



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน วิทยาลัยบริหารศาสตร์ สำนักงานคณบดี โทร. 5556

ที่ อว 69.16/ 1437 วันที่ 8 สิงหาคม 2566

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการดำเนินงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ 9 เดือน (ณ วันที่ 30 กรกฎาคม 2566) ของวิทยาลัยบริหารศาสตร์

เรียน รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โอภาสพัฒนกิจ)

ตามบันทึกข้อความที่ อว 69.2.10.3/ ว 192 ลงวันที่ 29 พฤษภาคม 2566 เรื่อง ติดตามรายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รอบ 9 เดือน (1 ตุลาคม - 30 มิถุนายน 2566) ความละเอียดทราบและนั้น

ในการนี้ วิทยาลัยบริหารศาสตร์ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ 9 เดือน ระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ 2566 เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ สำหรับเอกสารได้จัดส่งผ่านระบบ E-Manage ไปยังกองพัฒนาคุณภาพเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ธรรมพร ตันตรา)

รองคณบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติหน้าที่แทน

คณบดีวิทยาลัยบริหารศาสตร์



RISK MANAGEMENT REPORT

รายงานผลความก้าวหน้าการบริหารจัดการความเสี่ยง วิทยาลัยบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รอบ 9 เดือน (วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึง 30 กรกฎาคม 2566)

การบริหารจัดการความเสี่ยง วิทยาลัยบริหารศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ 2566 มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยง 3 ประเภทความเสี่ยง

เป้าหมายตัวชี้วัดความสำเร็จของ แผน (KPI) :	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน (30 มีนาคม 2566)			
1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผน อย่างน้อยร้อยละ 70 (มี มาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง ทั้งหมด 15 กิจกรรม)	กิจกรรมดำเนินการแล้วเสร็จ	จำนวน	4	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ 28.57
	กิจกรรมอยู่ระหว่างดำเนินการ	จำนวน	10	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ 71.43
	ไม่ได้ดำเนินการกิจกรรม	จำนวน	0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ 00.00
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 (มีตัวชี้วัดทั้งหมด 5 ตัวชี้วัด)	ตัวชี้วัดบรรลุ		0	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ 00.00
	ตัวชี้วัดไม่บรรลุ		0	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ 00.00
	ตัวชี้วัด (ผลยังไม่ออก) NA		5	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ 100.00
3. ความสำเร็จของการบรรลุ เป้าหมายตาม KPI ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 70 (มีการบริหาร	ระดับค่าคะแนนความเสี่ยงลดลง/สามารถยอมรับได้		0	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ 00.00
	ระดับค่าคะแนนความเสี่ยงไม่ลดลง/ยังคงอยู่		0	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ 00.00
	ระดับค่าคะแนน NA (ผลยังไม่ออก)		3	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ 100.00

จัดการความเสี่ยงทั้งหมด 3 ประเด็นความเสี่ยง)	
--	--

มีรายละเอียดการดำเนินงาน ดังนี้

ความเสี่ยงด้านนโยบายและกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ผู้รับผิดชอบหลัก : รองคณบดี และประธานหลักสูตร

ประเด็นความเสี่ยงที่ 1 : หน่วยงานไม่บรรลุการดำเนินงานตามตัวชี้วัด

ตัวชี้วัด 1 : จำนวนรางวัลสำหรับผู้ประกอบการใหม่ที่เป็นนักศึกษาหรือบัณฑิต

เป้าหมาย : 1 รางวัล

ผลการดำเนินงาน : อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูล

ระดับความเสี่ยงก่อนดำเนินการลดความเสี่ยง : (8) คะแนน (ระดับสูง) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ : (6) คะแนน (ระดับปานกลาง)

ประเมินระดับความเสี่ยง ณ 30 กรกฎาคม 2566 : () คะแนน (ระดับ)

มาตรการ/กิจกรรมควบคุมที่มี : [/] เพียงพอ [] ไม่เพียงพอ (ทบทวนเพิ่มเติมกิจกรรม)

