



การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน



คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ประจำปีงบประมาณ 2565

สารบัญ

ส่วนที่ 1 บทนำ	1
1.1 ความเป็นมา	1
1.2 วัตถุประสงค์	2
1.3 ประโยชน์ในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	2
1.4 นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	3
ส่วนที่ 2 ข้อมูลพื้นฐาน	5
2.1 ประวัติความเป็นมา	5
2.2 ปรัชญา วิสัยทัศน์ คำขวัญ พันธกิจ ค่านิยมหลัก อัตลักษณ์	7
2.3 การวิเคราะห์ SWOT Analysis	11
2.4 ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัด	14
2.5 โครงสร้างการบริหารคณะ	31
ส่วนที่ 3 แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	32
3.1 ความหมาย คำจำกัดความการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	32
3.2 ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	32
3.3 แผนการดำเนินงาน	47
ส่วนที่ 4 แผนการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางควบคุมภายใน	48
4.1 การบริหารความเสี่ยง	48
4.2 การควบคุมภายใน	55
ภาคผนวก	
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการวางแผนและงบประมาณ	77

ส่วนที่ 1 บทนำ

1.1 ความเป็นมา

มหาวิทยาลัยได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน จึงได้กำหนดนโยบายให้หน่วยงานทั้งระดับ มหาวิทยาลัย ระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ได้แก่ คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/หน่วยงานวิสาหกิจ หรือเรียกอย่างอื่นอย่างใดที่เทียบเท่ามีการบริหาร จัดการความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน รวมถึงให้ทุกหน่วยงานตระหนัก มีความรู้ ความเข้าใจ รับทราบเกี่ยวกับแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตลอดจนการใช้เป็น แนวทาง ในการดำเนินงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมาย ขององค์กร ตามแนวทางในการบริหารมหาวิทยาลัย ที่ผ่านความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยให้ ประสพผลสัมฤทธิ์ตามตัวชี้วัดและเป้าหมายที่กำหนดไว้ ตลอดจนการเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการกำกับดูแลที่ดี สร้างความคุ้มค่า รวมถึงเพิ่มคุณค่าให้แก่ มหาวิทยาลัย และเป็นการส่งเสริมให้องค์กรมีระบบบริหารจัดการที่ดี (Good Governance) โดยใช้กรอบบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO หรือ COSO-ERM Framework ดังนี้ 1) ให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในทั่วทั้งองค์กรโดยมีการจัดการอย่างเป็น ระบบและต่อเนื่อง โดยเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีและเป็นสากล ครอบคลุมพันธกิจทุกด้าน เพื่อสร้าง มูลค่าเพิ่มแก่ องค์กร 2) ให้ทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัย รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับและบุคลากรทุกคนตระหนัก และให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจจะส่งผล กระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ มหาวิทยาลัยและส่วนงานทั้งที่เป็นความเสี่ยงและโอกาส โดยบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3) ให้มีการกำหนด กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร 4) ให้มีการติดตาม ประเมินผล การทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงให้ สอดคล้องสภาพแวดล้อม ทั้งภายใน และภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลง และปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน อย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง ให้สอดคล้อง กับเป้าหมายและบริบทที่เปลี่ยนแปลงไป 5) ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี มีประสิทธิภาพ 6) ให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในเป็นส่วนหนึ่งของการทำงาน จนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กรและเป็นส่วนหนึ่งของการทำงานปกติของมหาวิทยาลัย

ในการนี้ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน คณะบริหารธุรกิจ มีความสอดคล้องและตอบสนองต่อนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ จึงให้ทุกหน่วยงานจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน และการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน

ของรัฐ พ.ศ.2562 และหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.2564 ดังนั้น คณะบริหารธุรกิจ จึงดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 ตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เกิดประโยชน์สูงสุด และเป็นไปตามบริบทที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้ต่อไป

1.2 วัตถุประสงค์

- เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของหน่วยงาน
- เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและมีความต่อเนื่อง
- เพื่อสร้างความตระหนักและความเข้าใจที่ตรงกันเกี่ยวกับเป้าหมาย วัตถุประสงค์ รวมทั้งแนวทางการบริหารความเสี่ยง ให้บรรลุวัตถุประสงค์รวมถึงการเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ ตลอดจนการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับหน่วยงาน

1.3 ประโยชน์ในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

- ตระหนักถึงภัยคุกคามที่ยังมาไม่ถึง และลดการสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นได้
- ช่วยปกป้องการปฏิบัติงาน ปรับปรุงระบบงานและการวางแผน
- ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญขององค์กรได้ทั้งหมด
- สร้างคุณค่าให้การทำงาน และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้องค์กร
- เป็นเครื่องมือสำหรับการวางแผน การติดตามงาน และประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงาน
- ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดการทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารและมองเป้าหมายในภาพรวม

1.4 นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมี
ธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากความ
มุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานและผู้กำกับดูแล

มหาวิทยาลัยได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการ
ควบคุมภายใน จึงได้กำหนดนโยบายให้หน่วยงานทั้งระดับมหาวิทยาลัย ระดับส่วนงาน/หน่วยงาน
ได้แก่ คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/หน่วยงานวิชากิจ หรือเรียกอย่างอื่นอย่างไรก็ดีเทียบเท่าการบริหาร
จัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมถึงให้ทุกหน่วยงานตระหนัก มีความรู้ ความเข้าใจ
รับทราบเกี่ยวกับแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตลอดจนใช้เป็นแนวทาง
ในการดำเนินงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมาย
ขององค์กร ตามแนวทางในการบริหารมหาวิทยาลัยผ่านความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยให้
ประสิทธิผลสัมฤทธิ์ตามตัวชี้วัดและเป้าหมายที่กำหนดไว้ ตลอดจนเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ
อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการกำกับดูแลที่ดี สร้างความคุ้มค่า รวมถึงเพิ่มคุณค่าให้แก่
มหาวิทยาลัย และเป็นการส่งเสริมให้องค์กรมีระบบบริหารจัดการที่ดี (Good Governance) โดยใช้กรอบ
บริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO หรือ COSO-ERM Framework จึงกำหนดนโยบายบริหาร
จัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กรโดยมีการจัดการอย่างเป็น
ระบบและต่อเนื่อง โดยเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีและเป็นสากล ครอบคลุมพันธกิจทุกด้าน เพื่อสร้าง
มูลค่าเพิ่มแก่องค์กร
๒. ให้ทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัย รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับและบุคลากรทุกคนตระหนัก
และให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ของ
มหาวิทยาลัยและส่วนงานทั้งที่เป็นความเสี่ยงและโอกาส โดยบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เป็น
มาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล การทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อม
ทั้งภายใน และภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลง และปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
อย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง ให้สอดคล้องกับเป้าหมายและบริบทที่เปลี่ยนแปลงไป
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี มีประสิทธิภาพ
๖. ให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการทำงาน จนเกิดเป็น
วัฒนธรรมองค์กรและเป็นส่วนหนึ่งของการทำงานปกติของมหาวิทยาลัย

แนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ให้ทุกหน่วยงานจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

ให้ทุกหน่วยงาน (คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/หน่วยงานวิสาหกิจ) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์/ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและเกินอุปสรรค/ส่งผลกระทบต่อภารกิจ/วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/ยุทธศาสตร์และวิสัยทัศน์ของหน่วยงาน/ส่วนงาน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มแก่หน่วยงาน/ส่วนงาน

๑. ให้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงทุกด้านของประเภทความเสี่ยง ได้แก่ ๑) ความเสี่ยงด้านนโยบายและกลยุทธ์ (Strategic Risk) ๒) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk) ๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ๕) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risk) ๖) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Digital Technology Risk) ของหน่วยงานที่อาจเกิดขึ้น หากวิเคราะห์แล้ว พิจารณาแล้วว่าไม่มีความเสี่ยง จะไม่จัดทำความเสี่ยงนั้น ให้หน่วยงานอธิบายพร้อมหลักฐานอ้างอิงที่ชัดเจนว่าได้รับการวิเคราะห์แล้วว่าไม่มีความเสี่ยง นั้น

๒. ให้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่คงเหลืออยู่ในปีที่ผ่านมา และนำมาจัดทำการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ หากวิเคราะห์แล้วว่าไม่มีความเสี่ยง จะไม่จัดทำความเสี่ยงในประเด็นดังกล่าว ให้หน่วยงานอธิบายพร้อมหลักฐานอ้างอิงที่ชัดเจนว่าได้มีการวิเคราะห์แล้วว่าไม่มีความเสี่ยงในประเด็นนั้น

๓. ให้หน่วยงานระดับคณะ/วิทยาลัย/สำนัก/หน่วยงานวิสาหกิจ หรือเทียบเท่า จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อย ๔ ประเภทความเสี่ยง ได้แก่ ๑) ความเสี่ยงด้านนโยบายและกลยุทธ์ (Strategic Risk) ๒) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk) ๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

๔. ระยะเวลาการรายงานผล การบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินงานในรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน

แนวทางการดำเนินงานการจัดวางการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ให้ทุกหน่วยงานจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และให้ทุกหน่วยงานจัดทำควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติที่มีเหตุการณ์/ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น/เหตุการณ์ที่เป็นอุปสรรค ส่งผลกระทบต่อภารกิจ/วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

การควบคุมภายในเป็นกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๑. ให้ทุกหน่วยงาน (คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/หน่วยงานวิสาหกิจ) จัดวางการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติที่มีเหตุการณ์/ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น/เหตุการณ์ที่เป็นอุปสรรค ส่งผลกระทบต่อภารกิจ/วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงาน/ส่วนงาน

๒. ให้ทุกหน่วยงาน (คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/หน่วยงานวิสาหกิจ) จัดวางควบคุมภายในทุกพันธกิจ/ภารกิจของหน่วยงาน ทั้งนี้ต้องมีภารกิจด้านการเงินการคลังและพัสดุด้วย และหากหน่วยงานใด พิจารณาแล้ว จะไม่จัดวางควบคุมภายในในพันธกิจ/ภารกิจนั้น ให้หน่วยงานอธิบาย/ชี้แจงพร้อมหลักฐานอ้างอิงที่ชัดเจนว่า ได้มีการวิเคราะห์แล้วว่าไม่มีความเสี่ยงในพันธกิจ/ภารกิจนั้น

๓. กำหนดให้นำความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ นำมาจัดวางในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๔. การจัดวางควบคุมภายใน หน่วยงานควรเลือกประเด็นความเสี่ยงที่มีความคะแนนสูงมาก-สูง มาวิเคราะห์เพื่อจัดทำ (หากนำความเสี่ยงที่มีความคะแนน ปานกลาง ต่ำ มาจัดทำทั้งหมด อาจจะดำเนินการไม่แล้วเสร็จในปีงบประมาณและ/หรือประสิทธิภาพในการดำเนินงานอาจลดลง) หรือหากมีบางประเด็นความเสี่ยงมีความคะแนนต่ำ มีโอกาสเกิดน้อย แต่เมื่อเกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบสูงมาก หน่วยงานสามารถนำมาจัดทำได้

๕. กำหนดให้มีการรายงานผลการควบคุมภายใน ในรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน

ส่วนที่ 2 ข้อมูลพื้นฐาน

2.1 ประวัติความเป็นมา

คณะบริหารธุรกิจ เป็นคณะใหม่ที่ยกฐานะจากภาควิชาบริหารธุรกิจและการตลาดเกษตร คณะธุรกิจการเกษตร โดยดำเนินการจัดการเรียนการสอน มาตั้งแต่ปี 2518 ภาควิชาบริหารธุรกิจและการตลาดเกษตรเริ่มเกิดขึ้นเมื่อวิทยาลัยเกษตรกรรมแม่โจ้ ได้ยกฐานะขึ้นมาเป็นสถาบันเทคโนโลยีการเกษตรแม่โจ้ มีการแบ่งสายการทำงานออกเป็น 3 หน่วยงาน คือ คณะผลิตภัณฑ์การเกษตร คณะธุรกิจการเกษตร และสำนักวิจัยและส่งเสริมการเกษตร เป็นไปตามพระราชบัญญัติสถาบันเทคโนโลยีการเกษตร พ.ศ.2518 โดยมีภาควิชาบริหารธุรกิจ และการตลาดเกษตร เป็นหนึ่งในภาควิชาของคณะธุรกิจการเกษตร

พ.ศ.2518

เป็นปีแห่งการเตรียมความพร้อมสำหรับการจัดตั้งคณะธุรกิจการเกษตรขึ้นเป็นครั้งแรก โดยการร่างหลักสูตร มีการเชิญอาจารย์พิเศษ ผู้ทรงคุณวุฒิ จากภายนอกมาช่วยในการทำโครงสร้างหลักสูตร เพื่อให้ได้หลักสูตรที่เหมาะสมกับการเป็น “นักเกษตร นักธุรกิจ และนักธุรกิจการเกษตร” คณะธุรกิจการเกษตร และเริ่มรับนักศึกษาครั้งแรก โดยเปิดรับนักศึกษาสาขาบริหารธุรกิจ ระยะแรกเปิดรับเฉพาะผู้จบการศึกษาระดับ ปวส.เกษตร หลักสูตร 5 ปี มาเรียนต่ออีก 2 ปี ได้ปริญญาเทคโนโลยีการเกษตร สาขาบริหารธุรกิจการเกษตร ต่อมาสถาบันเทคโนโลยีการเกษตรแม่โจ้ได้เปลี่ยนชื่อ มาเป็น “มหาวิทยาลัยแม่โจ้” จึงได้มีการเปิดรับนักศึกษาในหลักสูตร 4 ปี

พ.ศ. 2535

เปลี่ยนชื่อหลักสูตร จากเทคโนโลยีการเกษตรบัณฑิต (ทศ.บ.) เป็นบริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.)

พ.ศ. 2536

เปิดการศึกษาระดับบริหารธุรกิจบัณฑิต (บธ.บ.) และระดับบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (บธ.ม.)

พ.ศ. 2537

เปิดสอนระดับปริญญาตรีสาขาบริหารธุรกิจที่จังหวัดแพร่ โดยทำสัญญาร่วมกับวิทยาลัยเกษตรกรรมแพร่ ในสาขาการจัดการทั่วไป และสาขาการตลาด

พ.ศ. 2539

สถาบันเทคโนโลยีการเกษตรแม่โจ้ ได้รับการเลื่อนวิทยฐานะขึ้นเป็น “มหาวิทยาลัยแม่โจ้” จึงได้มีการเปิดรับนักศึกษาในหลักสูตร 4 ปี พร้อมกันนั้น ได้ร่างหลักสูตรการบัญชีบัณฑิต และหลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิตสาขาเทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ

พ.ศ. 2540

เปิดรับนักศึกษาหลักสูตรการบัญชี

พ.ศ. 2543

เปิดรับนักศึกษาหลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาเทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ

พ.ศ. 2548

เปิดรับนักศึกษาในหลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการเงิน สภามหาวิทยาลัยจึงมีมติเห็นชอบให้ยกฐานะภาควิชาบริหารธุรกิจและการตลาดเกษตรเป็น “คณะบริหารธุรกิจ” ภายใต้การกำกับของสภามหาวิทยาลัย ตั้งแต่วันที่ 20 มีนาคม 2548

พ.ศ. 2550

ได้มีประกาศพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งให้คณะบริหารธุรกิจ เป็นส่วนราชการในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ กระทรวงศึกษาธิการเพิ่มเติม เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2550

พ.ศ. 2556

เปิดสอนในระดับปริญญาเอก หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาบริหารธุรกิจ

พ.ศ. 2560

เปิดสอนในระดับปริญญาโท หลักสูตรบัญชีมหาบัณฑิต สาขาวิชาบัญชี และมีการปรับปรุงหลักสูตรในระดับปริญญาตรี โดยเปิดสอนใน 3 หลักสูตร คือ หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาบริหารธุรกิจ หลักสูตรบริหารธุรกิจ สาขาวิชาระบบสารสนเทศทางธุรกิจ และหลักสูตรบัญชีบัณฑิต

พ.ศ. 2563

เปิดสอนหลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชานวัตกรรมการธุรกิจค้าปลีกสมัยใหม่

2.2 ปรัชญา วิสัยทัศน์ คำขวัญ พันธกิจ ค่านิยมหลัก อัตลักษณ์

ปรัชญา

สร้างและพัฒนาบัณฑิตให้เป็นนักบริหารธุรกิจที่มีคุณค่าสู่สังคมไทยที่อยู่บนรากฐานของการเกษตร

วิสัยทัศน์

คณะบริหารธุรกิจ มีความเป็นเลิศด้านบริหารธุรกิจ เพื่อส่งเสริมการบริหารธุรกิจเกษตรระดับนานาชาติ

คำขวัญ

คุณภาพ คุณธรรม นำการพัฒนาอย่างยั่งยืน

พันธกิจ

1. ผลิตบัณฑิตทางด้านบริหารธุรกิจ และการบริหารธุรกิจเกษตรที่มีศักยภาพ รวมทั้งมีความสามารถในการเป็นผู้ประกอบการอย่างมืออาชีพ เป็นผู้ที่มีคุณธรรม จริยธรรม และบุคลิกภาพ โดยผ่านกระบวนการเรียนการสอนและกิจกรรมพัฒนานักศึกษา ให้เป็นที่ยอมรับในระดับท้องถิ่น ระดับประเทศ และระดับนานาชาติ
2. สร้างสรรค์งานวิจัยอย่างมีนวัตกรรมในศาสตร์ด้านบริหารที่มีคุณภาพ และบูรณาการผลงานวิจัยเข้าสู่ธุรกิจเกษตรที่มีคุณภาพ เพื่อสร้างองค์ความรู้ใหม่และประยุกต์ใช้ให้เหมาะสมกับระดับท้องถิ่น ระดับประเทศและระดับนานาชาติ เพื่อพัฒนาการเรียนการสอนและส่งเสริมการบริหารเชิงวิชาการ
3. เป็นแหล่งเรียนรู้ด้านบริหารธุรกิจ และการบริหารธุรกิจเกษตร ที่ให้บริการด้านวิชาการ โดยมุ่งเน้นการถ่ายทอดความรู้ และเสริมสร้างศักยภาพตลอดจนสร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชน สังคมและประเทศ
4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและประเพณีที่งดงามของท้องถิ่นและอนุรักษ์ไว้ซึ่งทรัพยากรธรรมชาติ
5. สร้างเครือข่ายความร่วมมือระหว่างคณะและองค์กรต่างๆ ทั้งในระดับท้องถิ่น ระดับประเทศ และระดับนานาชาติในการบริหารธุรกิจเกษตรเพื่อส่งเสริมกระบวนการเรียนการสอน การวิจัยและการบริการวิชาการอย่างมีประสิทธิภาพ
6. สร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือระหว่างคณะศิษย์เก่า ผู้ปกครอง ผู้ใช้บัณฑิต และชุมชน เพื่อส่งเสริมกระบวนการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการและการประชาสัมพันธ์คณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ค่านิยมหลักคณะบริหารธุรกิจ (BA MJU Core Value)

