



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนงาน วิทยาลัยบริหารศาสตร์ สำนักงานคณบดี โทร. 5556

ที่ อว 69.16/2143

วันที่ 21 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการดำเนินงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (ณ วันที่ 30 กันยายน 2566) ของวิทยาลัยบริหารศาสตร์

เรียน ผู้ช่วยอธิการบดี (ผศ.ดร.ปรีดา ศรีนฤวรรณ)

ตามบันทึกข้อความที่ อว 69.2.10.3/ ว 416 ลงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2566 เรื่อง ติดตามรายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รอบ 12 เดือน (ครั้งที่ 2) ความละเอียดทราบแล้วนั้น

ในการนี้ วิทยาลัยบริหารศาสตร์ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน ระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ 2566 เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ได้ส่งแบบ มจ-สจ-02ในระบบ ERP และบันทึกข้อมูลในระบบ ICS ตามแบบ ปค.1 แบบ ปค.4 และ แบบ ปค.5 เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เกรียงไกร เจริญผล)

รองคณบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติหน้าที่แทน

คณบดีวิทยาลัยบริหารศาสตร์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ส่วนงาน วิทยาลัยบริหารศาสตร์

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

วิทยาลัยบริหารศาสตร์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566 ด้วยวิธีการที่ส่วนงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของส่วนงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าววิทยาลัยบริหารศาสตร์ เห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 1.1 เกิดเหตุสุดวิสัยไม่สามารถดำเนินการตามกิจกรรมได้
 - 1.2 คุณสมบัติของบัณฑิตไม่ตอบสนองผู้ประกอบการ
 - 1.3 คุณลักษณะ คุณสมบัติของบัณฑิตไม่ตอบสนองผู้ประกอบการ
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 2.1 จัดให้มีระบบกำกับติดตามและแจ้งเตือนหลักสูตรตามแผนที่กำหนดไว้
 - 2.2 จัดให้มีการกำกับติดตามและแจ้งเตือนหลักสูตรตามแผนที่กำหนดไว้
 - 2.3 จัดให้มีระบบกำกับติดตามและแจ้งเตือนหลักสูตรตามแผนที่กำหนดไว้

หน่วยงาน วิทยาลัยบริหารศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	1.1 วิทยาลัยได้ให้ความสำคัญของความสำเร็จและจริยธรรมรวมทั้งปลูกฝังและแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า รวมถึงความโปร่งใสตรวจสอบได้ 1.2 วิทยาลัยได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในวิทยาลัยบริหารศาสตร์ โดยมีการติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานในที่ประชุมคณะกรรมการประจำวิทยาลัยบริหารศาสตร์ 1.3 วิทยาลัยมีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ชัดเจน รวมทั้งมอบนโยบายการปฏิบัติงานเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4 วิทยาลัยมีแผนพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ของวิทยาลัย และมีการดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในแผน และมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้ และพัฒนาทักษะอยู่เสมอ 1.5 วิทยาลัยจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากร รวมทั้งให้บุคลากรมีการจัดทำแผน และรายงานผล TOR และ IDP ของบุคลากรโดยมีการติดตาม และนำมาวิเคราะห์เพื่อพัฒนาบุคลากรของวิทยาลัยให้เป็นไปตามพันธกิจของวิทยาลัยเป็นประจำทุกปี
2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	2.1 วิทยาลัยได้กำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามพันธกิจของหน่วยงาน รวมทั้งกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงานและให้มีความสอดคล้องกับพันธกิจของมหาวิทยาลัย โดยเน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากรในการจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปี รวมทั้งการทบทวนนโยบาย แผน ของวิทยาลัยทุกปี 2.2 วิทยาลัยได้แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ร่วมกับวิเคราะห์ ระบุ ประเมินความเสี่ยง โดยจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง ความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงรวมถึงกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง 2.3 วิทยาลัยได้ดำเนินการควบคุมภายในด้านการเงิน การคลังและพัสดุ ให้เป็นไปตามระเบียบ ประกาศ และข้อบังคับของมหาวิทยาลัย 2.4 วิทยาลัยได้มีการรายงาน การประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานตามแบบฟอร์มต่างๆ ของมหาวิทยาลัยในรายไตรมาส ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	3.1 วิทยาลัยได้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อพิจารณากิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน 3.2 วิทยาลัยมีการระบุประเด็นความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี และกำหนดกิจกรรมควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์และสรุปรายงานในคณะกรรมการประจำวิทยาลัย 3.3 วิทยาลัยได้จัดทำกิจกรรมเพื่อควบคุมความเสี่ยงและติดตามประเมินผล และรายงานให้มหาวิทยาลัยรับทราบ
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	4.1 วิทยาลัยได้ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานบันทึกข้อมูลในระบบ e-finance (ระบบการเงินการคลัง) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบพัฒนามูลค่าระบบ E-project ระบบ E-meeting ระบบ ERP โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจของวิทยาลัยทุกปีงบประมาณ 4.2 วิทยาลัยใช้ระบบการสื่อสารทางระบบ ERP ระบบ Line พร้อมทั้งติดประกาศให้รับทราบ 4.3 วิทยาลัยยังมีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและภายนอกหลายช่องทาง ผ่านเว็บไซต์ Facebook Line Wechat รวมทั้งมีกล่องรับความคิดเห็นทั้งการร้องเรียน และการเสนอแนะด้วย
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	5.1 วิทยาลัยได้มีการติดตาม รายงาน และประเมินผลที่เหมาะสมผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 9 เดือน 10 เดือน และ 12 เดือน โดยรายงานผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำ เพื่อร่วมกันพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ แล้วให้เป็นไปตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด 5.2 วิทยาลัยได้มีการจัดส่งข้อมูลให้กับหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อมีการติดตามและสอบทานระบบการควบคุมภายในขอวิทยาลัย และมีการรายงานให้กับผู้บริหารของวิทยาลัย
ผลการประเมินโดยรวม วิทยาลัยได้มีการควบคุมภายในตามนโยบาย และเงื่อนไขของมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ระบบการควบคุมภายในของวิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่เพียงพอสำหรับความเสี่ยงในบางหัวข้อยังคงมีอยู่ และไม่หมดไป แต่ทั้งนี้วิทยาลัยจะได้มีการติดตาม ประเมินผล และขอความร่วมมือจากบุคลากรในการมีส่วนร่วมในการพัฒนา ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง กิจกรรมควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลต่อไป	