แนวโน้มผลการดำเนินงานรอบ 12 เดือน : [/] บรรลุเป้าหมาย [] ไม่บรรลุเป้าหมาย

มาตรการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	Output
1) ทุกหลักสูตรส่งเสริมให้นักศึกษาชั้นปีสุดท้ายเข้าสู่กระบวนการสหกิจศึกษา	ได้มีการนำเสนอผลการสหกิจศึกษาเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2566 โดยมีตัวแทนหน่วยงานเข้าร่วมรับฟังและให้ข้อเสนอแนะ	
2) ส่งเสริมการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน (Cooperative and Work Integrated Education -CWIE)	มีการจัดโครงการปัจฉิมนิเทศ โดยเชิญศิษย์เก่าที่ทำงานในภาคส่วนต่าง ๆ และเปลี่ยนเรียนรู้กับนักศึกษาชั้นปีที่ 4 เมื่อวันที่ 29	

	มีนาคม 2566	
3)โครงการส่งเสริมให้อาจารย์และนักศึกษาไปทำงานในสถานประกอบการจริง เพื่อยกระดับความสามารถในการแข่งขันทางเทคโนโลยีและนวัตกรรมให้เป็นรูปธรรมมากขึ้น	นักศึกษาไปปฏิบัติงาน ณ หน่วยงาน ในรายวิชาสหกิจศึกษา สำหรับนักศึกษาในระดับปริญญาตรี	

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ผู้รับผิดชอบหลัก : คณบดี/รองคณบดี และหลักสูตร

ประเด็นความเสี่ยงที่ 2 : ความมั่นคงทางการเงิน (เงินรายได้ของหน่วยงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย)

ตัวชี้วัด 2 : ร้อยละของเงินรายได้ต่อจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมด

เป้าหมาย : ร้อยละ 30

ผลการดำเนินงาน : อยู่ระหว่างดำเนินการ

ระดับความเสี่ยงก่อนดำเนินการลดความเสี่ยง : (6) คะแนน (ระดับปานกลาง) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ : (6) คะแนน (ระดับปานกลาง)

ประเมินระดับความเสี่ยง ณ 30 กรกฎาคม 2566 : (6) คะแนน (ระดับปานกลาง)

มาตรการ/กิจกรรมควบคุมที่มี : [/] เพียงพอ [] ไม่เพียงพอ (ทบทวน/เพิ่มเติมกิจกรรม)

แนวโน้มผลการดำเนินงานรอบ 12 เดือน : [/] บรรลุเป้าหมาย [] ไม่บรรลุเป้าหมาย

มาตรการ/กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	Output
1) การเพิ่มจำนวนนักศึกษาใหม่ในทุกระดับการศึกษา	ป.ตรี 354 คน ป.โท 21 คน ป.เอก 10 คน	ป.ตรี รับนักศึกษาเกินแผนที่กำหนดไว้
2) ประชาสัมพันธ์หลักสูตรและการรับนักศึกษาเชิงรุกให้ถึงกลุ่มเป้าหมาย	อยู่ระหว่างดำเนินการรวบรวมข้อมูล	
3) หลักสูตรเป็นที่ยอมรับ เป็นที่สนใจให้	อยู่ระหว่างดำเนินการรวบรวมข้อมูล	

นักเรียนเข้ามาสมัครเรียนในวิทยาลัย		
1) จัดกิจกรรมสำนักงานสีเขียว	อยู่ระหว่างดำเนินการรวบรวมข้อมูล	
1) มีการจัดการเรียนการสอนออนไลน์	อยู่ระหว่างดำเนินการรวบรวมข้อมูล	

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

ผู้รับผิดชอบหลัก : รองคณบดี และประธานหลักสูตร

ประเด็นความเสี่ยงที่ 3 : คุณลักษณะ/คุณสมบัติของบัณฑิตไม่ตอบสนองผู้ประกอบการ

ตัวชี้วัด 3 : 1. ร้อยละบัณฑิตระดับปริญญาตรีที่มีงานทำและประกอบอาชีพอิสระ

2. ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจผู้ใช้บัณฑิตทุกระดับการศึกษา