ค่านิยม	นักศึกษา	บุคลากร
B (Business Professionals) มีความเป็นมืออาชีพด้านบริหารธุรกิจ	มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในศาสตร์ต่างๆ ทางด้านบริหารธุรกิจ รวมทั้งมีบุคลิกภาพ คุณธรรม จริยธรรม และรักษารายาบรรณเยี่ยงมืออาชีพ	ส่งเสริมให้บุคลากรมีความเชี่ยวชาญทางด้านบริหารธุรกิจอย่างมืออาชีพ
A (Agricultural Respect) มีความเคารพในอาชีพเกษตรกรรม	ความตระหนักซาบซึ้งถึงคุณค่าดีที่มีอยู่ของอาชีพด้านเกษตรกรรม ยอมรับนับถือด้วยใจจริงแล้วแสดงความนับถือด้วยความอ่อนน้อม อ่อนโยนอย่างเหมาะสมทั้งต่อหน้าและลับหลัง	สร้างสรรค์งานวิจัยอย่างมีนวัตกรรมในศาสตร์ธุรกิจการเกษตร
M (Mindfulness) ทำงานด้วยจิตวิญญาน	มีสติปัญญา รู้ตัวเสมอ เข้าใจผู้อื่น เพียบพร้อมด้วยจริยธรรม ยึดมั่นในคุณธรรม	มีความผูกพันกับองค์กร และมีวัฒนธรรมในการทำงานเป็นทีม
J (Justification) ชูเชิดความยุติธรรม	ความเสมอภาคเท่าเทียมกันยกย่องชื่นชมคนดี ซื่อสัตย์ ฉลาด อดทน มีส่วนร่วมพัฒนาคณะฯ	มีความตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบ และยึดมั่นหลักคุณธรรม จริยธรรม
U (Unity) เป็นน้ำหนึ่งอันเดียวกัน	มีความสมัครสมานสามัคคี ร่วมแรงร่วมใจกันในการทำงานเพื่อพัฒนาคณะฯ	มีการทำงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์และการมีส่วนร่วมของทุกคนในองค์กร

อัตลักษณ์ :ระดับปริญญาตรี

บัณฑิตเป็นนักปฏิบัติ อดทนสู้งาน และเป็นผู้ประกอบการอย่างมืออาชีพด้านบริหารธุรกิจ

ธุรกิจเกษตรอินทรีย์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และสร้างสมดุลด้านสังคม

ตัวชี้วัด (KPI)	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย				เกณฑ์การพิจารณา
		65	66	67	68	
ร้อยละของผู้สำเร็จการศึกษาที่ได้งานทำหรือประกอบอาชีพอิสระในสาขาที่เกี่ยวข้องภายใน 1 ปี	ร้อยละ	82	84	86	88	ผู้สำเร็จการศึกษาที่ได้งานทำหรือประกอบอาชีพอิสระในสาขาที่เกี่ยวข้องภายใน 1 ปี / จำนวนนักศึกษาทั้งหมด * 100
ร้อยละของบัณฑิตที่ทำงานตรงสาขา	ร้อยละ	72	74	76	78	ผู้สำเร็จการศึกษาที่ได้งานทำตรงสาขา / จำนวนนักศึกษาทั้งหมด * 100

อัตลักษณ์ :ระดับบัณฑิตศึกษา

บัณฑิตที่มีองค์ความรู้ด้านบริหารธุรกิจ ธุรกิจเกษตรอินทรีย์ ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและสร้างสมดุลด้านสังคม

ตัวชี้วัด (KPI)	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย				เกณฑ์การพิจารณา
		65	66	67	68	
ผลงานวิชาการในระดับบัณฑิตศึกษาที่ได้รับการตีพิมพ์เผยแพร่	ผลงาน	20	22	24	26	จำนวนผลงานวิชาการในระดับบัณฑิตศึกษาที่ได้รับการตีพิมพ์เผยแพร่

2.3 การวิเคราะห์ SWOT Analysis

จุดแข็ง (Strengths)

- มีการปรับปรุงหลักสูตรให้ทันสมัยและสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
- บัณฑิตมีความอดทน สู้งาน สามัคคี รักพวกพ้อง
- ค่าเล่าเรียนเมื่อเทียบกับที่อื่นยังค่อนข้างถูก
- บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และเป็นที่ยอมรับของหน่วยงานภายนอก
- หลักสูตรที่เปิดสอนตรงกับความต้องการของตลาดแรงงาน
- มีเครือข่ายศิษย์เก่าเข้มแข็ง
- เป็นหลักสูตรเชิงบูรณาการที่สามารถนำไปประยุกต์ใช้ได้จริง
- มีกิจกรรมที่ส่งเสริมการเรียนการสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ
- เป็นมหาวิทยาลัยที่มีชื่อเสียง
- มีการแบ่งส่วนงานภายในหน่วยงานที่ชัดเจน

จุดอ่อน (Weaknesses)

- ขาดการประชาสัมพันธ์หลักสูตรอย่างต่อเนื่อง
- สิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ไม่เพียงพอต่อความต้องการ
- ขาดการส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนเป็นนานาชาติ
- ขาดเครือข่ายทางด้านวิชาการ และสถาบันด้านวิชาชีพ
- การพัฒนานักศึกษาด้านทักษะศตวรรษที่ 21 ยังไม่เป็นรูปธรรมที่ชัดเจน
- สัดส่วนนักศึกษาต่ออาจารย์สูง

- ขาดการบูรณาการร่วมกับศาสตร์อื่น
- ขาดแหล่งข้อมูลสนับสนุนงบประมาณในการทำวิจัย
- การตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัยมีน้อย และไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้
- ขาดการบูรณาการศิลปวัฒนธรรมกับชุมชนและสังคม
- อัตลักษณ์ของหลักสูตรไม่สอดคล้องกับของมหาวิทยาลัยซึ่งเน้นด้านการเกษตร
- การเรียนการสอนไม่ทันสมัยต่อการเปลี่ยนแปลง

โอกาส (Opportunities)

- หน่วยงานภายนอกสนับสนุนกิจกรรมให้นักศึกษาได้พัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพ
- การใช้ระบบสารสนเทศเป็นหัวใจหลักของการบริหารจัดการในองค์กรธุรกิจในปัจจุบัน
- คนส่วนใหญ่ให้ความสนใจและตระหนักถึงค่านิยมการเป็นผู้ประกอบการมากกว่าการเป็นลูกจ้าง
- รัฐบาลสนับสนุนด้านธุรกิจ start up
- การเปิดเสรีการค้าและความร่วมมือทางวิชาการในต่างประเทศมากขึ้น
- แนวโน้มธุรกิจสีเขียว (Green Business) และการบริหารธุรกิจเชิงนิเวศ (Eco Business)
- มหาวิทยาลัยมีเครือข่ายด้านเกษตร
- สถานการณ์ Covid_19

อุปสรรค (Threats)

- การรับน้อง
- คนภายนอกมองภาพลักษณ์ของคณะเป็นการเกษตร
- พฤติกรรมของผู้เรียนเปลี่ยนไป(Generation me และ Z)
- มีสถาบันการศึกษาที่เปิดสอนทางด้านบริหารธุรกิจมากขึ้น
- เศรษฐกิจถดถอย
- สถานการณ์ Covid_19
- ค่านิยมในการศึกษาต่อลดลง
- ความไม่แน่นอนของสถานการณ์ทางการเมือง ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อนโยบายของรัฐบาล
- ระเบียบและบริบทการทำงานในเชิงราชการ

2.4 ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัด

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ 100 ปี (SPO)				20.00	6.00
G-1 ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยแม่โจ้สู่ปีที่ 100	S-1 สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยสู่ปีที่ 100	KPI 65-1 ร้อยละความสำเร็จของการขับเคลื่อนการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยสู่ปีที่ 100	ร้อยละ	4.00	80.00
Organic farm & fruit					
G-2 มีศักยภาพในการผลิต ผลิตภัณฑ์อินทรีย์ตั้งแต่ต้นทางจนถึงปลายทาง (Organic Farm & Fruit)	S-2 มีส่วนร่วมในการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาลุ่มมหาวิทยาลัยเกษตรอินทรีย์ที่ชัดเจนและขับเคลื่อนกิจกรรมรวมทั้งติดตามประเมินอย่างเป็นระบบ	KPI 65-2 ความสำเร็จของยุทธศาสตร์เกษตรอินทรีย์	ร้อยละ	4.00	80.00
	S-3 สนับสนุนการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์เกษตรอินทรีย์ (Organic University Strategy)				
Organic food & outlet					
G-3 ต่อยอดผลิตอินทรีย์สู่กลางน้ำและปลายน้ำ (Organic Food & Outlet)	S-4 มีส่วนร่วมในการพัฒนาช่องทางจำหน่ายผลิตภัณฑ์อินทรีย์ของมหาวิทยาลัยและเครือข่ายเกษตรกร	KPI 65-3 ความสำเร็จของการดำเนินงานตามแม่โจ้2477	ร้อยละ	3.00	80.00
	S-5 สร้างเครือข่ายผู้ผลิตและผู้บริโภคสินค้าเกษตรอินทรีย์ สร้างแบรนด์สินค้าอินทรีย์ของมหาวิทยาลัย				

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
Green University					
G-4 เป็นมหาวิทยาลัยสีเขียวชั้นนำของประเทศไทยทั้งในด้านกายภาพ โครงสร้างพื้นฐาน การจัดการเรียนการสอน การวิจัยและนวัตกรรม (Green University)	S-6 ร่วมขับเคลื่อนและผลักดันการพัฒนามหาวิทยาลัยเพื่อให้ได้รับคะแนนการประเมิน Green University Ranking ทั้ง 7 ด้าน ให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง	KPI 65-4 คะแนนการจัดอันดับ Green University Ranking	คะแนน	3.00	7,200.00
	S-7 มีส่วนร่วมในการจัดทำผังแม่บทการใช้ประโยชน์พื้นที่ของมหาวิทยาลัยให้แล้วเสร็จทั้ง 3 แห่ง (เชียงใหม่ แพร่ ชุมพร)				
	S-8 มีส่วนร่วมในการพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นต้นแบบหน่วยงานที่มีการบริหารจัดการขยะที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม				
	S-9 การสนับสนุนการดำเนินงานสู่การเป็นสำนักงานสีเขียว (Green Office)				
	S-10 สนับสนุนการพัฒนากายภาพ สิ่งแวดล้อม โครงสร้างพื้นฐานและระบบสาธารณูปโภคของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และปรับปรุงทัศนียภาพภายในมหาวิทยาลัยให้มีความสวยงามตลอดทั้งปี				

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
Digital University					
G-5 เป็นมหาวิทยาลัยดิจิทัลที่มีการนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาใช้ในทุกพันธกิจของมหาวิทยาลัยอย่างเต็มรูปแบบสอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาของโลก (Digital University)	S-11 สนับสนุนการพัฒนาการให้บริการต่างๆ ภายในมหาวิทยาลัยในรูปแบบดิจิทัล	KPI 65-5 ความสำเร็จของการพัฒนามหาวิทยาลัยสู่การเป็น Digital University	ร้อยละ	3.00	80.00
	S-12 สนับสนุนการพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัลบริการดิจิทัลต่างๆ และนำมาทดลองใช้ภายในมหาวิทยาลัยและถ่ายทอดสู่ภายนอก				
	S-13 สนับสนุนการพัฒนาฟาร์มอินทรีย์ต้นแบบที่มีความทันสมัยรวมทั้งเทคโนโลยีนวัตกรรม และเครื่องจักรต่างๆ ที่ใช้ภายในฟาร์ม	KPI 65-6 ความสำเร็จของการดำเนินงานด้านเกษตรอัจฉริยะ (Smart Farming)	ร้อยละ	3.00	80.00
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 การขับเคลื่อนผลการดำเนินงานตามพันธกิจหลัก (MOC)				30.00	23.00
พันธกิจด้านการผลิตบัณฑิต				15.00	10.00
G-6 ผลิตบัณฑิตและพัฒนานักศึกษาที่มีสมรรถนะในระดับสากล	S-14 พัฒนาและปรับปรุงระบบการรับเข้านักศึกษา	KPI 65-7 จำนวนนักศึกษาใหม่ระดับปริญญาตรี	คน	1.50	780.00
	S-15 พัฒนาระบบการประชาสัมพันธ์หลักสูตรและการรับนักศึกษาเชิงรุก				
	S-16 พัฒนาและสนับสนุนนักศึกษาให้สำเร็จการศึกษาตามระยะเวลาที่กำหนด	KPI 65-8 ร้อยละของผู้สำเร็จการศึกษาภายในระยะเวลาของหลักสูตร	ร้อยละ	1.50	90.00
	S-17 พัฒนาคุณภาพของบัณฑิตเพื่อรองรับหรือเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานในตลาดแรงงานระดับอาเซียนหรือนานาชาติ	KPI 65-9 ร้อยละของบัณฑิตที่มีงานทำหรือประกอบอาชีพอิสระภายใน 1 ปี	ร้อยละ	1.00	80.00

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
	S-18 พัฒนาคุณภาพของบัณฑิตตามกรอบมาตรฐานคุณวุฒิระดับอุดมศึกษาแห่งชาติ	KPI 65-10 ความพึงพอใจผู้ใช้บัณฑิต	คะแนน	1.00	4.10
	S-19 สนับสนุนให้นักศึกษาชั้นปีสุดท้ายของมหาวิทยาลัยได้พบปะตลาดแรงงาน หรือ พัฒนาระบบการจัดหางานให้นักศึกษาเชิงรุก	KPI 65-11 รายได้เริ่มต้นเฉลี่ยต่อเดือนของบัณฑิตระดับปริญญาตรี	บาท	1.00	15,000.00
	S-20 พัฒนาคุณภาพของบัณฑิตให้มีสมรรถนะตรงกับความต้องการของตลาดแรงงาน				
	S-21 ส่งเสริมให้บัณฑิตก้าวสู่การประกอบอาชีพผู้ประกอบการอิสระที่ใช้นวัตกรรม หรือ เทคโนโลยีด้านการเกษตรสมัยใหม่ (Modern Agriculture/Smart Entrepreneur)				
G-7 มีระบบประกันคุณภาพ มีการติดตามตรวจสอบ ประเมินและพัฒนาการจัดการศึกษาระดับหลักสูตร/คณะ	S-22 สนับสนุนให้มีการพัฒนา ผลักดันการดำเนินงานการประกันคุณภาพภายในที่เน้นการจัดการศึกษา การวิจัย การบริการวิชาการ แก่สังคม และการบริหารจัดการด้วยเกณฑ์มาตรฐานระดับอาเซียนอย่างต่อเนื่อง	KPI 65-12 ผลการประกันคุณภาพภายในของคณะ/สำนัก	คะแนน	2.00	3.00

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
	S-23 พัฒนาแผนแม่บทวิชาการให้มีความทันสมัยและชัดเจน สอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ทิศทางการพัฒนาประเทศ และความต้องการของผู้เรียนยุคใหม่				
	S-24 ทบทวนหลักสูตรของมหาวิทยาลัยให้ได้คุณภาพทันสมัย สอดคล้องกับความต้องการของตลาดอย่างแท้จริง เป็นไปตามมาตรฐาน และสอดคล้องกับสถานการณ์แผน/ผลการรับนักศึกษาของแต่ละหลักสูตร				
	S-25 พัฒนาระบบการจัดการเรียนการสอน และการให้บริการด้านวิชาการออนไลน์ เพื่อการเป็น Digital University ที่สมบูรณ์ รวมทั้งการจัดทำหลักสูตรออนไลน์ หรือ MOOC ทั้งระยะสั้นและระยะยาว				
G-8 นักศึกษาผ่านกระบวนการพัฒนาทักษะในศตวรรษที่ 21	S-26 มีส่วนร่วมในการทบทวนรูปแบบการจัดกิจกรรมนักศึกษาที่มุ่งเน้นทักษะวิชาการ และทักษะชีวิตอย่างแท้จริง สร้างบัณฑิตให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ และส่งเสริมอัตลักษณ์ของบัณฑิตมหาวิทยาลัยแม่โจ้ด้วยกิจกรรมที่ทันสมัยสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป	KPI 65-13 ร้อยละของนักศึกษาที่ผ่านกระบวนการพัฒนาทักษะในศตวรรษที่ 21	ร้อยละ	1.25	80.00

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
	S-27 ส่งเสริมกิจกรรมนักศึกษาเพื่อพัฒนาชุมชนและสังคม ใกล้ชิดกับชุมชนและเกษตรกรและการรักษาสัตว์ท้องถิ่น เพื่อสร้างจิตสำนึกและจิตสำนึกที่ดีแก่นักศึกษาและภาพลักษณ์ที่ดีของมหาวิทยาลัย				
	S-28 สร้างและพัฒนาเครือข่ายศิษย์เก่าที่เข้มแข็ง รวมทั้งการมีส่วนร่วมในการพัฒนามหาวิทยาลัยในทุกๆพันธกิจ				
	S-29 พัฒนาศักยภาพของศิษย์เก่าแม่โจ้อย่างต่อเนื่องทั้งในรูปแบบ Re-training หรือ Re-skills เพื่อให้สามารถเป็นผู้ประกอบการที่ประสบความสำเร็จหรือมีความสามารถเป็นที่พอใจของนายจ้าง				
G-9 นักศึกษามีความสามารถในการเป็นผู้ประกอบการอย่างมืออาชีพ	S-30 ส่งเสริมการให้นักศึกษาเข้าร่วมกิจกรรมด้านการสร้างความเป็นผู้ประกอบการ	KPI 65-14 จำนวนนักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรมด้านการสร้างความเป็นผู้ประกอบการ	คน	3.00	500.00
G-10 มีรายวิชาเพื่อการเรียนรู้ตลอดชีวิต	S-31 การสร้าง Learning Space และ working Space เพื่อเป็นพื้นที่เรียนรู้นอกห้องเรียน การจัดกิจกรรม และแลกเปลี่ยนเรียนรู้สำหรับนักศึกษา	KPI 65-15 จำนวนรายวิชาเรียนรู้ตลอดชีวิต	รายวิชา	1.75	1.00

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
	S-32 พัฒนาหลักสูตรทั้งระยะสั้นและระยะยาว ที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย				
	S-33 พัฒนาระบบการจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิต (Lifelong Learning) ด้วยการพัฒนา Training Course และ Open Courses ที่หลากหลาย				
G-11 นักศึกษาได้รับรางวัลในระดับชาติ/นานาชาติ	S-34 พัฒนาทักษะนักศึกษาทั้งด้าน Hard Skills และ Soft Skills โดยเฉพาะที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ที่มหาวิทยาลัยให้ความสำคัญ คือ GO Eco U.	KPI 65-16 จำนวนรางวัลที่นักศึกษาได้รับในระดับชาติ หรือนานาชาติ	รางวัล	1.00	3.00
พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม				5.25	5.00
G-12 มีผลงานวิจัยและนวัตกรรมที่ใช้ประโยชน์ รากฐานและได้รับการยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ	S-35 ผลักดันการวิจัยตามแผนแม่บทการวิจัยระยะ 15 ปี ที่สอดคล้องกับทิศทางมหาวิทยาลัยและของชาติ	KPI 65-17 จำนวนเงินวิจัยด้านสังคมศาสตร์	ล้านบาท	1.25	3.00
	S-36 แสวงหางบประมาณการวิจัยทั้งภายในและภายนอก				
	S-37 สนับสนุนและผลักดันให้อาจารย์และนักวิจัยทำงานวิจัย	KPI 65-18 ร้อยละของอาจารย์และนักวิจัยประจำที่มีผลงานวิจัย	ร้อยละ	1.00	40.00