แบบ ปค.5

หน่วยงาน วิทยาลัยบริหารศาสตร์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กันยายน 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี ปม.2566	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ปี ปม.2566	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการจัด วางในปี งปม.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี ปม.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
พันธกิจด้านการเรียนการสอน						
/ ร้อยละของบัณฑิตระดับปริญญาตรีที่มีงานทำและประกอบอาชีพอิสระ						
	1. คุณลักษณะ/ คุณสมบัติของ บัณฑิตไม่ตอบ สนองผู้ประกอบ การ	1. ทบทวนการจะจัดการเรียนการสอนและวิธี การจัดการศึกษาให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงใน ยุคของ Digital Disruption, AI และ Mataversw รวมถึงการจัดทำหลักสูตรที่ตอบสนองความ ต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) (88%) ร้อยละของบัณฑิตที่ทำงาน ทำ คิดเป็นร้อยละ 87.69			
/ ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจผู้ใช้บัณฑิตทุกระดับการศึกษา						
	2. คุณลักษณะ/ คุณสมบัติของ บัณฑิตไม่ตอบ สนองต่อผู้ประกอบ การ	1. ทบทวนการจัดการเรียนการสอนและวิธีการ จัดการศึกษาให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงในยุค ของ Digital Disruption, AI, Mataverse รวมถึง การจัดทำหลักสูตรที่ตอบสนองความต้องการ ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) (88%) ผู้ใช้บัณฑิตประเมิน ได้ระดับ 4.39 คะแนนจากคะแนนเต็ม 5	1. คุณสมบัติของ บัณฑิตไม่ตอบ สนองผู้ประกอบ การ	1. จัดให้มีการ กำกับติดตาม และแจ้งเตือน หลักสูตรตาม แผนที่กำหนดไว้	รองคณบดี และ ประธาน หลักสูตร 30 ก.ย. 66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการจัด วางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
/ ค่าเฉลี่ยรายได้ต่อเดือนเริ่มต้นของบัณฑิตระดับปริญญาตรี						
	3. คุณลักษณะ คุณสมบัติของ บัณฑิตไม่ตอบ สนองผู้ประกอบการ	1. ทบทวนการจัดการเรียนการสอนและวิธีการ จัดการศึกษาเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงใน ยุค Digital Disruption, AI, Metaverse รวมทั้ง การจัดทำหลักสูตรที่ตอบสนองความต้องการ ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) (88%) บัณฑิตได้เงินเดือน 17,905.02 บาท	1. คุณลักษณะ คุณสมบัติของ บัณฑิตไม่ตอบ สนองผู้ประกอบการ	1. จัดให้มีระบบ กำกับติดตาม และแจ้งเตือน หลักสูตรตาม แผนที่กำหนดไว้	รองคณบดี และ ประธาน หลักสูตร 30 ก.ย. 66
วัตถุประสงค์ : เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะการเป็นผู้ประกอบการ						
/ จำนวนรางวัลสำหรับผู้ประกอบการใหม่ที่เป็นนักศึกษาหรือบัณฑิต						
	4. หน่วยงานไม่ บรรลุการดำเนิน งานตามตัวชี้วัด	1. ทุกหลักสูตรส่งเสริมให้นักศึกษาชั้นปีสุดท้าย เข้าสู่กระบวนการสหกิจศึกษา 2. ส่งเสริมการศึกษาเชิงบูรณาการกับการ ทำงาน 3. จัดโครงการส่งเสริมให้อาจารย์และนักศึกษา ไปทำงานในสถานประกอบการจริง เพื่อยก ระดับความสามารถในการแข่งขันทาง เทคโนโลยีและนวัตกรรมให้เป็นรูปธรรมมากขึ้น	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) (80%) 1) ได้มีการนำเสนอผลการสห กิจศึกษาเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2566 โดยมี ตัวแทนหน่วยงานเข้าร่วมรับ ฟังและให้ข้อเสนอแนะ 2) มีการจัดโครงการปัจฉิ มนิเทศ โดยเชิญพี่ศิษย์เก่าที่ ทำงานในภาคส่วนต่าง ๆ ร่วม แลกเปลี่ยนเรียนรู้กับนักศึกษา ชั้นปีที่ 4 เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2566	1. เกิดเหตุสุดวิสัย ไม่สามารถดำเนิน การตามกิจกรรม ได้	1. จัดให้มีระบบ กำกับติดตาม และแจ้งเตือน หลักสูตรตาม แผนที่กำหนดไว้	รองคณบดี และ ประธาน หลักสูตร 30 ก.ย. 66

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วย งาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ปี งบประมาณ.2566	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ปี งบประมาณ.2566	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ และดำเนินการจัด วางในปี งบประมาณ.2567	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ปี งบประมาณ.2567	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม						
วัตถุประสงค์ :						
พันธกิจด้านบริการวิชาการ						
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : มีความมั่นคงทางการเงินและเติบโตอย่างยั่งยืน						
งานคลังและพัสดุ / ร้อยละของเงินรายได้ต่อจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมด						
	5. ความมั่นคง ทางการเงิน (เงิน รายได้ของหน่วย งานไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย)	1. หลักสูตรมีการเพิ่มจำนวนรับนักศึกษาใหม่ 2. มีการประชาสัมพันธ์หลักสูตรและการรับ นักศึกษาเชิงรุกให้ถึงกลุ่มเป้าหมาย 3. หลักสูตรได้รับการพัฒนาตามรอบของ หลักสูตรทุกหลักสูตร 4. มีการจัดกิจกรรมสำนักงานสีเขียว 5. มีการจัดการเรียนการสอนออนไลน์	การประเมินผล: เพียงพอ (ยอมรับได้) (95%) 1) ร้อยละของงบประมาณเงิน รายได้ต้องงบประมาณทั้งหมด คิดเป็นร้อยละ 2.5 2) มีรายได้จากการให้บริการ 18,000,000 บาท 3) มีเงินกองทุนสะสมเพื่อ ความมั่นคง 40,000,000 บาท 4) มีค่าใช้จ่ายลดลง 1,000,000บาท			
พันธกิจทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม						
วัตถุประสงค์ :						