3. ค่าเฉลี่ยรายได้ต่อเดือนเริ่มต้นของบัณฑิตระดับปริญญาตรี

เป้าหมาย : 1) ร้อยละ 70

2) 4.15 คะแนน

3) 14,000 บาท

ผลการดำเนินงาน : บรรลุตัวชี้วัด

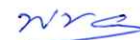
ระดับความเสี่ยงก่อนดำเนินการลดความเสี่ยง : (2) คะแนน (ระดับปานกลาง) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ : (2) คะแนน (ระดับปานกลาง)

การประเมินระดับความเสี่ยง ณ 30 กรกฎาคม 2566: (0) คะแนน (ไม่มีความเสี่ยง)

มาตรการ/กิจกรรมควบคุมที่มี : [/] เพียงพอ [] ไม่เพียงพอ (ทบทวน/เพิ่มเติมกิจกรรม)

แนวโน้มผลการดำเนินงานรอบ 12 เดือน : [/] บรรลุเป้าหมาย [] ไม่บรรลุเป้าหมาย

กิจกรรมลดความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	Output
1) สร้างความร่วมมือในการพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอนกับภาคธุรกิจ/ภาคอุตสาหกรรม	มีการจัดโครงการปัจฉิมนิเทศ โดยเชิญศิษย์เก่าที่ทำงานในภาคส่วนต่าง ๆ และเปลี่ยนเรียนรู้กับนักศึกษาชั้นปีที่ 4 เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2566	ร้อยละบัณฑิตระดับปริญญาตรีที่มีงานทำและประกอบอาชีพอิสระ 87.69
2) จัดโครงการอาจารย์ที่ปรึกษาพบนักศึกษาทุกภาคเรียน	มีการจัดโครงการอาจารย์ที่ปรึกษาพบนักศึกษาทุกภาคเรียน	ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจผู้ใช้บัณฑิตทุกระดับการศึกษา 4.39
3) จัดโครงการอบรมโดยบูรณาการร่วมกันระหว่างหลักสูตรโดยเชิญหน่วยงานธุรกิจ/อุตสาหกรรม ร่วมให้ความรู้กับนักศึกษา เพื่อพัฒนาทักษะของนักศึกษาให้เป็นผู้ประกอบการ และบัณฑิตในศตวรรษที่ 21	หลักสูตรรัฐศาสตรบัณฑิต และรัฐประศาสนศาสตรบัณฑิต ได้มีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้นักศึกษาเพื่อเป็นผู้ประกอบการโดยเชิญผู้ทรงคุณวุฒิ และศิษย์เก่าร่วมอบรมและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ให้กับนักศึกษา	ค่าเฉลี่ยรายได้ต่อเดือนเริ่มต้นของบัณฑิตระดับปริญญาตรี 17,905.02



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ธรรมพร ตันตรา)

รองคณบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติหน้าที่แทนคณบดีวิทยาลัยบริหารศาสตร์