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
	S-38 พัฒนาสมรรถนะนักวิจัยโดยเฉพาะอย่างยิ่งนักวิจัยรุ่นใหม่ในหลายๆช่องทาง เช่น ผ่านหน่วยวิจัยและศูนย์วิจัย				
	S-39 สร้าง/พัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านงานวิจัยให้มีขีดความสามารถเพิ่มขึ้น เช่น ระบบนักวิจัยพี่เลี้ยง เวทีวิจัย ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน สร้างนักวิจัยทายาท				
G-13 มีงานวิจัยที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์	S-40 ส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัยเชิงบูรณาการและผลักดันผลงานวิจัยสู่การใช้ประโยชน์ในทุกมิติ	KPI 65-19 ร้อยละผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่นำไปใช้ประโยชน์	ร้อยละ	1.00	12.00
	S-41 พัฒนาระบบและกลไกในการติดตามผลักดันการจัดทำฐานข้อมูลการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์				
G-14 มีผลงานวิจัย หรืองานสร้างสรรค์ไปตีพิมพ์ในวารสารระดับนานาชาติ	S-42 ส่งเสริมและสนับสนุนการนำผลงานและเผยแพร่ผลงานวิจัย หรืองานสร้างสรรค์ไปตีพิมพ์ในวารสารระดับนานาชาติ	KPI 65-20 ร้อยละของผลงานวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์เผยแพร่ตามเกณฑ์การเผยแพร่ผลงานวิชาการของ กพอ.	ร้อยละ	1.50	40.00
	S-43 ส่งเสริมและสนับสนุนการนักวิจัยให้ไปนำเสนอผลงานวิจัยในระดับนานาชาติ				
G-15 มีผลงานวิจัย หรืองานสร้างสรรค์ที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ	S-44 ส่งเสริมและผลักดันวิจัยและนวัตกรรมที่มีคุณภาพ	KPI 65-21 ร้อยละของบทความวิจัยที่ได้รับการอ้างอิง (Citation)	ร้อยละ	0.50	20.00

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
พันธกิจด้านการให้บริการวิชาการ				5.00	4.00
G-16 การให้บริการวิชาการเพื่อสังคม ชุมชนด้วยองค์ความรู้ที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ	S-45 ปรับปรุงนโยบายการสนับสนุนทุนด้านการบริการวิชาการโดยเน้นพื้นที่ที่กำหนด (Area Base) สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ต่างๆ เพื่อเสนอของบประมาณจากแหล่งทุนภายนอก	KPI 65-22 จำนวนงบประมาณบริการวิชาการจากแหล่งทุนภายนอก	ล้านบาท	1.00	1.50
G-17 มีแหล่งเรียนรู้/ฐานเรียนรู้ ด้านบริหารธุรกิจ และบริหารธุรกิจเกษตร	S-46 พัฒนาแหล่งเรียนรู้ / ฐานเรียนรู้ ทางด้านบริหารธุรกิจ และธุรกิจเกษตร ที่มุ่งสู่ Go Eco University	KPI 65-23 จำนวนแหล่งเรียนรู้ / ฐานเรียนรู้ (KAP & KP)	แห่ง	1.00	2.00
	S-47 ผลักดันการสร้างศูนย์ความเป็นเลิศด้านการให้บริการวิชาการ				
	S-48 สร้างความสำเร็จและประเมินสัมฤทธิ์ผลของโครงการบูรณาการอย่างเป็นรูปธรรม	KPI 65-24 ผลกระทบด้านเศรษฐกิจ สังคม และคุณภาพชีวิตของชุมชนจากการบริการวิชาการ	ค่าเฉลี่ย	0.50	4.00
	S-49 ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรหรือหน่วยงานให้บริการวิชาการเพื่อก่อให้เกิดรายได้	KPI 65-25 รายได้จากการให้บริการวิชาการ (อบรม ดูงาน ที่ปรึกษา วิทยากร ฯลฯ)	ล้านบาท	2.50	0.30
	S-50 ปรับปรุงกฎระเบียบ ข้อบังคับและประกาศของมหาวิทยาลัยที่เอื้อต่อการแสวงหารายได้จากการให้บริการวิชาการ				

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
พันธกิจด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม				0.25	1.00
G-18 มีการดำเนินงานที่สนับสนุนด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและประเพณีที่ดั้งเดิมของท้องถิ่นและอนุรักษ์ไว้ซึ่งทรัพยากรธรรมชาติ	S-51 ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมด้านศิลปวัฒนธรรมและประเพณีร่วมกับการจัดการเรียนการสอน หรือกิจกรรมนักศึกษาหรืองานวิจัย หรืองานบริการวิชาการ ร่วมกับเครือข่าย หรือหน่วยงานต่างๆ	KPI 65-26 ระดับความสำเร็จของการดำเนินงาน เพื่อทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม (P.1)	ระดับ	0.25	5.00
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ				4.50	3.00
G-19 มีระบบการบริหารจัดการองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization)	S-52 ปรับปรุงระบบการบริหารจัดการและการให้บริการในทุกพันธกิจของมหาวิทยาลัยให้สอดคล้องกับรูปแบบวิถีชีวิตใหม่ (New Normal) ของโลกในยุคโควิด-19 (Post Covid_19)	KPI 65-27 ระดับความสำเร็จแผนปฏิบัติงานประจำปี	ระดับ	2.00	4.10
	S-53 พัฒนาแผนยุทธศาสตร์อันนำไปสู่วิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยและขับเคลื่อนถ่ายทอดแผนสู่ระดับบริหารและระดับปฏิบัติการ เชื่อมโยงกับ TOR โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติงาน				

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
	S-54 มีส่วนร่วมในการทบทวนระเบียบข้อบังคับตาม พ.ร.บ.60 ให้สอดคล้องกับการเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ โดยเฉพาะเพื่อรองรับความรวดเร็วคล่องตัวและการแสวงหารายได้เพื่อความยั่งยืนของมหาวิทยาลัย				
	S-55 มีส่วนร่วมในการทบทวนโครงสร้างองค์กรทั้งระดับส่วนงาน หน่วยงาน และหน่วยงานย่อย ให้สอดคล้องกับหลักการ Lean&Fast ที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด รวมทั้งประเมินผลหน่วยงานที่มีการทบทวนโครงสร้างใหม่				
	S-56 การพัฒนาประสิทธิภาพการสื่อสารองค์กรเชิงรุกทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย				
G-20 มีการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นระบบ	S-57 ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรสายวิชาการและสายสนับสนุนวิชาการ ยื่นขอตำแหน่งทางวิชาการเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนงบประมาณที่เหมาะสม	KPI 65-28 ร้อยละของอาจารย์ที่มีตำแหน่งทางวิชาการ	ร้อยละ	1.00	55.55
		KPI 65-29 ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาตาม Training Roadmap	ร้อยละ	1.50	70.00

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 การขับเคลื่อนความเป็นนานาชาติ (International)				10.00	6.00
G-21 มีเครือข่ายความร่วมมือที่ลงสู่การปฏิบัติจริงในทุกกิจกรรมตามพันธกิจ และมีผลสำเร็จในระดับนานาชาติ	S-58 จัดหลักสูตรพัฒนาบุคลากรชาวต่างชาติทั้งในรูปแบบการฝึกอบรมระยะสั้น ระยะยาว และการศึกษาดูงาน โดยเฉพาะกลุ่มประเทศเป้าหมาย เช่น อาเซียน จีน ไต้หวัน ญูวาน และไนจีเรีย เป็นต้น	KPI 65-30 จำนวนกิจกรรมกับต่างชาติตามความร่วมมือ	กิจกรรม	3.00	2.00
	S-59 เพิ่มทักษะภาษาต่างประเทศแก่นักศึกษาและบุคลากรและพัฒนาระบบทดสอบภาษาอังกฤษเสมือนจริงโดยไม่ใช้กระดาษ (Paperless)	KPI 65-31 ร้อยละของนักศึกษาที่มีผลสอบมาตรฐานภาษาอังกฤษ (CEFR) ตั้งแต่ B1 ขึ้นไป	ร้อยละ	1.00	50.00
	S-60 ผลักดันผลการจัดอันดับ WEBOMETRIC ของมหาวิทยาลัย เพื่อเพิ่มการมองเห็นและรับรู้ของมหาวิทยาลัยในระดับที่ดีขึ้นไปเรื่อยๆ	KPI 65-32 ผลการจัดอันดับ WEBOMETRIC	อันดับ	2.00	2,900.00
	S-61 เข้าสู่การจัดอันดับมหาวิทยาลัยที่สร้างผลกระทบต่อเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs Impact Ranking University)	KPI 65-33 ผลการจัดอันดับ SDG Impact Ranking	คะแนน	1.00	66.3-70.9
	S-62 ผลักดันผลการจัดอันดับ U-Multibank ของมหาวิทยาลัย เพื่อเพิ่มการมองเห็นและรับรู้ของมหาวิทยาลัยในระดับที่ดีขึ้นไปเรื่อยๆ	KPI 65-34 ผลการจัดอันดับ U-Multirank	ระดับ	2.00	5.00

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
	S-63 ผลักดันผลงานการให้บริการวิชาการของมหาวิทยาลัยให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน (SDGs)	KPI 65-35 ผลการจัดอันดับ SCD Ranking	คะแนน	1.00	45.00
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 การพลิกโฉมมหาวิทยาลัย(Reinventing)				10.00	8.00
G-22 มหาวิทยาลัยด้านการพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม (Technology and Innovation)	S-64 สร้างและพัฒนาศักยภาพผู้เรียนที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีและการสร้างนวัตกรรมให้สามารถนำองค์ความรู้มาประยุกต์ใช้สร้างผลงาน พัฒนาผลิตภัณฑ์ต่อยอดเป็นนวัตกรรม	KPI 65-36 นักศึกษาและบัณฑิตผู้ประกอบการ หรือผู้ที่ได้รับการพัฒนาเป็นผู้ประกอบการ	คน	3.00	10.00
		KPI 65-37 รางวัลด้านผู้ประกอบการ (Startup Awards)	รางวัล	0.50	1.00
		KPI 65-38 งบประมาณจากแหล่งทุนภายนอกสนับสนุนการสร้างผู้ประกอบการ/ธุรกิจใหม่	ล้านบาท	2.00	0.10
		KPI 65-39 บุคลากรสถาบันอุดมศึกษาและนักศึกษาที่แลกเปลี่ยนความรู้สู่ภาคธุรกิจ/อุตสาหกรรม	คน	0.50	20.00
		KPI 65-40 ระบบนิเวศด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อเร่งพัฒนาผู้ประกอบการ	ระดับ	1.00	5.00

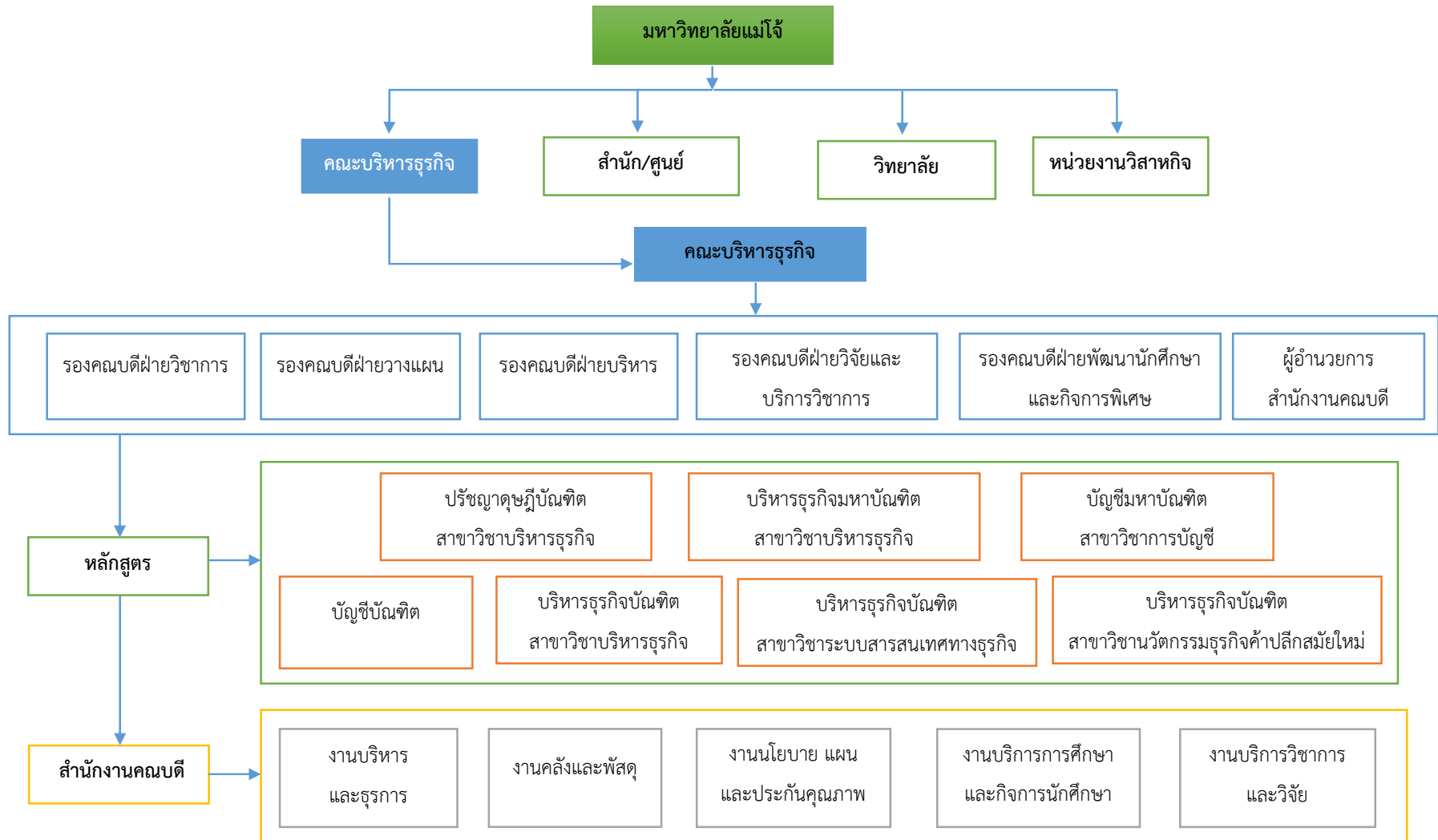
เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
	S-65 สร้างและพัฒนาศักยภาพผู้เรียนที่มี ความรู้และความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีและ การสร้างนวัตกรรมให้สามารถนำองค์ความรู้ มาประยุกต์ใช้สร้างผลงาน พัฒนาผลิตภัณฑ์ ต่อยอดเป็นนวัตกรรม	KPI 65-41 หลักสูตร/โปรแกรมเฉพาะที่ใช้ เทคโนโลยี/นวัตกรรมเพื่อพัฒนาความเป็น ผู้ประกอบการ	หลักสูตร	1.00	2.00
	S-66 ส่งเสริมบทบาทความร่วมมือกับ ภาคเอกชนและอุตสาหกรรมเพื่อสนับสนุน และพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อ นำไปสู่การพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และ อุตสาหกรรมของประเทศ	KPI 65-42 งบประมาณการพัฒนา เทคโนโลยี/นวัตกรรมเพื่อพัฒนาความเป็น ผู้ประกอบการ	ล้านบาท	1.00	0.10
		KPI 65-43 ความร่วมมือเพื่อพัฒนา ผู้ประกอบการและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม กับภาครัฐกิจ/อุตสาหกรรม	ความ ร่วมมือ	1.00	2.00
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 การเพิ่มรายได้ลดรายจ่าย (Income)				10.00	4.00
G-23 มีความมั่นคงทางการเงินและเติบโตอย่าง ยั่งยืน	S-67 พัฒนาระบบการจัดทำคำขอ งบประมาณและบริหารงบประมาณของ มหาวิทยาลัยที่มีประสิทธิภาพ	KPI 65-44 จำนวนงบประมาณเงินรายได้	ล้านบาท	2.00	12.00
	S-68 เพิ่มรายได้ให้กับหน่วยงานต่างๆ ภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ โดยการเอื้อหรือส่งเสริมให้ มีการใช้องค์ความรู้ของคณาจารย์และ บุคลากรหน่วยงานในการสร้างรายได้ให้กับ หน่วยงานนั้นๆ				

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
	S-69 ทบทวนกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และวิธีการ เพื่อสนับสนุนให้เกิดการเพิ่มรายได้จากการให้บริการของมหาวิทยาลัยและทุกส่วนงานที่หลากหลาย				
	S-70 จัดตั้งและพัฒนากองทุนต่างๆ ของมหาวิทยาลัยที่มีความจำเป็นให้มีความเข้มแข็ง เช่น กองทุนพัฒนามหาวิทยาลัย กองทุนวิชาการ กองทุนวิจัย กองทุนพัฒนาบุคลากร กองทุนสวัสดิการ	KPI 65-45 จำนวนเงินในกองทุนเงินสะสมเพื่อความมั่นคง	ล้านบาท	3.50	27.00
	S-71 ส่งเสริมให้ทุกส่วนงาน หน่วยงาน และบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงสถานการณ์ด้านงบประมาณของมหาวิทยาลัย และร่วมกระบริหารจัดการทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด	KPI 65-46 จำนวนค่าใช้จ่ายที่ลดลง	ล้านบาท	2.50	0.10
	S-72 การเพิ่มประสิทธิภาพระบบการบริหารจัดการเงิน โดยเฉพาะระบบและกลไกในการจัดสรรการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ	KPI 65-47 ประสิทธิภาพการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินรายได้	ค่าเฉลี่ย	2.00	4.00

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาตามยุทธศาสตร์ / อัตลักษณ์ / ภารกิจเฉพาะของส่วนงาน				20.00	11.00
G-24 มีการเรียนการสอนแบบ Smart Learning Community	S-73 พัฒนารูปแบบการสอนแบบ Smart Learning Community	ความสำเร็จในการปรับรูปแบบการสอนแบบ Smart Learning Community			
		KPI-65-48 Smart Classroom	ห้อง	1.00	1.00
		KPI-65-49 MOOC	รายวิชา	1.00	1.00
		KPI-65-50 หลักสูตรพัฒนาผู้ประกอบการ	หลักสูตร	1.50	4.00
		KPI-65-51 ห้องปฏิบัติการทางดิจิทัล	ห้อง	2.00	2.00
		KPI-65-52 Co-working and Learning space	จุด	2.00	2.00
G-25 มีนวัตกรรมการวิจัยและบริการวิชาการ ภายใต้แนวคิดเศรษฐกิจสีเขียว (Green Research)	S-74 ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนา งานวิจัยให้เป็นคณะที่มีนวัตกรรมการวิจัยและ บริการวิชาการภายใต้แนวคิดเศรษฐกิจสีเขียว (Green Research)	ความสำเร็จในการพัฒนางานวิจัยให้เป็นคณะที่มีนวัตกรรมการวิจัยและบริการ วิชาการภายใต้แนวคิดเศรษฐกิจสีเขียว (Green Research)			
		KPI-65-53 จำนวนงานวิจัยที่บูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานภายใน-นอก (Co-creation) ภายใต้แนวคิดเศรษฐกิจสีเขียว (Green Research)	เรื่อง	2.00	5.00
		KPI-65-54 วารสารด้านบริหารธุรกิจ	ฉบับ	2.50	2.00
G-26 เป็นต้นแบบการบริหารจัดการแบบ Green Information Technology (Green info Tech)	S-75 พัฒนาระบบสารสนเทศที่คณะมีอยู่เพื่อ ต่อยอดสู่การเป็นระบบ Green Information Technology (Green info Tech)	ความสำเร็จในการพัฒนาระบบ Green Information Technology			
		KPI-65-55 จำนวนระบบ Green Information Technology	ระบบ	3.00	5.00

