หรือระบุข้อมูลการประเมินผลการควบคุมภายในไม่ถูกต้อง ในช่อง การประเมินผลการควบคุม/ ช่อง ความเสี่ยงคงเหลืออยู่ และ ช่องการปรับปรุงการควบคุม (ปค.5)

ภารกิจ/พันธกิจ ที่ 2 สร้างเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนวัฒนธรรมผู้องค์กร สถาบันทั้งภายในและต่างประเทศ วัตถุประสงค์						
2.1 วางแผนปรับรูปแบบสถานที่เตรียมพร้อมต้อนรับผู้เข้าเยี่ยมชม	ปัจจัยเสี่ยง ที่ 2.1 จำนวนชาวต่างชาติเข้าเยี่ยมชม พิพิธภัณฑ์วัฒนธรรมการเกษตรไทย ไม่บรรลุตามเป้าหมาย	2.1.2.1 จัดทำการประชาสัมพันธ์ทั้งทางต่าง ๆ เช่น หน้าเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก คลิปสั้นเผยแพร่ใน ยูทูบ แต่ผู้เข้าชม	ตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 62 - 31 ก.ค. 63 ผู้รับผิดชอบกิจกรรมได้ดำเนินการจัดทำคลิป และแผ่นพับในการประชาสัมพันธ์พิพิธภัณฑ์การเกษตรและวัฒนธรรมไทย ผลการดำเนินงานในระยะเวลา 6 เดือน (1 ต.ค. 62 - 31 มี.ค. 63) มีชาวต่างชาติเข้าเยี่ยมชม จำนวน 113 คน และในช่วงเดือนพฤษภาคมจะมีการจัดกิจกรรมร่วมกับวิทยาลัยนานาชาติ เพื่อเพิ่มจำนวนผู้เข้าชมชาวต่างชาติ และมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการเผยแพร่ข้อมูลพิพิธภัณฑ์ในรูปแบบสื่อดิจิทัล เพื่อเพิ่มช่องทางการเข้าถึงให้กับผู้ที่มีความสนใจ	ความเสี่ยงได้หมดไป เนื่องจากจำนวนชาวต่างชาติเข้าเยี่ยมชมพิพิธภัณฑ์วัฒนธรรมการเกษตรไทย บรรลุเป้าหมาย จำนวน 239 คน	ควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้หมดไปได้	หัวหน้างานพิพิธภัณฑ์การเกษตรและวัฒนธรรมไทย (นายอนุสรณ์ วิจารณ์ปรีชา)
2.2 ดึงดูดผู้เข้าชม		กิจกรรมที่ 2 จัดโครงการ/กิจกรรมบูรณาการเข้ากับคณะ/วิทยาลัยที่มีนักศึกษาชาวต่างชาติ				
2.3 ติดตามประเมินผล						

2. ไม่ได้ระบุผลการประเมิน หรือระบุข้อมูลการประเมินผลการควบคุมภายในไม่ถูกต้อง ในช่อง การประเมินผลการควบคุม/ ช่อง ความเสี่ยงคงเหลืออยู่ และ ช่องการปรับปรุงการควบคุม (ปค.5)

ปค. 5

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/วัตถุประสงค์/(ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่/กิจกรรม	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
7.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านจรรยาของ เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย	ความเสี่ยงที่ 7.2 เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยด้านจรรยา ติการกิจ/ ไม่มา ปฏิบัติงาน	กำหนดรายชื่อหัวหน้าผู้ควบคุม/ ตรวจสอบการมาปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย	อยู่ระหว่างดำเนินการ 1) จัดทำตารางการปฏิบัติงานด้านจรรยาของ เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย 2) จัดทำสรุปการมาปฏิบัติงานด้านจรรยาของ เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยประจำเดือน	-	-	
7.3 ขั้นตอนการติดตามผลการปฏิบัติงาน ด้านจรรยาประจำวันของเจ้าหน้าที่รักษา ความปลอดภัย	ความเสี่ยง 7.3 เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยขาดความรู้ ทักษะในการ ปฏิบัติงานด้านจรรยา	กำหนดให้มีการประชุม/สรุปผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รักษาความ ปลอดภัยประจำสัปดาห์	มอบหมายให้รายงานผลการปฏิบัติงานทุกวัน 1) จัดทำสรุปผลการปฏิบัติงานด้านจรรยาของ เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยประจำสัปดาห์ และประจำเดือน	-	-	-

3. รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน (ปค.5) พบว่าข้อมูลไม่สอดคล้องกับแผนการควบคุมภายใน และรายงานผลการควบคุมภายใน ทำให้การประเมินผลไม่ถูกต้อง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

ภารกิจ/ความหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/ พันธกิจ/วัตถุประสงค์/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรมที่ต้องจัดวางการควบคุม)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่/กิจกรรมที่จัด	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
พันธกิจ/ภารกิจหน่วยงาน ที่ 1 การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อพัฒนาภารกิจของมหาวิทยาลัย						
1.1 งาน/กิจกรรม/กระบวนการ การป้องกันและรักษาความปลอดภัยของระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์						
วัตถุประสงค์ ของงาน/กิจกรรม/กระบวนการ เพื่อพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการ การเรียนการสอน และการวิจัย รวมถึงบริการโครงข่ายอินเทอร์เน็ตและเครือข่ายไร้สาย						
1.1.1 ขั้นตอนการให้บริการระบบบัญชีรายชื่อ (สำหรับบุคลากรและนักศึกษามหาวิทยาลัยแม่ โจ)	ความปลอดภัยในการ ออกรหัสผ่าน	1.1.1.1 แบบฟอร์มที่นำส่งคืนแก่ผู้ใช้ บริการบัญชีรายชื่อถูกปิดผนึกไว้มีคติด ก่อนถึงมือผู้ให้บริการ	ปิดผนึกการส่งคืนแบบฟอร์มแก่ผู้ใช้ บริการบัญชีรายชื่อก่อนถึงมือผู้ให้บริการ	0	0	0
		1.1.1.2 ในแบบฟอร์มที่นำส่งคืนแก่ผู้ใช้ บริการจะระบุวิธีการสำหรับใช้เปลี่ยน รหัสผ่าน	ดำเนินการแล้วเสร็จ ขั้นตอนวิธีการสำหรับ ใช้เปลี่ยนรหัสผ่าน https://maejonnet.mju.ac.th/wtms_newsDetail.aspx?nID=14054	0	0	0



THANKS

กองพัฒนาคุณภาพ