8 สิงหาคม 2566

ส่วนงานวิทยาลัยบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (รอบ 9 เดือน)
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด (1 ตุลาคม 2565 - 30 กรกฎาคม 2566)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (ปีงบประมาณ.66)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ผลการดำเนินงาน (รอบ 6 เดือน)	ร้อยละความสำเร็จ	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (ทบทวนระหว่างปี 66)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (ระหว่างปี 66)	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
พันธกิจ : ด้านการเรียนการสอน/การผลิตบัณฑิต								
วัตถุประสงค์ (พันธกิจ) : เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีความรู้ความสามารถในวิชาการและวิชาชีพโดยเฉพาะการเป็นผู้ประกอบการ (Entrepreneurs)								
งาน: งานประกันคุณภาพการศึกษา								
จำนวนรางวัลสำหรับผู้ประกอบการใหม่ที่เป็นนักศึกษาหรือบัณฑิต	หน่วยงานไม่บรรลุการดำเนินงานตามตัวชี้วัด	1) ทุกหลักสูตรส่งเสริมให้นักศึกษาชั้นปีสุดท้ายเข้าสู่กระบวนการสหกิจศึกษา 2) ส่งเสริมการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน (Cooperative and Work Integrated Education -CWIE) 3) โครงการส่งเสริมให้อาจารย์และนักศึกษาไปทำงานในสถานประกอบการจริง เพื่อยกระดับความสามารถในการแข่งขันทางเทคโนโลยีและนวัตกรรมให้เป็นรูปธรรมมากขึ้น (Talent Mobility)	ได้มีการนำเสนอผลการสหกิจศึกษาเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2566 โดยมีตัวแทนหน่วยงานเข้าร่วมรับฟังและให้ข้อเสนอแนะ มีการจัดโครงการปัจฉิมนิเทศ โดยเชิญศิษย์เก่าที่ทำงานในภาคส่วนต่าง ๆ และเปลี่ยนเรียนรู้กับนักศึกษาชั้นปีที่ 4 เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2566	ร้อยละ 80	การควบคุมเพียงพอสามารถอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	เกิดเหตุสุดวิสัย ไม่สามารถดำเนินการตามกิจกรรมได้	จัดให้มีระบบกำกับติดตามและแจ้งเตือนหลักสูตรตามแผนที่กำหนดไว้	รองคณบดี และประธานหลักสูตร
ร้อยละของบัณฑิตระดับปริญญาตรีที่มีงานทำและประกอบอาชีพอิสระ	คุณลักษณะ/คุณสมบัติของบัณฑิตไม่ตอบสนองผู้ประกอบการ	ทบทวนการจัดการเรียนการสอนและวิธีการจัดการศึกษาเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงในยุคของ Digital Disruption, AI และ	หลักสูตรได้มีการปรับปรุงหลักสูตรโดยเชิญผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมาร่วมเป็นผู้ทรงคุณวุฒิร่วมวิพากษ์หลักสูตร	ร้อยละ 87.69 4.39 คะแนน	การควบคุมเพียงพอสามารถอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	จัดให้มีระบบกำกับติดตามและแจ้งเตือนหลักสูตรตามแผนที่กำหนดไว้	รองคณบดี และประธานหลักสูตร
ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจผู้ใช้บัณฑิตทุกระดับการศึกษา								

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (ปีงบประมาณ 66)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ผลการดำเนินงาน (รอบ 6 เดือน)	ร้อยละความสำเร็จ	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (ทบทวนระหว่างปี 66)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (ระหว่างปี 66)	ผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
ค่าเฉลี่ยรายรายได้เดือนเริ่มต้นของบัณฑิตระดับปริญญาตรี		Mataverse รวมถึงการจัดทำหลักสูตรที่ตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย		17,905.02				

พันธกิจ : ด้านการบริหารจัดการ

วัตถุประสงค์ (พันธกิจ) : มีความมั่นคงทางการเงินและเติบโตอย่างยั่งยืน (Financial)

งาน: คลังและพัสดุ

ร้อยละของเงินรายได้ต่อจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมด	ความมั่นคงทางการเงิน(เงินรายได้ของหน่วยงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย)	หลักสูตรมีการเพิ่มจำนวนรับนักศึกษาใหม่ มีการประชาสัมพันธ์หลักสูตรและการรับนักศึกษาเชิงรุกให้ถึงกลุ่มเป้าหมาย หลักสูตรได้รับการพัฒนาตามรอบของหลักสูตรทุกหลักสูตร มีการจัดกิจกรรมสำนักงานสีเขียว มีการจัดการเรียนการสอนออนไลน์	อยู่ระหว่างการดำเนินการ	-	-			รองคณบดี ประธานหลักสูตร ผู้อำนวยการสำนักงานคณบดี
--	---	--	-------------------------	---	---	--	--	--

ร้อยละของความสำเร็จ	ประเมินผลการควบคุมภายใน
0-25	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ
26-50	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ
51-75	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
76-100	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้หมดไป


 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ธรรมพร ต้นตรา)
 รองคณบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติหน้าที่แทนคณบดีวิทยาลัยบริหารศาสตร์
 8 สิงหาคม 2566