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2565	
				น้ำหนัก	เป้าหมาย
G-27 มีเครือข่ายความร่วมมือกับศิษย์เก่าและผู้มีส่วนได้เสีย ที่เข้มแข็ง (Smart Network)	S-76 สนับสนุนการดำเนินงานความร่วมมือกับศิษย์เก่าและผู้มีส่วนได้เสีย ที่เข้มแข็ง (Smart Network)	ความสำเร็จในการดำเนินงานร่วมกับเครือข่ายศิษย์เก่าหรือผู้มีส่วนได้เสีย			
		KPI-65-56 จำนวนเครือข่ายศิษย์เก่าหรือผู้มีส่วนได้เสีย	เครือข่าย	2.00	30.00
		KPI-65-57 จำนวนกิจกรรมที่ทำร่วมกับเครือข่ายศิษย์เก่าหรือผู้มีส่วนได้เสีย	กิจกรรม	2.00	2.00
		KPI-65-58 จำนวนหลักสูตรฝึกอบรม ทั้ง Re-skill,Up-skill และ New-skill	หลักสูตร	1.00	4.00

2.5 โครงสร้างการบริหารคณะ



ส่วนที่ 3 แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

3.1 ความหมาย คำจำกัดความการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยง คือ กระบวนการบริหารจัดการที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน ซึ่งกระบวนการดังกล่าวได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบ และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานในหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ตั้งเป้าหมายไว้ รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถและเพิ่มมูลค่าให้หน่วยงาน

ความเสี่ยง คือ เหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งอาจส่งผลทำให้หน่วยงานเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานทำให้ไม่สามารถดำเนินงานให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่ตั้งไว้ได้

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการที่ผู้กำกับดูแลฝ่ายบริหารและบุคลากรทุกระดับของหน่วยงานรับตรวจ กำหนดให้มีขึ้นเพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

3.2 ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

การบริหารความเสี่ยง

1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประกอบด้วย ผู้บริหารระดับสูง และตัวแทนที่รับผิดชอบภารกิจหลักของหน่วยงาน บุคลากรที่รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงประจำหน่วยงาน
2. วิเคราะห์ สังเคราะห์ ยุทธศาสตร์และวัตถุประสงค์/เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ นโยบาย (การวิเคราะห์องค์กร) (ประเมินแผนเชิงกลยุทธ์- การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม) โดยแยก ตามประเภทความเสี่ยง ทั้งนี้ อาจพิจารณาจากเหตุการณ์ในอดีตที่ผ่านมา พร้อมทั้งคาดเดาเหตุการณ์ที่อาจจะมีผลกระทบในอนาคต นำความเสี่ยงที่ยังหลงเหลืออยู่จากปีที่ผ่านมา SWOT หน่วยงาน ข้อเสนอแนะจากที่ประชุม/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผลการตรวจประเมินคุณภาพ

การศึกษา และเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง มาพิจารณาระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง ซึ่งมหาวิทยาลัย ได้จำแนกประเภทความเสี่ยงเป็น 6 ด้าน ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงด้านนโยบายและกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบายต่าง ๆ เช่น นโยบายระดับรัฐจนถึงนโยบายในระดับผู้บริหาร แผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงาน และการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่ สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก เป็นต้น ทำให้มีโอกาสที่จะไม่ประสบความสำเร็จตามทิศทางที่กำหนดไว้ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมถึงเป็นความเสี่ยงที่หากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุวิสัยทัศน์ เป้าหมายทางยุทธศาสตร์ของส่วนงาน หรือหน่วยงาน ทำให้บั่นทอนความสำเร็จ หรือไม่บรรลุผลสำเร็จตามที่มุ่งหวัง
- 2) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินการทางการเงินในภาพรวม และส่งผลกระทบต่อการเงิน และฐานะทางการเงินขององค์กรโดยส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การบัญชีที่มีความผิดพลาด คลาดเคลื่อน ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ เช่น งบประมาณงบใช้จ่ายไม่เพียงพอหรือไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ ความไม่สมดุลของรายรับและรายจ่าย การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงบประมาณถูกตัดงบประมาณที่ได้รับจัดไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงาน เพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ ซึ่งส่งผลต่อการตัดสินใจทางการเงิน หรือการบริหารจัดการงบประมาณที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อสถานะการเงินขององค์กร
- 3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่หากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจงานประจำขององค์กร ทำให้เกิดความผิดพลาดบกพร่อง ติดขัด หยุดชะงัก ล่าช้า สูญเสีย/เสียหาย หรือ ไม่สามารถดำเนินการต่อได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดเนื่องจากกระบวนการ กระบวนการปฏิบัติงาน เครื่องมือ เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้ในการทำงาน เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความไม่เพียงพอของทรัพยากรต่างๆ อาทิ ข้อมูลสารสนเทศ กำลังคน วิธีการ และประสิทธิภาพ เช่น ข้อมูลสำคัญรั่วไหล สูญหาย ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ

- 4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนด ประกาศ คำสั่ง ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยงาน รวมถึงมาตรฐานการดำเนินงาน จรรยาบรรณ ความคาดหวังและประเด็นธรรมาภิบาลต่าง ๆ เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับ รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ เป็นต้น
- 5) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Digital Technology Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่ครอบคลุมการบริหารจัดการ และประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล/สารสนเทศ ซึ่งเกี่ยวข้องกับความมั่นคงปลอดภัย (Security) เช่น การเข้าถึงระบบงาน และข้อมูลเฉพาะผู้ที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น (Confidentiality) ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล (Integrity) และ ความพร้อมใช้งานของระบบงานและข้อมูล(Availability และการรองรับเทคโนโลยีใหม่ (5G)
- 6) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือ ภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร ส่งผลต่อการรับรู้ ความรู้สึกความเข้าใจ และมุมมองที่มีต่อองค์กร เช่น ความเสี่ยงที่อาจถูกสื่อมวลชน นำไปเผยแพร่จนเกิดผลกระทบทางลบ ข่าวเชิงลบขององค์กร แพร่กระจายอย่างรวดเร็ว นิสิต/นักศึกษา อาจารย์ และบุคลากรขาดความรับผิดชอบและความรู้เท่าทันในการใช้สื่อจนส่งผลให้ เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัย

กำหนดวัตถุประสงค์/เป้าหมายความคาดหวัง รวมถึงวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยง (ระบุความเสี่ยง) และปัจจัยเสี่ยง(สาเหตุความเสี่ยง) และประเมินค่าคะแนน โอกาส/ผลกระทบ ตลอดจนการกำหนด เกณฑ์พิจารณาค่าคะแนน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงบรรลุเป้าประสงค์ในหลายแง่มุม เช่น โอกาส ที่จะเกิดขึ้นแล้วทำให้องค์กรเสียหาย ความเป็นไปได้ที่จะเกิดความเสียหายต่อองค์กร ความไม่แน่นอนของ เหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้น การคลาดเคลื่อนของการคาดการณ์ ความไม่แน่นอนของเหตุการณ์ ซึ่งไม่สามารถ คาดเดาได้ว่าจะเกิดขึ้นเมื่อใด แต่ความเสี่ยงนั้น ๆ จะมีแนวโน้มที่เกิดขึ้นไม่มากก็น้อยในองค์กร (สามารถใช้ เครื่องมือที่เหมาะสมกับหน่วยงานมาวิเคราะห์)

ปัจจัยภายนอก หมายถึง ปัจจัยภายนอกหน่วยงานที่มีอิทธิพลต่อความสำเร็จของวัตถุประสงค์ เป็นปัจจัยที่ผู้บริหารควบคุมโอกาสที่จะเกิดไม่ได้ แต่อาจลดผลกระทบ เช่น การติดตามศึกษาเพื่อหาแนวโน้มที่จะเกิดและวิธีที่ควรปฏิบัติไว้ล่วงหน้า เพื่อเปลี่ยนวิกฤติเป็นโอกาส หรือเพื่อลดผลเสียหายที่จะเกิดขึ้น ตัวอย่าง ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก เช่น

- ความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เช่น การเกิดน้ำท่วม ไฟไหม้ แผ่นดินไหว โรคระบาด ที่ทำความเสียหายต่ออาคาร ทรัพย์สิน แหล่งวัตถุดิบ แรงงาน
- ความเสี่ยงจากภาวะเศรษฐกิจ เช่น ภาวะเงินเฟ้อ เงินฝืด อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงิน แหล่งเงินทุน ภาวะการแข่งขัน ทำให้ค่าเล่าเรียนสูงขึ้น หน่วยงานมีรายจ่ายเพิ่มขึ้น มีรายได้น้อยลง
- ความเสี่ยงจากภาวะการเมือง เช่น การประกาศใช้กฎหมาย ระเบียบ การเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี ทำให้หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง
- ความเสี่ยงจากสังคม เช่น การเปลี่ยนแปลงของประชากร การย้ายแหล่งที่อยู่ โครงสร้างครอบครัว มาตรฐานและรสนิยมของสังคม การก่อการร้าย ทำให้มีผลกระทบต่อจำนวนนักศึกษา
- ความเสี่ยงจากเทคโนโลยีสารสนเทศ เช่น การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ ทำให้หน่วยงานต้องปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงระบบสารสนเทศในการบริหารให้ทันต่อเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลง ทำให้ต้นทุนในการบริหารจัดการสูงขึ้น

ปัจจัยภายใน หมายถึง ปัจจัยภายในของหน่วยงานที่มีอิทธิพลต่อความสำเร็จของวัตถุประสงค์ และเป็นปัจจัยที่ผู้บริหารสามารถจัดการควบคุมได้ (นำไปจัดทำการควบคุมภายใน) เช่น

- ความเสี่ยงด้านการเงิน เช่น การขาดสภาพคล่อง สถานภาพเครดิตไม่มั่นคง ไม่สามารถจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มได้ ไม่สามารถติดตามการชำระหนี้ของลูกค้า
- ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ เช่น การไม่คิดเปลี่ยนแปลง กรอบแนวคิดเดิม ไม่ใช่ประโยชน์จากคนที่มีอยู่ การเพิกเฉยต่อการเปลี่ยนแปลง
- ความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน ความผิดพลาดในกระบวนการบริหารหลักสูตร (หลักสูตรไม่ตรงกับความต้องการของตลาดนักศึกษาจบมาหางานทำได้น้อย) ความผิดพลาดกระบวนการบริหารงานวิจัย (การให้ทุนสนับสนุนงานวิจัยไม่ทั่วถึง) ความผิดพลาดของระบบงาน (ผลการดำเนินงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์) ความผิดพลาดของระบบประกันคุณภาพ (ผลการประกันคุณภาพการศึกษาอยู่ในระดับต่ำ)
- ความเสี่ยงจากกฎหมาย นโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ เช่น การละเมิดสัญญา นิติกรรมไม่ชัดเจน/เป็นธรรม การละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา (ลิขสิทธิ์เครื่องหมายการค้า สิทธิบัตร)

- ความเสี่ยงจากบุคลากรและด้านธรรมาภิบาล เช่น การทุจริตโดยตั้งใจ การกระทำโดยไม่ได้รับอนุญาต การกระทำผิดโดยตั้งใจ และการสูญเสียหรือขาดแคลนบุคลากรที่จำเป็น
 - ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี เช่น ข้อจำกัดการพัฒนาและติดตั้งระบบ ระบบล้มเหลวไม่ทำงาน การถูกโจมตีความปลอดภัยของระบบ และความสามารถในการทำงานของระบบ
 - ความเสี่ยงด้านทรัพยากร เช่น อาคารชำรุด อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ คอมพิวเตอร์มีไม่เพียงพอ ห้องปฏิบัติการมีไม่เพียงพอ
 - ความเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อม เช่น สถานที่ไม่มีความปลอดภัย (ไม่มีไฟฟ้าในจุดเสี่ยง ไม่มีการติดตั้งสัญญาณไฟในจุดที่มีทางแยก ถนนแคบ ไม่มีการตัดแต่งกิ่งไม้เพื่อความปลอดภัย ไม่มีการสร้างทางหนีไฟตามอาคาร)
3. การประเมินความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความเสี่ยง เพื่อให้สามารถจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และใช้ในการพิจารณาตัดสินใจในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงได้อย่างถูกต้องเหมาะสม และเพียงพอ โดยจะมีการประเมินจาก
- 1) โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์นั้นจะเกิด ให้หน่วยงานประเมิน โอกาสและความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงของหน่วยงาน (ควรกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดที่เป็นของหน่วยงาน) ว่ามีโอกาสดังเกิดขึ้นในระดับใด เช่น

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่โดยเฉลี่ย*	ระดับ
สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง	5
สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือบ่อย ๆ	4
ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง	3
น้อย	อาจมีโอกาสดังเกิดขึ้น แต่นาน ๆ ครั้ง	2
น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยมาก หรือไม่น่าเกิด	1

ระดับการเกิดความเสี่ยง	โอกาสในการเกิด	ระดับคะแนน
สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า 99% หรือเกิดบ่อย หรืออาจเกิดขึ้นได้ภายในวันถึงสัปดาห์	5
สูง	โอกาสเกิดมากกว่า 50 % หรืออาจเกิดขึ้นได้ง่าย หรืออาจเกิดขึ้นได้สัปดาห์ถึงรอบเดือน	4
ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวบ้าง	3
น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าว แต่ไม่บ่อยครั้ง	2
น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเล็กน้อย หรือไม่อาจเกิด	1

- 2) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่มีต่อหน่วยงานหากเกิดเหตุการณ์นั้นจริง มีวิธีคิดได้ 2 วิธี คือ คิดในเชิงปริมาณโดยคิดค่าความเสียหายเป็นตัวเงิน หรือคิดในเชิงคุณภาพ โดยคิดค่าความเสียหายเป็นความสำเร็จ (ควรกำหนดระดับผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์เป็นของหน่วยงานเอง ตามความเหมาะสม) เช่น

เชิงปริมาณ โดยคิดค่าเสียหายเป็นตัวเงิน

ผลกระทบ	ความสูญเสีย*	ระดับ
สูงมาก	>10 ล้านบาท	5
สูง	>7,000,000 บาท - 10 ล้านบาท	4
ปานกลาง	>5,000,000 – 7,000,000 บาท	3
น้อย	>1,000,000 – 5,000,000 บาท	2
น้อยมาก	ไม่เกิน 1,000,000 บาท	1

เชิงคุณภาพ โดยคิดค่าความเสียหายเป็นระดับความสำเร็จ

ผลกระทบ	ความสูญเสีย*	ระดับ
รุนแรงที่สุด	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้น้อยกว่า 60%	5
ค่อนข้างรุนแรง	ดำเนินงานตามแผนได้ 60-70%	4
ปานกลาง	ดำเนินงานตามแผนได้ 71-80%	3
น้อย	ดำเนินงานตามแผนได้ 81-90%	2
น้อยมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้มากกว่า 90%	1

- 3) คะแนนความเสี่ยง หมายถึง การให้ค่าคะแนนของความเสี่ยง (ตัวเลข) โดยนำระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง คูณ ผลกระทบของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่าในแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยงมีค่าคะแนนมากน้อยเพียงใด เพื่อให้หน่วยงานสามารถทราบความรุนแรงของความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง และนำคะแนนดังกล่าวมาจัดลำดับความสำคัญ ว่าควรพิจารณาดำเนินการตามวิธีการลดความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนสูงสุดก่อน

		ระดับของความเสี่ยง							
		5	4	3	2	1			
ผลกระทบของความเสี่ยง	5	5	10	15	20	25		ระดับความเสี่ยง	
	4	4	8	12	16	20		สูงมาก	
	3	3	6	9	12	15		สูง	
	2	2	4	6	8	10		ปานกลาง	
	1	1	2	3	4	5		ต่ำ	
		1	2	3	4	5	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
								-----	เขตเฝ้าระวัง

4) ระดับความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้มีการกำหนดไว้ 4 ระดับ ดังนี้

	สูงมาก	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก หากเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบต่อองค์กรในระดับสูงมาก ไม่สามารถที่จะยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ ต้องมีแผนการจัดการทันที
	สูง	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นสูง หากเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบต่อองค์กรสูง ไม่สามารถที่จะยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ ต้องมีแผนการจัดการ
	ปานกลาง	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดปานกลาง หากเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบต่อองค์กรปานกลาง อยู่ในระดับที่อาจยอมรับความเสี่ยงได้ เพิ่มหรือไม่ต้องเพิ่มการจัดการก็ได้ เป็นเขตเฝ้าระวัง แต่ต้องมอบหมายให้มีการติดตามควบคุมอย่างใกล้ชิด ไม่ให้ความเสี่ยงสูงขึ้น
	ต่ำ	ความเสี่ยงที่เกิดมีโอกาเกิดขึ้นน้อยหรือน้อยมาก หากเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบต่อองค์กรน้อย/หรือน้อยมาก สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ โดยไม่ต้องเพิ่มการจัดการ

4. การจัดลำดับความสำคัญ พิจารณาจากคะแนนความเสี่ยง ว่าคะแนนปัจจัยเสี่ยงข้อใดคะแนนมากที่สุด ควรรับดำเนินการ เพื่อให้หน่วยงานทราบลำดับความสำคัญในการดำเนินการก่อนและหลัง และเร่งดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนด สำหรับความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนสูงมากก่อน
5. กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดระดับความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง ที่สามารถยอมรับได้หากไม่สามารถกำจัดให้หมดไปได้ โดยการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง ผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานว่าจะสามารถยอมรับได้มากน้อยเพียงใด โดยจะประเมินจาก 2 มิติ คือ
 - 1) ประเมินค่าคะแนนการยอมรับโอกาสที่จะเกิด หมายถึง การประเมินค่าคะแนนการยอมรับความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์นั้น
 - 2) ประเมินค่าคะแนนการยอมรับผลกระทบเมื่อเกิดเหตุการณ์ หมายถึง การประเมินค่าคะแนนการยอมรับความเสียหายที่มีต่อหน่วยงานหากเกิดเหตุการณ์นั้นจริง
6. กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เป็นขั้นตอนการกำหนดวิธีการจัดการเพื่อลดความเสี่ยง
 - 1) การหลีกเลี่ยง (Avoiding) การดำเนินการเสี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หลีกเลี่ยงหรือหยุดทำธุรกิจและสินค้าบริการที่ไม่ถนัด

- 2) การแบ่งปัน (Sharing) เป็นการแบ่งความรับผิดชอบให้ผู้อื่นร่วมรับความเสี่ยง เช่น การทำประกัน การใช้บริการภายนอก เป็นต้น
 - 3) การลด (Reducing) เป็นการลดหรือควบคุมความเสี่ยง โดยใช้กระบวนการควบคุมภายในเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและลดผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง
 - 4) การยอมรับ (Accepting) หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงนั้นๆ การตัดสินใจยอมรับความเสี่ยงในระดับนั้นไว้ให้ดำเนินการตามเดิม โดยไม่หาวิธีการใดๆ เพิ่มเติมจากที่มีและดำเนินการอยู่ ใช้ในกรณีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ หรือระดับที่ยอมรับได้แล้ว หรือการค้นหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมจะเกิดต้นทุนสูง ไม่คุ้มค่า
7. กำหนดกิจกรรมลดความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานทราบวิธีการจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้วให้หน่วยงาน
- 1) กำหนดชื่อโครงการ/กิจกรรม หมายถึง นโยบาย วิธีการ มาตรการ การปฏิบัติซึ่งประกอบไปด้วยกิจกรรมต่างๆ ที่หน่วยงานกำหนดขึ้น อาจจะเป็นกิจกรรมคิดริเริ่มใหม่ๆ กิจกรรมที่เป็นลักษณะงานประจำ กิจกรรมที่เพิ่มเติมจากงานประจำที่ช่วยลดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง หรือลดความเสียหายเมื่อเกิดเหตุการณ์นั้น เพื่อสร้างความมั่นใจว่าหากมีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการที่กำหนดขึ้น อาจจะทำให้ความเสี่ยง หดไปหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้อย่างมีประสิทธิภาพและในเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ในการเลือกกิจกรรมที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยงนั้น
 - 2) กำหนดผลผลิตที่คาดว่าจะได้รับ (Out put) หมายถึง ผลผลิตที่ได้รับจากการดำเนินงานตามกิจกรรม
 - 3) ประโยชน์หรือผลกระทบที่คาดว่าจะได้รับ (Out come) หมายถึง ความสำเร็จรวมถึงผลกระทบที่มีต่อผู้ที่เกี่ยวข้องและสิ่งแวดล้อมในการดำเนินงานตามกิจกรรม หมายถึง ทั้งนี้ ผลผลิตที่คาดว่าจะได้รับ และประโยชน์หรือผลกระทบที่คาดว่าจะได้รับ ต้องสามารถผลักดันให้ตัวชี้วัดบรรลุตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ได้
 - 4) กำหนดผู้รับผิดชอบ ในแต่ละกิจกรรมที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง หน่วยงานต้องกำหนดผู้รับผิดชอบที่จะนำกิจกรรมดังกล่าวไปดำเนินการ
 - 5) กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ให้กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของการดำเนินงานให้สอดคล้องความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนสูง ซึ่งต้องรีบดำเนินการก่อน
 - 6) กำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง
8. เสนอที่ประชุมคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง
9. ส่งแผนบริหารความเสี่ยงไปยังผู้รับผิดชอบของหน่วยงาน

10. การติดตามและประเมินผล หน่วยงานต้องจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงจากผู้รับผิดชอบที่หน่วยงานกำหนดให้ เป็นผู้ดำเนินการตามวิธีการและกิจกรรมที่ได้กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง ตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด
11. รายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เมื่อจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงจากผู้รับผิดชอบเรียบร้อยแล้ว หน่วยงานต้องมีการรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย

การควบคุมภายใน

1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประกอบด้วย ผู้บริหารระดับสูง และตัวแทนที่รับผิดชอบภารกิจหลักของหน่วยงาน บุคลากรที่รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงประจำหน่วยงาน
2. กำหนดชื่อกิจกรรม/งานประจำที่จะควบคุมภายใน ให้หน่วยงานวิเคราะห์และกำหนดชื่องาน/กิจกรรมของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานประจำ และส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุผลสำเร็จ ตามนโยบายการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย เพื่อนำมาจัดทำการควบคุมภายใน ทั้งนี้ อาจดูจากประวัติการเกิดเหตุการณ์ในอดีตที่ผ่านมา และนำปัจจัยเสี่ยงที่ยังหลงเหลืออยู่จากการควบคุมภายในของปีที่ผ่านมา ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้อง และผลการตรวจประกันคุณภาพการศึกษา มาประกอบการพิจารณาเพื่อจัดวางการควบคุมภายใน
 - 1) กำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จ (KPI) เพื่อกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของการควบคุมภายในในกิจกรรม/งานที่หน่วยงานกำหนด ทั้งนี้การวัดความสำเร็จสามารถวัดได้ ทั้งนี้ เมื่อกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จไปแล้ว หน่วยงานต้องกำหนดให้มีการประเมินผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดด้วย เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานว่าบรรลุตามตัวชี้วัดหรือไม่ และเป็นข้อมูลประกอบเพื่อรายงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องต่อไป
 - 2) ระบุวัตถุประสงค์เพื่อให้ทราบวัตถุประสงค์ของกิจกรรม/งานประจำ ที่จะนำมาจัดทำการควบคุมภายใน
 - 3) ระบุขั้นตอนการปฏิบัติงานประจำ ให้หน่วยงานระบุขั้นตอนการปฏิบัติงานของกิจกรรม/งานประจำ
 - 4) ระบุสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ให้หน่วยงานระบุปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงาน ทั้งนี้สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ โดยหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง

- การควบคุมภายใน แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
3. ระบุความเสี่ยงจากงานประจำ เมื่อกำหนดขั้นตอนในการปฏิบัติงานแล้ว ให้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานประจำในแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่จะส่งผลทำให้การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนไม่บรรลุผลสำเร็จ โดยดูจากประวัติการเกิดเหตุการณ์ในอดีตที่ผ่านมา
 4. วิเคราะห์ความเสี่ยงจากงานประจำ ให้ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่เกิดจากงานประจำ ว่ามีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จของการปฏิบัติงานมากน้อยเพียงใด
 - 1) โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์นั้นจะเกิด ให้หน่วยงานประเมิน โอกาสและความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงของหน่วยงาน (ควรกำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดที่เป็นของหน่วยงาน) ว่ามีโอกาสดังขึ้นในระดับใด เช่น

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่โดยเฉลี่ย*	ระดับ
สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นเกือบทุกครั้ง	5
สูง	มีโอกาสดังขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	4
ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นบางครั้ง	3
น้อย	อาจมีโอกาสดังขึ้นแต่นาน ๆ ครั้ง	2
น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก หรือไม่น่าจะเกิด	1

ระดับการเกิดความเสี่ยง	โอกาสในการเกิด	ระดับคะแนน
สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า 99% หรือเกิดบ่อย หรืออาจเกิดขึ้นได้ภายในวันถึงสัปดาห์	5
สูง	โอกาสเกิดมากกว่า 50 % หรืออาจเกิดขึ้นได้ง่าย หรืออาจเกิดขึ้นได้สัปดาห์ถึงรอบเดือน	4
ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวบ้าง	3
น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าว แต่นานๆ ครั้ง	2
น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวน้อยมาก หรือไม่อาจเกิด	1

- 2) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่มีต่อหน่วยงานหากเกิดเหตุการณ์นั้นจริง มีวิธีคิดได้ 2 วิธี คือ คิดในเชิงปริมาณโดยคิดค่าความเสียหายเป็นตัวเงิน หรือคิดในเชิงคุณภาพ โดยคิดค่าความเสียหายเป็นความสำเร็จ (ควรกำหนดระดับผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์เป็นของหน่วยงานเอง ตามความเหมาะสม) เช่น

เชิงปริมาณ โดยคิดค่าเสียหายเป็นตัวเงิน

ผลกระทบ	ความสูญเสีย*	ระดับ
สูงมาก	>10 ล้านบาท	5
สูง	>7,000,000 บาท - 10 ล้านบาท	4
ปานกลาง	>5,000,000 – 7,000,000 บาท	3
น้อย	>1,000,000 – 5,000,000 บาท	2
น้อยมาก	ไม่เกิน 1,000,000 บาท	1

เชิงคุณภาพ โดยคิดค่าความเสียหายเป็นระดับความสำเร็จ

ผลกระทบ	ความสูญเสีย*	ระดับ
รุนแรงที่สุด	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้น้อยกว่า 60%	5
ค่อนข้างรุนแรง	ดำเนินงานตามแผนได้ 60-70%	4
ปานกลาง	ดำเนินงานตามแผนได้ 71-80%	3
น้อย	ดำเนินงานตามแผนได้ 81-90%	2
น้อยมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้มากกว่า 90%	1

- 3) คะแนนความเสี่ยง หมายถึง การให้ค่าคะแนนของความเสี่ยง (ตัวเลข) โดยนำระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง คูณ ผลกระทบของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่าในแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยงมีค่าคะแนนมากน้อยเพียงใด เพื่อให้หน่วยงานสามารถทราบความรุนแรงของความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง และนำคะแนนดังกล่าวมาจัดลำดับความสำคัญ ว่าควรพิจารณาดำเนินการตามวิธีการลดความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนสูงสุดก่อน

		ระดับของความเสี่ยง							
		5	4	3	2	1			
ผลกระทบของความเสี่ยง	5	5	10	15	20	25		ระดับความเสี่ยง	
	4	4	8	12	16	20		สูงมาก	
	3	3	6	9	12	15		สูง	
	2	2	4	6	8	10		ปานกลาง	
	1	1	2	3	4	5		ต่ำ	
		1	2	3	4	5	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
								-----	เขตเฝ้าระวัง

4) ระดับความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้มีการกำหนดไว้ 4 ระดับ ดังนี้

	สูงมาก	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก หากเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบต่อองค์กรในระดับสูงมาก ไม่สามารถที่จะยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ ต้องมีแผนการจัดการทันที
	สูง	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นสูง หากเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบต่อองค์กรสูง ไม่สามารถที่จะยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ ต้องมีแผนการจัดการ
	ปานกลาง	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดปานกลาง หากเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบต่อองค์กรปานกลาง อยู่ในระดับที่อาจยอมรับความเสี่ยงได้ เพิ่มหรือไม่ต้องเพิ่มการจัดการก็ได้ เป็นเขตเฝ้าระวัง แต่ต้องมอบหมายให้มีการติดตามควบคุมอย่างใกล้ชิด ไม่ให้ความเสี่ยงสูงขึ้น
	ต่ำ	ความเสี่ยงที่เกิดมีโอกาเกิดขึ้นน้อยหรือน้อยมาก หากเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบต่อองค์กรน้อย/หรือน้อยมาก สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ โดยไม่ต้องเพิ่มการจัดการ

5. การจัดลำดับความสำคัญ พิจารณาจากคะแนนความเสี่ยง ว่าคะแนนปัจจัยเสี่ยงข้อใดคะแนนมากที่สุด ควรรับดำเนินการ เพื่อให้หน่วยงานทราบลำดับความสำคัญในการดำเนินการก่อนและหลัง และเร่งดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนด สำหรับความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนสูงมากก่อน

- 1) กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดระดับความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง ที่สามารถยอมรับได้หากไม่สามารถกำจัดให้หมดไปได้ โดยการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง ผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานว่าจะสามารถยอมรับได้มากน้อยเพียงใด โดยจะประเมินจาก 2 มิติ คือ

a) ประเมินค่าคะแนนการยอมรับโอกาสที่จะเกิด หมายถึง การประเมินค่าคะแนนการยอมรับความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์นั้น

b) ประเมินค่าคะแนนการยอมรับผลกระทบเมื่อเกิดเหตุการณ์ หมายถึง การประเมินค่าคะแนนการยอมรับความเสียหายที่มีต่อหน่วยงานหากเกิดเหตุการณ์นั้นจริง

6. กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เป็นขั้นตอนการกำหนดวิธีการจัดการเพื่อลดความเสี่ยง

- 1) การหลีกเลี่ยง (Avoiding) การดำเนินการเสี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หลีกเลี่ยงหรือหยุดทำธุรกิจและสินค้าบริการที่ไม่ถนัด

- 2) การแบ่งปัน (Sharing) เป็นการแบ่งความรับผิดชอบให้ผู้อื่นร่วมรับความเสี่ยง เช่น การทำประกัน การใช้บริการภายนอก เป็นต้น
 - 3) การลด (Reducing) เป็นการลดหรือควบคุมความเสี่ยง โดยใช้กระบวนการควบคุมภายในเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและลดผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง
 - 4) การยอมรับ (Accepting) หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงนั้นๆ การตัดสินใจยอมรับความเสี่ยงในระดับนั้นไว้ให้ดำเนินการตามเดิม โดยไม่หาวิธีการใดๆ เพิ่มเติมจากที่มีและดำเนินการอยู่ ใช้ในกรณีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ หรือระดับที่ยอมรับได้แล้ว หรือการค้นหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมจะเกิดต้นทุนสูง ไม่คุ้มค่า
7. กำหนดกิจกรรมลดความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานทราบวิธีการจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้วให้หน่วยงาน
- 1) กำหนดชื่อโครงการ/กิจกรรม หมายถึง นโยบาย วิธีการ มาตรการ การปฏิบัติซึ่งประกอบไปด้วยกิจกรรมต่างๆ ที่หน่วยงานกำหนดขึ้น อาจจะเป็นกิจกรรมคิดริเริ่มใหม่ๆ กิจกรรมที่เป็นลักษณะงานประจำ กิจกรรมที่เพิ่มเติมจากงานประจำที่ช่วยลดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง หรือลดความเสียหายเมื่อเกิดเหตุการณ์นั้น เพื่อสร้างความมั่นใจว่าหากมีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการที่กำหนดขึ้น อาจจะทำให้ความเสี่ยง หดไปหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้อย่างมีประสิทธิภาพและในเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ในการเลือกกิจกรรมที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยงนั้น
 - 2) สารสนเทศและการสื่อสาร ให้หน่วยงานกำหนดว่า รายละเอียดดังกล่าวจะสามารถสื่อสารข้อมูลไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องให้รับทราบด้วยวิธีการใด เช่น แจ้งเวียนไปยังผู้รับผิดชอบ ประกาศให้ทราบ นำเข้าที่ประชุมเพื่อทราบ แต่หากบางกิจกรรมไม่ต้องการสื่อสาร ควรกำหนดให้มีการจัดเก็บไว้เป็นฐานข้อมูลของหน่วยงาน
 - 3) วิธีการติดตามและประเมินผล ให้ระบุวิธีในการติดตามประเมินผลการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม
 - 4) กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ให้กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของกิจกรรม
 - 5) กำหนดผู้รับผิดชอบ หน่วยงานต้องกำหนดผู้รับผิดชอบที่จะนำกิจกรรมดังกล่าวไปดำเนินการ
 - 6) ตัวชี้วัดความสำเร็จ/ผู้รับผิดชอบเก็บข้อมูล/กำหนดส่งข้อมูล
8. กำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของการจัดวางควบคุมภายในภาพรวม
9. เสนอที่ประชุมคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

10. ส่งการควบคุมภายในไปยังผู้รับผิดชอบของหน่วยงาน เมื่อการควบคุมภายในผ่านที่ประชุมเห็นชอบแล้ว ให้จัดส่งไปยังผู้รับผิดชอบที่กำหนดไว้ เพื่อให้ดำเนินการตามวิธีการและกิจกรรมที่ได้กำหนดไว้
11. การติดตามและประเมินผล หน่วยงานต้องจัดให้มีการติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงานการควบคุมภายในจากผู้รับผิดชอบตามนโยบายที่กำหนดไว้
12. รายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง

3.3 แผนการดำเนินงาน

กิจกรรม	งบประมาณ พ.ศ.2565											
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1. ประชุมคณะกรรมการวางแผน ติดตามและประเมินผล เพื่อจัดทำการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง		↔										
2. เสนอที่ประชุมคณะกรรมการประจำหน่วยงาน เพื่อพิจารณาเห็นชอบแผน		↔										
3. ติดตามและจัดส่งรายงานรอบ 6 , 9 และ 12 เดือน						↔			↔			↔
4. ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง พิจารณาผลการดำเนินงาน							↔			↔		↔
5. เสนอที่ประชุมคณะกรรมการประจำหน่วยงาน เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงาน							↔			↔		↔

ส่วนที่ 4 แผนการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางควบคุมภายใน

การบริหารความเสี่ยง

ด้าน	ปัจจัยเสี่ยง	ลำดับ ความ สำคัญ	โอกาส ที่จะ เกิด	ผลกระทบ	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง
ด้านนโยบายและกลยุทธ์ (Strategic Risk)	คู่แข่งชั้น และทางเลือกในการศึกษาด้านบริหารธุรกิจทั้งระดับปริญญาตรี และ บัณฑิตศึกษามีมากขึ้น	1	5	4	20	สูงมาก
	จำนวนนักศึกษาในบางหลักสูตรไม่เป็นไปตามแผน	3	4	4	16	สูงมาก
	รายได้เริ่มต้นเฉลี่ยต่อเดือนของบัณฑิตระดับปริญญาตรีต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน	4	4	4	16	สูงมาก
	บทความวิจัยที่ได้รับการอ้างอิง (Citation) มีน้อย	5	3	4	12	สูง
ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	การบริหารจัดการเพื่อรองรับสถานการณ์ Covid_19	2	4	4	16	สูงมาก
ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)	งานวิจัยได้รับรองการใช้ประโยชน์จากงานวิจัยของหน่วยงานภายนอกมีน้อย	6	4	3	12	สูง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

- ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) ภาพรวม :
1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80
 2. สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80
 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

ประเภทความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	เป้าหมาย ปี 2565	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง (ก่อน)ดำเนินการกิจกรรม				ค่าคะแนนความเสี่ยงที่ ยอมรับได้				วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง						
						โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk	โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		ชื่อโครงการ/ กิจกรรมลดความเสี่ยง	ผลลัพธ์ที่คาดว่าจะ ได้รับ (Out put)	ผลลัพธ์ที่คาดว่าจะ ได้ (Out come)	กำหนดแล้ว เสร็จ	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรมและตัวชี้วัด		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)		
ความเสี่ยงด้าน นโยบายและ กลยุทธ์	KPI 65-7 จำนวน นักศึกษาใหม่ระดับ ปริญญาตรี	คน	780	คู่แข่งชั้น และทางเลือกในการศึกษาด้านบริหารธุรกิจทั้งระดับปริญญาตรี และบัณฑิตศึกษามีมากขึ้น	คู่แข่งชั้น และทางเลือกในการศึกษาด้านบริหารธุรกิจทั้งระดับปริญญาตรี และบัณฑิตศึกษามีมากขึ้น	5	4	20	สูงมาก	3	2	6	ปานกลาง	ลดความเสี่ยง	การประชาสัมพันธ์หลักสูตรเชิงรุก คณะบริหารธุรกิจ ประจำปีงบประมาณ 2565	การรับรู้ของกลุ่มเป้าหมายที่มีต่อหลักสูตรในคณะ	จำนวนนักศึกษาเป็นไปตามแผนที่กำหนด ส่งผลให้การประมาณ	เม.ย.65	รองคณบดีฝ่ายบริหาร		
				จำนวนนักศึกษาในบางหลักสูตรไม่เป็นไปตามแผน	จำนวนนักศึกษาในบางหลักสูตรไม่เป็นไปตามแผน	4	4	16	สูงมาก	3	2	6	ปานกลาง	ลดความเสี่ยง	การจัดทำสื่อสำหรับเผยแพร่ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย หลักสูตรปริญญา ดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาบริหารธุรกิจ			***ทั้งนี้ในการทำกิจกรรมจะต้องทำอย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี	การเงินรายได้ของหน่วยงาน	ส.ค.65	ผศ.ดร.ศิริกุล
															ประชาสัมพันธ์ หลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาวิชาบริหารธุรกิจ					ส.ค.65	อ.ดร.นทีทิพย์
															การประชาสัมพันธ์หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต					ส.ค.65	ผศ.ดร.ทัตพงศ์
															การประชาสัมพันธ์หลักสูตรบัญชีบัณฑิต					ส.ค.65	ผศ.ดร.รัชนิยา
															การประชาสัมพันธ์หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชา ระบบสารสนเทศทางธุรกิจ					ส.ค.65	อ.ณัฐดนัย

ประเภทความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	เป้าหมาย ปี 2565	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง (ก่อน)ดำเนินกิจกรรม				ค่าคะแนนความเสี่ยงที่ ยอมรับได้				วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง				
						โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk	โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		ชื่อโครงการ/ กิจกรรมลดความเสี่ยง	ผลลัพธ์ที่คาดว่าจะ ได้รับ (Out put)	ผลลัพธ์ที่คาดว่าจะ ได้ (Out come)	กำหนดแล้ว เสร็จ	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรมและตัวชี้วัด
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)
	KPI 65-11 รายได้เริ่มต้นเฉลี่ยต่อเดือนของบัณฑิตระดับปริญญาตรี	บาท	15,000	รายได้เริ่มต้นเฉลี่ยต่อเดือนของบัณฑิตระดับปริญญาตรีต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน	รายได้เริ่มต้นเฉลี่ยต่อเดือนของบัณฑิตระดับปริญญาตรีต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน	4	4	16	สูงมาก	3	2	6	ปานกลาง	ลดความเสี่ยง	เตรียมความพร้อมงานพระราชทานปริญญาบัตรบัณฑิตคณะบริหารธุรกิจ			มี.ค.65	กฤตวัฒน์
															ติดตามภาวะการปฏิบัติงานของบัณฑิต (ดำเนินงานโดยคณะและมหาวิทยาลัย)			ก.ย.65	อ.ปรกรณ์
															อบรมเชิงปฏิบัติการทักษะแห่งศตวรรษที่ 21 ในการดำเนินธุรกิจ (นศ.ปี 1) (ค้นหาศักยภาพ)			ก.พ.65	อ.ดร.พนมพร
															ค้นหาศักยภาพการเป็นนักการตลาดดิจิทัล (การตลาด)			ส.ค.65	อ.ดร.จักรพงษ์
															พัฒนาศักยภาพนักการตลาดดิจิทัล (การตลาด)			ส.ค.65	ผศ.ดร.ภัทริกา
															บ่มเพาะนักบริหารทางการเงินในยุคการเปลี่ยนแปลง (ทุกชั้นปี) (การเงิน)			ส.ค.65	อ.ปิ่นณวัฒน์
	KPI 65-21 ร้อยละของบทความวิจัยที่ได้รับการอ้างอิง (Citation)	ร้อยละ	20	บทความวิจัยที่ได้รับการอ้างอิง (Citation) มีน้อย	บทความวิจัยที่ได้รับการอ้างอิง (Citation) มีน้อย	3	4	12	สูง	3	2	6	ปานกลาง	ลดความเสี่ยง	สนับสนุนให้บุคลากรนำผลงานไปตีพิมพ์ในฐานข้อมูลใน Refereed Journal หรือในฐานข้อมูลระดับนานาชาติ	บทความวิจัยที่ได้รับการอ้างอิง (Citation)	ร้อยละของบทความวิจัยที่ได้รับการอ้างอิง (Citation) เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	ต.ค.64	รองคณบดีฝ่ายวิจัยฯ

ประเภทความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	เป้า หมาย ปี 2565	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง (ก่อน)ดำเนินกิจกรรม				ค่าคะแนนความเสี่ยงที่ ยอมรับได้				วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง				
						โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk	โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		ชื่อโครงการ/ กิจกรรมลดความเสี่ยง	ผลลัพธ์ที่คาดว่าจะ ได้รับ (Out put)	ผลลัพธ์ที่คาดว่าจะ ได้ (Out come)	กำหนดแล้ว เสร็จ	ผู้รับผิดชอบ กิจกรรมและตัวชี้วัด
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)	KPI 65-19 ร้อยละ ผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่นำไปใช้ประโยชน์	ร้อยละ	12	งานวิจัยได้รับรองการใช้ประโยชน์จากงานวิจัยของหน่วยงานภายนอกมีน้อย	งานวิจัยได้รับรองการใช้ประโยชน์จากงานวิจัยของหน่วยงานภายนอกมีน้อย	4	3	12	สูง	3	2	6	ปานกลาง	ลดความเสี่ยง	กำหนดเงื่อนไขในการยื่นขอทุนวิจัยในระดับคณะ ว่าเมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการจัดทำวิจัยแล้ว จะต้องมีการรายงานผลการทำวิจัยไปใช้ประโยชน์ด้วย	หนังสือรับรองงานวิจัยการใช้ประโยชน์จากงานวิจัยของหน่วยงาน	ร้อยละ ผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่นำไปใช้ประโยชน์เป็นตาม	ค.ศ.64	รองคณบดีฝ่ายวิจัยฯ
ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	KPI 65-27 ระดับ ความสำเร็จแผนปฏิบัติงานประจำปี	ระดับ	4.10	การบริหารจัดการเพื่อรองรับสถานการณ์ Covid_19	การบริหารจัดการเพื่อรองรับสถานการณ์ Covid_19	4	4	16	สูงมาก	3	2	6	ปานกลาง	ลดความเสี่ยง	- กำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อรองรับสถานการณ์ Covid_19 - จัดทำแผนรองรับสถานการณ์ Covid_19	สามารถแก้ไขสถานการณ์ต่างๆ ได้อย่างทันทั่วทั้งที่	ความพร้อมในการดำเนินการด้านต่างๆ จากสถานการณ์ Covid_19	ก.ย.65	ผู้บริหารคณะฯ

สรุปการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2565

หลักเกณฑ์การตรวจการถึงว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 (โดยที่สมควรถวายให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด)

1. มีกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงในแผน จำนวน
2. มีประเด็นความเสี่ยงในแผน จำนวน
3. มีตัวชี้วัดความสำเร็จของประเด็นความเสี่ยงในแผน จำนวน

15	กิจกรรม
6	ประเด็นความเสี่ยง
5	ตัวชี้วัด



(รองศาสตราจารย์ ดร.เจนีเยร์ บุญมาก)

คณบดีคณะบริหารธุรกิจ

17 มกราคม 2565

เกณฑ์การพิจารณา

การบริหารจัดการเพื่อรองรับสถานการณ์ Covid_19

ระดับ	โอกาส(Likelihood) โครงการที่กำหนดไว้ในแผนถูกยกเลิก	ผลกระทบ (Impact) ประสิทธิภาพการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินรายได้
5	ร้อยละ 30	ระดับ 3.0
4	ร้อยละ 25	ระดับ 3.5
3	ร้อยละ 20	ระดับ 4.0
2	ร้อยละ 15	ระดับ 4.5
1	ร้อยละ 10	ระดับ 5.0

คู่แข่งชั้น และทางเลือกในการศึกษาด้านบริหารธุรกิจทั้งระดับปริญญาตรี และบัณฑิตศึกษามีมากขึ้น

ระดับ	โอกาส(Likelihood) จำนวนคู่แข่งชั้นและทางเลือกในการเข้าศึกษาด้านบริหารธุรกิจ	ผลกระทบ (Impact) จำนวนนักศึกษาใหม่ต่ำกว่าแผนที่กำหนดไว้
5	มากกว่า 5 แห่ง	ร้อยละ 70
4	4 แห่ง	ร้อยละ 75
3	3 แห่ง	ร้อยละ 80
2	2 แห่ง	ร้อยละ 85
1	1 แห่ง	ร้อยละ 90

จำนวนนักศึกษาในบางหลักสูตรไม่เป็นไปตามแผน

ระดับ	โอกาส(Likelihood) การประชาสัมพันธ์หลักสูตร	ผลกระทบ (Impact) จำนวนนักศึกษาใหม่ต่ำกว่าแผนที่กำหนดไว้
5	ไม่มีเลย	ร้อยละ 70
4	ปีละ 1 ครั้ง	ร้อยละ 75
3	ทุก 6 เดือน	ร้อยละ 80
2	ทุก 3 เดือน	ร้อยละ 85
1	มีอย่างต่อเนื่อง	ร้อยละ 90

รายได้เริ่มต้นเฉลี่ยต่อเดือนของบัณฑิตระดับปริญญาตรีต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน

ระดับ	โอกาส(Likelihood) ร้อยละบัณฑิตที่บัณฑิตข้อมูลในระบบภาวะการมีงานทำ	ผลกระทบ (Impact) รายได้เริ่มต้นเฉลี่ยต่อเดือนของบัณฑิตระดับปริญญาตรี
5	ร้อยละ 60	12,000.00
4	ร้อยละ 65	13,000.00
3	ร้อยละ 70	14,000.00
2	ร้อยละ 75	15,000.00
1	ร้อยละ 80	16,000.00

งานวิจัยได้รับรองการใช้ประโยชน์จากงานวิจัยของหน่วยงานภายนอกมีน้อย

ระดับ	โอกาส(Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)
	ข้อจำกัดของทรัพยากรสนับสนุนการตีพิมพ์เผยแพร่งานวิจัย และการนำผลงานไปพัฒนาชุมชนและสังคม (งบประมาณ, ฝีมือวิจัย, เป้าหมายของมหาวิทยาลัย, ความสามารถส่วนบุคคลของผู้วิจัย)	ร้อยละการนำผลงานไปใช้ประโยชน์
5	มีข้อจำกัดระดับมากที่สุด	ร้อยละ 12
4	มีข้อจำกัดระดับมาก	ร้อยละ 14
3	มีข้อจำกัดระดับปานกลาง	ร้อยละ 16
2	มีข้อจำกัดระดับน้อย	ร้อยละ 18
1	ไม่มีข้อจำกัดเลย	ร้อยละ 20

บทความวิจัยที่ได้รับการอ้างอิง (Citation) มีน้อย

ระดับ	โอกาส(Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)
	บทความวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่ได้รับการอ้างอิงไม่อยู่ในฐานที่กำหนด	ร้อยละของบทความวิจัยที่ได้รับการอ้างอิง (Citation)
5	ไม่มีบทความวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ในฐานที่กำหนด	ร้อยละ 12
4	มีบทความวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ในฐานที่กำหนด จำนวน 2 บทความ	ร้อยละ 14
3	มีบทความวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ในฐานที่กำหนด จำนวน 3 บทความ	ร้อยละ 16
2	มีบทความวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ในฐานที่กำหนด จำนวน 4 บทความ	ร้อยละ 18
1	มีบทความวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ในฐานที่กำหนด จำนวน 5 บทความ	ร้อยละ 20

การควบคุมภายใน

ด้าน	ปัจจัยเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ	โอกาส ที่จะ เกิด	ผลกระทบ	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง
การเรียนรู้การสอน	ความรู้พื้นฐานของผู้เรียนใหม่ต่ำกว่ามาตรฐานที่หลักสูตรกำหนด	4	4	4	16	สูงมาก
	การกำหนดสัดส่วนของอาจารย์ต่อนักศึกษาไม่สมดุลกัน	7	3	4	12	สูง
	การพัฒนานักศึกษาด้านทักษะศตวรรษที่ 21 ยังไม่เป็นรูปธรรมที่ชัดเจน	8	3	4	12	สูง
	การส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนเป็นนานาชาติมีน้อย	9	4	3	12	สูง
	การจัดหาสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของผู้เรียน	14	3	3	9	สูง
	การเชื่อมโยงผลลัพธ์การเรียนรู้กับการจัดการเรียนการสอน และการประเมินผลมีน้อย	15	3	3	9	สูง
	การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบคุชณินิพนธ์มีความล่าช้า	16	3	3	9	สูง
การบริหารจัดการ	เจ้าของเรื่องยื่นเอกสารล่าช้า ทำให้การนำเข้าเอกสารในระบบล่าช้าไปด้วย ส่งผลให้คณะกรรมการฯ ไม่ได้ศึกษารายละเอียดก่อนการประชุม	1	4	4	16	สูงมาก
	เจ้าของเรื่องยื่นเอกสารล่าช้า ทำให้ต้องใช้เวลาในการเสนอเอกสาร ก่อนนำเอกสารเข้าระบบการประชุม	2	4	4	16	สูงมาก
	การจัดเตรียมเอกสารเพื่อยื่นเอกสารขอตำแหน่งทางวิชาการไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	3	4	4	16	สูงมาก
	ผู้ใช้บริการไม่แจ้งซ่อมผ่าน QR code เพื่อเข้าสู่หน้าเอกสารในการแจ้งซ่อม	5	4	4	16	สูงมาก

ด้าน	ปัจจัยเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ	โอกาส ที่จะ เกิด	ผลกระทบ	คะแนน ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง
	สื่อที่ใช้ในการเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายกลุ่มเป้าหมายมีน้อย	6	4	4	16	สูงมาก
	การส่งใบเสร็จรับเงินเพื่อตรวจรับล่าช้า	10	4	3	12	สูง
	การส่งใบสำคัญรับเงิน/เงินสดเพื่อขอใช้เงินยืมทดรองฯล่าช้า	11	4	3	12	สูง
	ผู้รับผิดชอบกิจกรรมไม่สามารถจัดทำรายงานผลกิจกรรม ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	12	4	3	12	สูง

การจัดวางการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

- ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) :
1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80
 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80
 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ค่าคะแนนความ				วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					โอกาส ที่ จะ เกิด	ผล กระทบ จะ เกิด	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส ที่ จะ เกิด	ผล กระทบ จะ เกิด	ระดับ ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศและการสื่อสาร		วิธีการติดตามและ ประเมินผล	กำหนด เสร็จ (ค-ปี)	ตัวชี้วัด (KPI)	หน่วย นับ	แผน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม และตัวชี้วัด		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)
พันธกิจด้านการเรียนการสอน																					
วัตถุประสงค์ : 1.ผลิตบัณฑิตทางด้านบริหารธุรกิจ และการบริหารธุรกิจเกษตรที่มีศักยภาพ รวมทั้งมีความสามารถในการเป็นผู้ประกอบการอย่างมืออาชีพ เป็นผู้มีความรู้พื้นฐานให้บัณฑิตศึกษาใหม่																					
งาน : ปรับความรู้พื้นฐานให้นักศึกษาใหม่																					
กระบวนการ/ขั้นตอน :ปรับความรู้พื้นฐานให้นักศึกษาใหม่																					
วัตถุประสงค์ : เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมนักศึกษาใหม่																					
ด้านการ ดำเนินงาน	ความรู้พื้นฐานของผู้เรียน ใหม่ต่ำกว่ามาตรฐานที่ หลักสูตรกำหนด	ความรู้พื้นฐานของผู้เรียน ใหม่ต่ำกว่ามาตรฐานที่ หลักสูตรกำหนด	ด้านการ ดำเนินงาน	ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็น อิสระจากฝ่ายบริหารและมี หน้าที่ กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน	4	4	16	สูง มาก	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	การเตรียมความพร้อมนักศึกษาหลักสูตร บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาวิชา บริหารธุรกิจ รหัส 64	รายงานผลกิจกรรม ผ่าน ระบบติดตามและ ประเมินผลโครงการ	ระบบติดตามและ ประเมินผลโครงการ	ก.พ.65	ระดับความพร้อม ในการเข้าศึกษาต่อ ของนักศึกษา	ระดับ	4	ผศ.ดร.ภูษณิศา
														การเตรียมความพร้อมนักศึกษาหลักสูตร บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาวิชา บริหารธุรกิจ รหัส 65			ก.พ.65				ผศ.ดร.ภูษณิศา
														เตรียมความพร้อมผู้การศึกษาระดับ บัณฑิตศึกษา หลักสูตรบัญชีมหาบัณฑิต			มิ.ย.65				ผศ.ดร.กุลชญา
														เตรียมความพร้อมนักศึกษาใหม่ (การ จัดการ)			มิ.ย.65				อ.สุชีรา
														การเตรียมความพร้อมในการเป็น ผู้ประกอบการและการใช้ชีวิตใน มหาวิทยาลัย			มิ.ย.65				ผศ.ดร.ศุธา
														เตรียมความพร้อมนักศึกษา หลักสูตร บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาระบบ สารสนเทศทางธุรกิจ ชั้นปีที่ 1			มิ.ย.65				ผศ.ดร.กิตติบุษ

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ค่าคะแนนความ				วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					โอกาส ที่ จะ เกิด	ผล กระทบ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส ที่ จะ เกิด	ผล กระทบ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศและการสื่อสาร		วิธีการติดตามและ ประเมินผล	กำหนด เสร็จ (ค-ปี)	ตัวชี้วัด (KPI)	หน่วย นับ	แผน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม และตัวชี้วัด		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)
งาน : การจัดทำแผนการรับนักศึกษา																					
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การจัดทำแผนการรับนักศึกษา																					
วัตถุประสงค์ : (การควบคุม) 1.เพื่อทบทวนสัดส่วนของนักศึกษาต่ออาจารย์ให้มีความเหมาะสม																					
ด้านนโยบาย และกลยุทธ์	การกำหนดสัดส่วนของ อาจารย์ต่อนักศึกษาไม่ สมดุลกัน	การกำหนดสัดส่วนของ อาจารย์ต่อนักศึกษาไม่ สมดุลกัน	ด้านการ ดำเนินงาน	หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มี โครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรจุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ กำกับดูแล	3	4	12	สูง	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	วิเคราะห์แผนการรับนักศึกษา	แจ้งเวียนให้หลักสูตร พิจารณาก่อนการปรับ แผนการปรับนักศึกษา	รายงานผลการ วิเคราะห์นักศึกษา	ก.พ.65	สัดส่วนของอาจารย์ ต่อนักศึกษา	สัดส่วน 1:25	นพินิตย์	
งาน : พัฒนานักศึกษาด้านทักษะศตวรรษที่ 21																					
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การพัฒนานักศึกษาด้านทักษะศตวรรษที่ 21																					
วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนานักศึกษาด้านทักษะศตวรรษที่ 21																					
ด้านการ ดำเนินงาน	การพัฒนานักศึกษาด้าน ทักษะศตวรรษที่ 21 ยังไม่ เป็นรูปธรรมที่ชัดเจน	การพัฒนานักศึกษาด้าน ทักษะศตวรรษที่ 21 ยังไม่ เป็นรูปธรรมที่ชัดเจน	ด้านการ ดำเนินงาน	หน่วยงานกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	3	4	12	สูง	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	ปฐมนิเทศ ประชุมผู้ปกครอง อาจารย์ที่ ปรึกษานักศึกษา คณะบริหารธุรกิจ ปัจจุบันนิเทศนักศึกษา คณะบริหารธุรกิจ สหกิจศึกษาคณะบริหารธุรกิจ BA Job fair สนับสนุนการแข่งขันทางวิชาการและ นำเสนอผลงานวิชาการ สนับสนุนการตีพิมพ์ผลงานวิชาการใน ระดับนานาชาติและนานาชาติ ของ นักศึกษาระดับบัณฑิตศึกษา	รายงานผลกิจกรรม ผ่าน ระบบติดตามและ	ระบบติดตามและ ประเมินผลโครงการ	ส.ค.65 ส.ค.65 ส.ค.65 ส.ค.65 ส.ค.65	ระดับความสำเร็จ ในการพัฒนา นักศึกษาด้านทักษะ ศตวรรษที่ 21	ระดับ 4	รองคณบดีฝ่ายวิชาการ รองคณบดีฝ่ายวิชาการ รองคณบดีฝ่ายวิชาการ รองคณบดีฝ่ายวิชาการ รองคณบดีฝ่ายวิชาการ	

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ค่าคะแนนความ				วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					โอกาส ที่ จะ เกิด	ผล กระทบ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส ที่ จะ เกิด	ผล กระทบ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศและการสื่อสาร		วิธีการติดตามและ ประเมินผล	กำหนด เสร็จ (ค-ปี)	ตัวชี้วัด (KPI)	หน่วย นับ	แผน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม และตัวชี้วัด		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)
														ศึกษาดูงานและสร้างเครือข่าย หลักสูตร ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชา บริหารธุรกิจ			พ.ศ.65				ผศ.ดร.ศิริกุล
														Ph.D. Camp			ก.พ.65				ผศ.ดร.ศิริกุล
														เสริมสร้างประสบการณ์นักศึกษา หลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาวิชาบริหารธุรกิจ ทั้งในและ ต่างประเทศ รหัส 63-64			ก.ค.65				อ.ดร.นันทิพย์
														เชิญผู้ทรงคุณวุฒิมาบรรยายประเด็น ร่วมสมัยหลักสูตรบัณฑิต			ส.ค.65				ผศ.ดร.กุลชญา
														เสริมสร้างความรู้ในศตวรรษที่ 21 (สัมมนา) หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการจัดการ การตลาด การเงิน			ส.ค.65				ผศ.ดร.อายุส อ.ดร.จิรายุ อ.สุชีรา
														อบรมเชิงปฏิบัติการทักษะแห่งศตวรรษที่ 21 ในการดำเนินธุรกิจ (นศ.ปี 1) (ค้นหาศักยภาพ)			ก.พ.65				อ.ดร.พมพร
														เตรียมความพร้อมนักศึกษาใหม่ (การ จัดการ)			ก.พ.65				อ.สุชีรา
														อบรมเชิงปฏิบัติการการบริหารจัดการ ธุรกิจ e-commerce (นศ. ปี 2)			ส.ค.65				อ.อัมรินทร์
														อบรมเชิงปฏิบัติการการบริหารจัดการ ธุรกิจ อีแคตเทรนท์เทคโนโลยีให้อยู่รอด ในยุคดิจิทัล (นศ. ปี 3)			ส.ค.65				อ.สุชีรา

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ค่าคะแนนความ				วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง		โครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและ ประเมินผล	กำหนด เสร็จ (ค-ป)	ตัวชี้วัด (KPI)	หน่วย นับ	แผน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม และตัวชี้วัด
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)
														เชิญผู้ทรงคุณวุฒิบรรยายในชั้นเรียน			ส.ค.65				อ.อัมรินทร์
														เสริมสร้างประสบการณ์และแลกเปลี่ยน			พ.ค.65				ผศ.ดร.ธิดารัตน์
														เรียนรู้กับหน่วยงานภายนอก (สาขาการ							
														จัดการ)							
														สหกิจศึกษา สาขาการจัดการ			ส.ค.65				ผศ.ดร.ธิดารัตน์
														ค้นหาศักยภาพการเป็นนักการตลาด			ส.ค.65				อ.ดร.จักรพงษ์
														ดิจิทัล (การตลาด)							
														พัฒนาศักยภาพนักการตลาดดิจิทัล			ส.ค.65				ผศ.ดร.ภัทริกา
														(การตลาด)							
														เสริมสร้างประสบการณ์และแลกเปลี่ยน			พ.ค.65				อ.อติศร
														เรียนรู้กับหน่วยงานภายนอก (สาขา							
														ตลาด)							
														สหกิจศึกษา สาขาการตลาด			ส.ค.65				ผศ.ดร.ภัทริกา
														บ่มเพาะนักบริหารทางการเงินในยุคการ			ส.ค.65				อ.ปิ่นณวัฒน์
														เปลี่ยนแปลง (ทุกชั้นปี) (การเงิน)							
														เพิ่มศักยภาพด้านภาษาต่างประเทศ			ส.ค.65				ผศ.ดร.พัทธพงศ์
														(การเงิน)							
														เสริมสร้างประสบการณ์และแลกเปลี่ยน			พ.ค.65				ผศ.ดร.พัทธพงศ์
														เรียนรู้กับหน่วยงานภายนอก (สาขาเงิน)							
														สหกิจศึกษา สาขาการเงิน			ส.ค.65				อ.ดร.จิรายุ
														สร้างนักบัญชีคุณภาพรุ่นใหม่ โครงการ			ส.ค.65				ผศ.ดร.รัชนิยา
														DBD - MOU กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า							ผศ.ดร.สัทยา
														การเตรียมความพร้อมในการเป็น			ส.ค.65				ผศ.ดร.ศุภา
														ผู้ประกอบการและการใช้ชีวิตใน							
														มหาวิทยาลัย							
														เปิดโลกการเรียนรู้วิชาชีพบัญชี			ส.ค.65				ผศ.ดร.สัทยา ผศ.อัษฎา

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ค่าคะแนนความ				วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					โอกาส ที่ จะ เกิด	ผลกระทบ ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	โอกาส ที่ จะ เกิด	ผลกระทบ ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง		โครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและ ประเมินผล	กำหนด เสร็จ (ค.ปี)	ตัวชี้วัด (KPI)	หน่วย นับ	แผน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม และตัวชี้วัด
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)
														สรรพากรสอนภาษามหาวิทยาลัย - MOU กับกรมสรรพากร			ส.ค.65				ผศ.ดร.ชลลดา
														สัมมนาการเรียนการสอนรายวิชา			เม.ย.65				ผศ.ดร.ดลยา
														สัมมนาการบัญชี							
														การแข่งขันทำ Clip VDO ทางด้าน วิชาชีพบัญชี จัดโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ สาขาภาคเหนือ			ส.ค.65				ผศ.อัยญา
														เสริมสร้างประสบการณ์และแลกเปลี่ยน เรียนรู้กับหน่วยงานภายนอก (สาขา บัญชี)			พ.ค.65				ผศ.ดร.วิชัยยา
														สหกิจศึกษา สาขาบัญชี			ส.ค.65				ผศ.อัยญา
														เตรียมความพร้อมนักศึกษา หลักสูตร บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการ สารสนเทศทางธุรกิจ ชั้นปีที่ 1			ส.ค.65				ผศ.ดร.กิตติคุณ
														BIS career day 2022			มี.ค.65				อ.ดร.วินัย
														การแข่งขันเพื่อพัฒนาศักยภาพของ นักศึกษาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ			ส.ค.65				อ.นนท์
														เชิญผู้ทรงคุณวุฒิบรรยายในชั้นเรียน หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชา ระบบสารสนเทศทางธุรกิจ			ส.ค.65				ผศ.ดร.กิตติคุณ
														เสริมสร้างประสบการณ์และแลกเปลี่ยน เรียนรู้กับหน่วยงานภายนอก (สาขา ระบบสารสนเทศทางธุรกิจ)			พ.ค.65				อ.ดร.วินัย
														สหกิจศึกษาสาขาวิชาระบบสารสนเทศทาง ธุรกิจ			ส.ค.65				อ.นนท์
														การพัฒนาทักษะสารสนเทศ สื่อ และ เทคโนโลยี ด้านการรู้เท่าทันสื่อ			ส.ค.65				ผศ.โสภณ
														หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต นวัตกรรม ธุรกิจค้าปลีกสมัยใหม่							
														การพัฒนาความเป็นผู้ประกอบการด้าน การค้าปลีก หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต นวัตกรรมธุรกิจค้าปลีกสมัยใหม่			ส.ค.65				อ.ดร.ปิยวรรณ

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ค่าคะแนนความเสี่ยง			ค่าคะแนนความ			วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk					
					โอกาส ที่ จะ เกิด	ผล กระทบ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส ที่ จะ เกิด	ผล กระทบ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง		โครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและ ประเมินผล	กำหนด เสร็จ (ค-ป)	ตัวชี้วัด (KPI)	หน่วย นับ	แผน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม และตัวชี้วัด		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)
งาน : ส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนเป็นนานาชาติ																					
กระบวนการ/ขั้นตอน : ส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนเป็นนานาชาติ																					
วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนเป็นนานาชาติ																					
ด้านนโยบาย และกลยุทธ์	การส่งเสริมการจัดการ เรียนการสอนเป็น นานาชาติมีน้อย	การส่งเสริมการจัดการเรียน การสอนเป็นนานาชาติมีน้อย	ด้านการ ดำเนินงาน	หน่วยงานกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	4	3	12	สูง	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	จัดอบรมภาษาต่างประเทศสำหรับการ เป็นผู้ประกอบการ สอนภาษาจีนหรือภาษาอังกฤษแก่ นักศึกษา/บุคลากรของคณะบริหารธุรกิจ สร้างความร่วมมือทางวิชาการกับ สถาบันอุดมศึกษาในประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกับมหาวิทยาลัยใน ทวีปเอเชียตะวันออกเฉียงใต้	รายงานผลกิจกรรม ผ่าน ระบบติดตามและ	ระบบติดตามและ ประเมินผลโครงการ	ส.ค.65	จำนวนกิจกรรมที่ ทำร่วมกับต่างชาติ	กิจกรรม ม	2	จีน ญี่ปุ่น
					ส.ค.65	จีน ญี่ปุ่น															
					ส.ค.65	จีน ญี่ปุ่น															
งาน : การเตรียมความพร้อมของสิ่งสนับสนุนการจัดการเรียนการสอน																					
กระบวนการ/ขั้นตอน : จัดหาสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้																					
วัตถุประสงค์ : เพื่อจัดหาสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้																					
ด้านการ ดำเนินงาน	การจัดหาสิ่งสนับสนุนการ เรียนรู้อย่างไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของผู้เรียน	การจัดหาสิ่งสนับสนุนการ เรียนรู้อย่างไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของผู้เรียน	ด้านการ ดำเนินงาน	หน่วยงานกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	3	3	9	สูง	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	จัดหาสิ่งสนับสนุนการจัดการเรียนการ สอนก่อนเปิดภาคการศึกษา	ผลการประเมินจาก http://www.e-manage.mju.ac.th/assets/RptFac02.aspx?qs=28&id=288	ผลการประเมินความ พึงพอใจต่อสิ่ง สนับสนุนการเรียน การสอน	มิ.ย.65	ผลการประเมิน ความพึงพอใจต่อสิ่ง สนับสนุนการเรียน การสอน	ร้อยละ	80	รองคณบดีฝ่ายบริหาร

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ค่าคะแนนความ				วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					โอกาส ที่ จะ เกิด	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส ที่ จะ เกิด	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศและการสื่อสาร		วิธีการติดตามและ ประเมินผล	กำหนด เสร็จ (ค-ปี)	ตัวชี้วัด (KPI)	หน่วย นับ	แผน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม และตัวชี้วัด		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ																					
วัตถุประสงค์ : 5.สร้างเครือข่ายความร่วมมือระหว่างคณะและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งในระดับท้องถิ่น ระดับประเทศ และระดับนานาชาติในการบริหารธุรกิจเกษตรเพื่อส่งเสริมกระบวนการเรียนการสอน การวิจัยและการบริการวิชาการอย่างมีประสิทธิภาพ																					
งาน : การส่งเอกสารเพื่อบรรจุในการประชุมคณะกรรมการประจำคณะ																					
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การส่งเอกสารเพื่อบรรจุในการประชุมคณะกรรมการประจำคณะ																					
วัตถุประสงค์ : เพื่อหาแนวทางการปรับปรุงกระบวนการประชุม คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้																					
ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ	เจ้าของเรื่องยื่นเอกสาร ล่าช้า ทำให้การนำเข้า เอกสารในระบบล่าช้าไป ด้วย ส่งผลให้ คณะกรรมการฯไม่ได้ ศึกษารายละเอียดก่อนการ ประชุม	เจ้าของเรื่องยื่นเอกสารล่าช้า ทำให้การนำเข้าเอกสารใน ระบบล่าช้าไปด้วย ส่งผลให้ คณะกรรมการฯไม่ได้ศึกษา รายละเอียดก่อนการประชุม	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ	หน่วยงานกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	4	4	16	สูง มาก	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	ประชาสัมพันธ์กระบวนการและขั้นตอน ในการเสนอเรื่องเพื่อบรรจุวาระการ ประชุม ให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ	ประชาสัมพันธ์ กระบวนการและขั้นตอน ในการเสนอเรื่องเพื่อ บรรจุวาระการประชุม ให้ บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ ในทุกช่องทาง เช่น ในระบบ erp/ กลุ่ม Line/ กลุ่ม Facebook บุคลากร/ KM ของคณะฯ	ติดตามโดย ผู้ช่วยเลขานุการ คณะกรรมการประจำ คณะ	ค.ศ.64	ระดับความสำเร็จ ของการจัดส่ง เอกสารล่วงหน้า ก่อนการประชุม อย่างน้อย 7 วัน	ระดับ	4	เลขานุการ คณะกรรมการประจำ คณะ
งาน : การส่งเอกสารเพื่อบรรจุในการประชุมคณะกรรมการประจำคณะ																					
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การส่งเอกสารเพื่อบรรจุในการประชุมคณะกรรมการประจำคณะ																					
วัตถุประสงค์ : เพื่อหาแนวทางการปรับปรุงกระบวนการประชุม คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้																					
ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ	เจ้าของเรื่องยื่นเอกสาร ล่าช้า ทำให้ต้องใช้เวลาใน การเสนอเอกสาร ก่อนนำ เอกสารเข้าระบบการ ประชุม	เจ้าของเรื่องยื่นเอกสารล่าช้า ทำให้ต้องใช้เวลาในการ เสนอเอกสาร ก่อนนำ เอกสารเข้าระบบการประชุม	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ	หน่วยงานกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	4	4	16	สูง มาก	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	ประชาสัมพันธ์/แจ้งเตือนล่วงหน้า ล่วงหน้า เพื่อกระตุ้น ให้ ผู้เกี่ยวข้องทราบ ในทุก ช่องทาง เช่น ทางระบบ erp, กลุ่ม Line / Facebook บุคลากร	ติดตามโดยฝ่าย เลขานุการ คณะกรรมการประจำ คณะ	ค.ศ.64	ระดับความสำเร็จ ของการจัดส่ง เอกสารล่วงหน้า ก่อนการประชุม อย่างน้อย 7 วัน	ระดับ	4	เลขานุการ คณะกรรมการประจำ คณะ	
งาน : การขอตำแหน่งทางวิชาการของบุคลากรสายวิชาการ คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้																					
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การขอตำแหน่งทางวิชาการของบุคลากรสายวิชาการ คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้																					
วัตถุประสงค์ : เพื่อหาแนวทางการปรับปรุงกระบวนการขอตำแหน่งทางวิชาการของบุคลากรสายวิชาการ คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยแม่โจ้																					
ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ	การจัดเตรียมเอกสารเพื่อ ยื่นเอกสารขอตำแหน่งทาง วิชาการไม่ครบถ้วนตาม หลักเกณฑ์	การจัดเตรียมเอกสารเพื่อยื่น เอกสารขอตำแหน่งทาง วิชาการไม่ครบถ้วนตาม หลักเกณฑ์	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ	หน่วยงานกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	4	4	16	สูง มาก	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	ให้คำปรึกษาและชี้แจงหลักเกณฑ์และ วิธีการขอตำแหน่งทางวิชาการและ ให้บริการให้คำแนะนำการกรอก แบบฟอร์มที่ถูกต้องให้บุคลากรสาย วิชาการที่พร้อมจะยื่นขอตำแหน่งทาง วิชาการ	ประชาสัมพันธ์ประกาศ หลักเกณฑ์และวิธีการขอ ตำแหน่งทางวิชาการให้ บุคลากรสายวิชาการ รับทราบทุกคน ทั้งทางกลุ่ม Line Facebook และ KM คณะบริหารธุรกิจ	ติดตามและ ประเมินผล การขอ ตำแหน่งทางวิชาการของ บุคลากรสายวิชาการ ของคณะ (ประเมิน รอบ 12 เดือน)	ค.ศ.64	ร้อยละความสำเร็จ ตรงข้อเอกสาร ก่อนยื่นของผลงาน ทางวิชาการ	ร้อยละ ละ	80	จิราพร

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ค่าคะแนนความ				วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง		โครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและ ประเมินผล	กำหนด เสร็จ (ค-ปี)	ตัวชี้วัด (KPI)	หน่วย นับ	แผน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม และตัวชี้วัด
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)
งาน : การแจ้งซ่อมผ่านระบบ																					
กระบวนการงาน / ขั้นตอน : การแจ้งซ่อมผ่านระบบ																					
วัตถุประสงค์ : เพื่อเข้าถึงจุดที่ต้องการซ่อมแซมได้ทันทั้งที่และความสะดวกรวดเร็วในการแจ้งซ่อม																					
ด้านการ ดำเนินงาน	ผู้ใช้บริการไม่แจ้งซ่อมผ่าน QR code เพื่อเข้าสู่หน้า เอกสารในการแจ้งซ่อม	ผู้ใช้บริการไม่แจ้งซ่อมผ่าน QR code เพื่อเข้าสู่หน้า เอกสารในการแจ้งซ่อม	ด้านการ ดำเนินงาน	หน่วยงานกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	4	4	16	สูง	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	ให้คำแนะนำ และเพิ่มจุดสแกนQR code ให้มากขึ้น พร้อมกับความรู้อ้างอิง วิธีการใช้งาน ในการแจ้ง	ประชาสัมพันธ์ ประกาศ โดยให้มีการแจ้งหน้าเว็บ ไซด์ของคณะ	ติดตามและ ประเมินผลการใช้งาน โดยดูที่การแจ้งผ่าน ช่องทาง QR code	ค.ศ.64	ร้อยละความพึงพอใจ ของบุคลากรต่อการ ให้บริการ	ร้อยละ	80	วรรณ บุญดี
งาน : ประชาสัมพันธ์หลักสูตร																					
กระบวนการงาน / ขั้นตอน : ประชาสัมพันธ์หลักสูตร																					
วัตถุประสงค์ : 1.เพื่อประชาสัมพันธ์หลักสูตรการเรียนการสอนคณะฯ																					
ด้านการ ดำเนินงาน	สื่อที่ใช้ในการเข้าถึง กลุ่มเป้าหมาย กลุ่มเป้าหมายมีน้อย	สื่อที่ใช้ในการเข้าถึง กลุ่มเป้าหมาย กลุ่มเป้าหมายมีน้อย	ด้านการ ดำเนินงาน	หน่วยงานกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	4	4	16	สูง	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	ประชาสัมพันธ์หลักสูตรการเรียนการ สอนของคณะ	Face book,Line,Web site	รายงานผลการ ประเมินกิจกรรม	ม.ค.65	ร้อยละของนักศึกษา ใหม่ที่ใช้เข้ามาตามแผน	ร้อยละ	80	รองคณบดีฝ่ายวิชาการ
งาน : การตรวจรับวัสดุ																					
กระบวนการงาน / ขั้นตอน : การตรวจรับวัสดุ																					
วัตถุประสงค์ : 1.เพื่อให้การตรวจรับวัสดุสามารถตรวจรับได้ตามระยะเวลาที่กำหนด																					
ด้านการเงิน	การส่งใบเสร็จรับเงินเพื่อ ตรวจรับล่าช้า	การส่งใบเสร็จรับเงินเพื่อ ตรวจรับล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน	ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความจำเป็น อิสระจากฝ่ายบริหารและมี หน้าที่ กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน	4	3	12	สูง	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	กำหนดให้มีการส่งใบเสร็จรับเงินเพื่อ ตรวจรับ ก่อนการขอใช้เงินยืมมา	โดยมีการจัดทำ Flow chart ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานแจ้งให้ บุคลากรภายในหน่วยงาน ผ่านการประชุมบุคลากร และ จัดโครงการ แลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อให้ มีการสื่อสารถึงขั้นตอน และผลกระทบของการไม่ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ	มีการติดตามผ่าน หัวหน้างาน และ ผู้อำนวยการฯ	ค.ศ.64	ร้อยละความสำเร็จ ของส่ง ใบเสร็จรับเงินเพื่อ ตรวจรับ ก่อนการ ขอใช้เงินยืมมา	ร้อยละ	70	ภาวิณี แสงพิงค์

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ค่าคะแนนความ				วิธีการ จัดการ risk	กิจกรรมที่จะทำเพื่อลดความเสี่ยง				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง		โครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตามและ ประเมินผล	กำหนด เสร็จ (ค-ปี)	ตัวชี้วัด (KPI)	หน่วย นับ	แผน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม และตัวชี้วัด
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)
งาน : การส่งใช้เงินทองรองราชการ																					
กระบวนการงาน / ขั้นตอน : การส่งใช้เงินทองรองราชการ																					
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องใช้เงินยืมทองรองภายในระยะเวลาที่กำหนด																					
ด้านการเงิน	การส่งใบสำคัญรับเงิน/ เงินสดเพื่อขอใช้เงินยืมทอง รองล่าช้า	การส่งใบสำคัญรับเงิน/ เงินสดเพื่อขอใช้เงินยืมทององ ล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน	ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็ นอิสระจากฝ่ายบริหารและมี หน้าที่ กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน	4	3	12	สูง	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	กำหนดมาตรการให้มีการขอใช้เงินยืม คงค้างก่อนจะยื่นเงินทองครั้งต่อไป	Flow chart ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานแจ้งให้ บุคลากรภายในหน่วยงาน ผ่านการประชุมบุคลากร และ จัดโครงการ แลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อให้ มีการสื่อสารถึงขั้นตอน และผลกระทบของการไม่ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ	มีการติดตามผ่าน หัวหน้างาน และ ผู้อำนวยการฯ	ค.ศ.64	ร้อยละความสำเร็จ ของส่ง ใบเสร็จรับเงินเพื่อ ตรวจรับ ก่อนการ ขอใช้เงินยืมฯ	ร้อยละ	70	วินันท์
งาน : จัดทำรายงานผลกิจกรรม																					
กระบวนการงาน / ขั้นตอน : จัดทำรายงานผลกิจกรรม																					
วัตถุประสงค์ : เพื่อนำข้อเสนอในการจัดกิจกรรมไปประกอบในการจัดทำแผนในปีต่อไป																					
ด้านการ ดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรมไม่ สามารถจัดทำรายงานผล กิจกรรม ได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ผู้รับผิดชอบกิจกรรมไม่ สามารถจัดทำรายงานผล กิจกรรม ได้ตามระยะเวลา ที่กำหนด	ด้านการรายงาน	หน่วยงานกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	4	3	12	สูง	3	2	6	ปาน กลาง	ลด ความ เสี่ยง	พัฒนาระบบติดตามระบบฐานข้อมูล ติดตามโครงการ ให้สามารถบันทึกข้อมูล ได้น้อยขึ้น (บันทึกเฉพาะสรุปผลการ ดำเนินกิจกรรม) ข้อมูลอื่นๆ ใช้วิธีการ ดึงจากฐานข้อมูลต่างๆ	ระบบติดตามประเมินผล โครงการ	กำหนดให้มีการ ติดตามผลการ ดำเนินงานผ่านที่ ประชุมคณะกรรมการ ประจำคณะ เป็น ประจำทุกเดือน โดย กำหนดในวาระติดตาม	ส.ศ.65	ร้อยละของกิจกรรม ที่ทํารายงานเสร็จ สิ้นภายใน ปีงบประมาณ	ร้อยละ	80	นพนิตย์

สรุปการจัดทำแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565

1. มีกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงในแผน จำนวน
2. มีประเด็นความเสี่ยงในแผน จำนวน
3. มีตัวชี้วัดความสำเร็จของประเด็นความเสี่ยงในแผน จำนวน

60	กิจกรรม
12	ประเด็นความเสี่ยง
14	ตัวชี้วัด



(รองศาสตราจารย์ ดร.จ๋านีเยร์ บุญมาก)

คณบดีคณะบริหารธุรกิจ

17 มกราคม 2565

เกณฑ์การพิจารณา

เจ้าของเรื่องยื่นเอกสารล่าช้า ทำให้การนำเข้าเอกสารในระบบล่าช้าไปด้วย ส่งผลให้คณะกรรมการฯ ไม่ได้ศึกษารายละเอียดก่อนการประชุม

ระดับ	โอกาส (Likelihood) บรรจวาระการประชุมได้ตามระยะเวลาที่กำหนดก่อนการประชุม	ผลกระทบ (Impact) คณะกรรมการฯ ไม่ได้ศึกษารายละเอียดก่อนการประชุม ทำให้เวลาดังใช้เวลาในการประชุมเพิ่มขึ้น จากที่ประมาณการไว้
5	3 วันก่อนการประชุม	ใช้เวลาในการประชุมมากกว่าที่ประมาณการ 35 นาที
4	4 วันก่อนการประชุม	ใช้เวลาในการประชุมมากกว่าที่ประมาณการ 30 นาที
3	5 วันก่อนการประชุม	ใช้เวลาในการประชุมมากกว่าที่ประมาณการ 25 นาที
2	6 วันก่อนการประชุม	ใช้เวลาในการประชุมมากกว่าที่ประมาณการ 20 นาที
1	7 วันก่อนการประชุม	ใช้เวลาในการประชุมมากกว่าที่ประมาณการ 15 นาที

เจ้าของเรื่องยื่นเอกสารล่าช้า ทำให้ต้องใช้เวลาในการเสนอเอกสาร ก่อนนำเข้าเอกสารเข้าระบบการประชุม

ระดับ	โอกาส (Likelihood) เจ้าของเรื่องยื่นเอกสารล่าช้า	ผลกระทบ (Impact) บรรจวาระการประชุมได้ตามระยะเวลาที่กำหนดก่อนการประชุม
5	5 วันก่อนการประชุม	1 วันก่อนการประชุม
4	6 วันก่อนการประชุม	2 วันก่อนการประชุม
3	7 วันก่อนการประชุม	3 วันก่อนการประชุม
2	8 วันก่อนการประชุม	4 วันก่อนการประชุม
1	9 วันก่อนการประชุม	5 วันก่อนการประชุม

การเชื่อมโยงผลลัพธ์เรียนรู้กับการจัดการเรียนการสอน และการประเมินผลมีน้อย

ระดับ	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)
	กิจกรรมการเชื่อมโยงผลลัพธ์เรียนรู้กับการจัดการเรียนการสอน และการประเมินผล	ผลการประเมินคุณภาพระดับหลักสูตร
5	1 กิจกรรม	2 Level
4	2 กิจกรรม	3 Level
3	3 กิจกรรม	4 Level
2	4 กิจกรรม	5 Level
1	5 กิจกรรม	6 Level

การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบคุณิพนธ์มีความล่าช้า

ระดับ	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)
	การเลือกคณะกรรมการไม่ตรงกับสาขาที่เรียน	ความล่าช้าในการออกประกาศแต่งตั้งคณะกรรมการสอบคุณิพนธ์
5	5 ครั้ง	5 วัน
4	4 ครั้ง	4 วัน
3	3 ครั้ง	3 วัน
2	2 ครั้ง	2 วัน
1	1 ครั้ง	1 วัน

การกำหนดสัดส่วนของอาจารย์ต่อนักศึกษาไม่สมดุลกัน

ระดับ	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)
	ผลการประเมินประสิทธิภาพการสอน	จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบกับจำนวนอาจารย์ประจำ
5	ต่ำกว่าร้อยละ 65	สูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 8
4	ร้อยละ 65-69	สูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 6
3	ร้อยละ 70-74	สูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 4
2	ร้อยละ 75-80	สูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 2
1	มากกว่าร้อยละ 80	เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน

การจัดหาสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของผู้เรียน

ระดับ	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)
	ความพร้อมของสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ (ใช้งานได้ดี, มีจำนวนเพียงพอ)	ผลการประเมินความพึงพอใจต่อสิ่งสนับสนุนการเรียนการสอน
5	ใช้งานได้น้อยมาก และมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการเรียนการสอนและบริหารจัดการ	ต่ำกว่าร้อยละ 65
4	ใช้งานได้น้อย แต่มีจำนวนที่เพียงพอต่อการเรียนการสอนและบริหารจัดการ	ร้อยละ 65-69
3	ใช้งานได้ แต่มีจำนวนไม่เพียงพอต่อการเรียนการสอนและบริหารจัดการ	ร้อยละ 70-74
2	ใช้งานได้ และมีจำนวนที่เพียงพอต่อการเรียนการสอนและบริหารจัดการ	ร้อยละ 75-80
1	ใช้งานได้ดี และมีจำนวนที่เพียงพอต่อการเรียนการสอนและบริหารจัดการ	มากกว่าร้อยละ 80

สื่อที่ใช้ในการเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายกลุ่มเป้าหมายมีน้อย

ระดับ	โอกาส (Likelihood) การประชาสัมพันธ์หลักสูตร	ผลกระทบ (Impact) จำนวนนักศึกษาใหม่น้อยกว่าแผนที่กำหนดไว้
5	ไม่มีเลย	ร้อยละ 50
4	ปีละ 1 ครั้ง	ร้อยละ 40
3	ทุก 6 เดือน	ร้อยละ 30
2	ทุก 3 เดือน	ร้อยละ 20
1	มีอย่างต่อเนื่อง	ร้อยละ 10

การพัฒนานักศึกษาด้านทักษะศตวรรษที่ 21 ยังไม่เป็นรูปธรรมที่ชัดเจน

ระดับ	โอกาส (Likelihood) กิจกรรมการพัฒนานักศึกษาด้านทักษะศตวรรษที่ 21	ผลกระทบ (Impact) ผลการประเมินคุณภาพระดับหลักสูตร
5	1 กิจกรรม	2 Level
4	2 กิจกรรม	3 Level
3	3 กิจกรรม	4 Level
2	4 กิจกรรม	5 Level
1	5 กิจกรรม	6 Level

การส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนเป็นนานาชาติมีน้อย

ระดับ	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)
	ร้อยละของจำนวนนักศึกษาที่ผ่านเกณฑ์การสอบวัดผลทักษะภาษาต่างประเทศ ครั้งที่ 1	ความพึงพอใจของผู้ใช้บัณฑิต
5	ร้อยละ 40	ต่ำกว่าร้อยละ 65
4	ร้อยละ 50	ร้อยละ 65-69
3	ร้อยละ 60	ร้อยละ 70-74
2	ร้อยละ 70	ร้อยละ 75-80
1	ร้อยละ 80	มากกว่าร้อยละ 80

การส่งใบเสร็จรับเงินเพื่อตรวจรับล่าช้า

ระดับ	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)
	ผู้รับผิดชอบส่งใบเสร็จรับเงินให้งานที่เกี่ยวข้องหลังจากการจัดทำกิจกรรม	งานที่เกี่ยวข้องไม่สามารถจัดทำเอกสารเพื่อตั้งเบิกได้ตามแผนที่กำหนด
5	ล่าช้า 25 วันทำการ	ร้อยละ 50
4	ล่าช้า 20 วันทำการ	ร้อยละ 65
3	ล่าช้า 15 วันทำการ	ร้อยละ 70
2	ล่าช้า 10 วันทำการ	ร้อยละ 80
1	ล่าช้า 5 วันทำการ	ร้อยละ 90

การส่งใบสำคัญรับเงิน/เงินสดเพื่อขอใช้เงินยืมตรงล่าช้า

ผู้รับผิดชอบส่งใบสำคัญรับเงิน/เงินสดเพื่อขอใช้เงินยืมตรงฯ ให้งานที่เกี่ยวข้องหลังจาก
การจัดทำกิจกรรม

งานที่เกี่ยวข้องไม่สามารถจัดทำเอกสารเพื่อตั้งเบิกได้ตามแผนที่กำหนด

5	ล่าช้า 25 วันทำการ	ร้อยละ 50
4	ล่าช้า 20 วันทำการ	ร้อยละ 65
3	ล่าช้า 15 วันทำการ	ร้อยละ 70
2	ล่าช้า 10 วันทำการ	ร้อยละ 80
1	ล่าช้า 5 วันทำการ	ร้อยละ 90

ความรู้พื้นฐานของผู้เรียนใหม่ต่ำกว่ามาตรฐานที่หลักสูตรกำหนด

ระดับ	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)
	การประเมินความรู้พื้นฐานของผู้เรียนใหม่อ่อนกว่ามาตรฐาน	ร้อยละของนักศึกษาที่โอนย้ายสาขา จากจำนวนนักศึกษาทั้งหมด
5	ร้อยละ 50	ร้อยละ 10
4	ร้อยละ 45	ร้อยละ 8
3	ร้อยละ 40	ร้อยละ 6
2	ร้อยละ 35	ร้อยละ 4
1	ร้อยละ 30	ร้อยละ 2

การจัดเตรียมเอกสารเพื่อยื่นเอกสารขอตำแหน่งทางวิชาการไม่ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์

ระดับ	โอกาส (Likelihood) เอกสารที่ผู้ยื่นขอตำแหน่งทางวิชาการใช้ประกอบการพิจารณาไม่ถูกต้อง	ผลกระทบ (Impact) เอกสารที่ส่งให้คณะกรรมการพิจารณาไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด
5	ผิดพลาด ร้อยละ 50	ล่าช้า 25 วันทำการ
4	ผิดพลาด ร้อยละ 40	ล่าช้า 20 วันทำการ
3	ผิดพลาด ร้อยละ 30	ล่าช้า 15 วันทำการ
2	ผิดพลาด ร้อยละ 20	ล่าช้า 10 วันทำการ
1	ผิดพลาด ร้อยละ 10	ล่าช้า 5 วันทำการ

ผู้ใช้บริการไม่แจ้งซ่อมผ่าน QR code เพื่อเข้าสู่หน้าเอกสารในการแจ้งซ่อม

ระดับ	โอกาส (Likelihood) ผู้ใช้บริการแจ้งซ่อมต่อเจ้าหน้าที่โดยตรง	ผลกระทบ (Impact) ข้อมูลประกอบการพิจารณา (รายงานสรุปการซ่อมอุปกรณ์)
5	ร้อยละ 50	ร้อยละ 50
4	ร้อยละ 60	ร้อยละ 60
3	ร้อยละ 70	ร้อยละ 70
2	ร้อยละ 80	ร้อยละ 80
1	ร้อยละ 90	ร้อยละ 90

ผู้รับผิดชอบกิจกรรมไม่สามารถจัดทำรายงานผลกิจกรรม ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

ระดับ

โอกาส (Likelihood)

ผลกระทบ (Impact)

ผู้รับผิดชอบกิจกรรมจัดทำรายงานกิจกรรมไม่ครบตามหลักเกณฑ์ (รายชื่อผู้เข้าร่วม ผล
การดำเนินงานตาม KPI กิจกรรม ผลการประเมินความพึงพอใจของผู้เข้าร่วม รูป
กิจกรรม)

ร้อยละกิจกรรมที่ได้รับการประเมิน

5	ไม่มีเอกสารประกอบการรายงานกิจกรรม	ร้อยละ 60
4	มีเอกสารประกอบการรายงาน 1 ฉบับ	ร้อยละ 70
3	มีเอกสารประกอบการรายงาน 2 ฉบับ	ร้อยละ 80
2	มีเอกสารประกอบการรายงาน 3 ฉบับ	ร้อยละ 90
1	มีเอกสารประกอบการรายงานกิจกรรมครบทุกข้อ	ร้อยละ 100

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการวางแผนและงบประมาณ



คำสั่งคณะกรรมการธุรกิจ
ที่ ๔๐ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางแผนและงบประมาณ คณะบริหารธุรกิจ

อนุสนธิตามคำสั่งคณะกรรมการธุรกิจ ที่ ๑๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการวางแผน และงบประมาณ คณะบริหารธุรกิจ และคำสั่งคณะกรรมการธุรกิจ ที่ ๔๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการวางแผนและงบประมาณ คณะบริหารธุรกิจเพิ่มเติม ไปแล้ว นั้น

เพื่อให้การดำเนินการด้านวางแผน ติดตาม ประเมินผล การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และด้านการเงินของคณะบริหารธุรกิจ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๔๒ วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ จึงยกเลิคำสั่งคณะกรรมการธุรกิจ ที่ ๑๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ และแต่งตั้งคณะกรรมการวางแผนและงบประมาณ คณะบริหารธุรกิจ ดังนี้

- | | |
|--|----------------------------|
| ๑. รองคณบดีฝ่ายวางแผน | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองคณบดีฝ่ายบริหาร | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองคณบดีฝ่ายวิชาการ | กรรมการ |
| ๔. รองคณบดีฝ่ายพัฒนาศึกษาและกิจการพิเศษ | กรรมการ |
| ๕. รองคณบดีฝ่ายวิจัยและบริการวิชาการ | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการสำนักงานคณบดีคณะบริหารธุรกิจ | กรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปรีดา ศรีนฤวรรณ | กรรมการ |
| ๘. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ศุภา วรณกุล | กรรมการ |
| ๙. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ฉัตร ชูชื่น | กรรมการ |
| ๑๐. อาจารย์ ดร.ดวงภา สุขะหุต | กรรมการ |
| ๑๑. อาจารย์ ดร.นทีทิพย์ สรรพตานนท์ | กรรมการ |
| ๑๒. นางพนิตย์ วงศ์สุ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑๓. นางวิรินทร์ ศรีใจภา | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่

- เสนอแผนกลยุทธ์ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการประจำปี คำรับรองการปฏิบัติราชการ แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ต่อผู้บริหารและคณะกรรมการประจำคณะ
- กำหนดแนวทางการถ่ายทอดแผน ตัวชี้วัด และเป้าหมายสู่บุคลากรทุกระดับ
- กลั่นกรองโครงการให้เป็นไปตามยุทธศาสตร์ตลอดจนการประเมินผลโครงการตามแนวทางที่คณะกำหนด

- ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการประจำปี คำรับรองการปฏิบัติราชการ แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน รอบ ๔ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน พร้อมทั้ง หาแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข เสนอต่อผู้บริหารและคณะกรรมการประจำคณะ
- ดำเนินการวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงินและจัดทำต้นทุนหลักสูตร
- ดำเนินการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา อาจารย์ บุคลากร และการจัดการเรียนการสอน
- ดำเนินการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของการบริหารหลักสูตร ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการผลิตบัณฑิตและโอกาสในการแข่งขัน
- วางแผนและดำเนินงานด้านกลยุทธ์ทางการเงินให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์การพัฒนาคณะ
- ปรับปรุงแผนการดำเนินงานให้มีความเหมาะสมกับสภาพปัจจุบัน
- จัดทำแผนพัฒนาระบบกลไก เพื่อให้การดำเนินงานด้านกลยุทธ์ทางการเงินให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- ติดตาม ประเมินผล และสรุปผลการดำเนินงานด้านต้นทุนต่อหน่วยระดับหลักสูตร และด้านกลยุทธ์ทางการเงิน และรายงานผลดำเนินงานให้คณะทราบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไปจนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ

สั่ง ณ วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔


(รองศาสตราจารย์ ดร.จำเนียร ปูญมาก)
คณบดีคณะบริหารธุรกิจ