ชื่อหน่วยงาน วิทยาลัยบริหารศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ 2566 (ณ 30 กรกฎาคม 2566)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	
1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	1.1 วิทยาลัยให้ความสำคัญของความซื่อตรงและจริยธรรม รวมทั้งปลูกฝังและแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า รวมถึงความโปร่งใสตรวจสอบได้
1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	1.2 วิทยาลัยได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยบริหารศาสตร์ โดยมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานในที่ประชุม คณะกรรมการประจำวิทยาลัยบริหารศาสตร์
1.3 ผู้บริหารจัดมีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	1.3 มหาวิทยาลัยมีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน รวมทั้งมอบนโยบายการปฏิบัติงาน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.4 วิทยาลัย มีแผนพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ของวิทยาลัย และมีการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในแผน และมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้ และพัฒนาทักษะอยู่เสมอ
1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.5 วิทยาลัยจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากร รวมทั้งได้ให้บุคลากรมีการจัดทำแผน และรายงานผล TOR และ IDP ของบุคลากร โดยมีการติดตามและนำมาวิเคราะห์ เพื่อพัฒนาบุคลากรของวิทยาลัยให้เป็นไปตามพันธกิจของวิทยาลัยเป็นประจำทุกปี

2. การประเมินความเสี่ยง (4 หลักการ)	
2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	วิทยาลัย ได้กำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามพันธกิจ ของหน่วยงาน รวมทั้งกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงาน และให้มีความสอดคล้องกับพันธกิจของมหาวิทยาลัย โดยเน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากร ในการจัดทำแผนปฏิบัติงานราชการประจำปี รวมทั้งการทบทวนนโยบาย แผน ของวิทยาลัยทุกปี
2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	2.2 มหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งคณะกรรมการ รวมกันวิเคราะห์ระบุ ประเมินความเสี่ยง โดยจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและกิจกรรมลดความเสี่ยง
2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	2.3 วิทยาลัยได้ดำเนินการควบคุมภายในด้านการเงิน การคลังและพัสดุให้เป็นไปตามระเบียบ ประกาศ และข้อบังคับของมหาวิทยาลัย
2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	วิทยาลัยได้มีการรายงาน การประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานตามแบบฟอร์มต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยในรายไตรมาส ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	
3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3.1 วิทยาลัยได้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อพิจารณากิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน
3.2 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	3.2 วิทยาลัย มีการระบุ/ประเมินความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี และกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์และสรุปรายงานในคณะกรรมการประจำวิทยาลัย
3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	3.3 วิทยาลัยได้จัดทำกิจกรรมเพื่อควบคุมความเสี่ยงและติดตามประเมินผลและรายงานให้มหาวิทยาลัยรับทราบ

4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	
4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.1 วิทยาลัยได้ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานบันทึกข้อมูลในระบบ e-fin (ระบบการเงินการคลัง) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบพัฒนานุเคราะห์ ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp โดยมีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม และการบริหารจัดการ ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย ทุกปีงบประมาณ
4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.2 วิทยาลัยใช้ระบบการสื่อสารทางระบบ erp ระบบ Line พร้อมทั้งติดประกาศให้รับทราบ
4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.3 วิทยาลัยยังมีการสื่อสารกับบุคลากรภายในและภายนอกหลายช่องทาง ผ่าน เว็บไซต์/ Facebook / line/ Wechat/ รวมทั้งมีกล่องรับความเห็นทั้งการร้องเรียน และการข้อเสนอแนะด้วย
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	
5.1 การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	5.1 วิทยาลัยได้มีการติดตาม รายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม ผ่านทางคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 10 เดือน และ 12 เดือน โดยรายงานผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำในการร่วมกันพิจารณา ให้ข้อเสนอแนะ แล้วให้เป็นไปตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด
5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	5.2 วิทยาลัย ได้มีการจัดส่งข้อมูลให้กับ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อมีการติดตาม และสอบทานระบบการควบคุมภายในของวิทยาลัย และมีการรายงานให้กับผู้บริหารของวิทยาลัย

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยได้มีการควบคุมภายในตามนโยบาย และเงื่อนไขของมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ระบบการควบคุมภายในของวิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ สำหรับความเสี่ยงบางหัวข้อยังคงมีอยู่และไม่หมดไป แต่ทั้งนี้วิทยาลัยจะได้มีการติดตาม ประเมินผล และขอความร่วมมือจากบุคลากร ในการมีส่วนร่วมในการพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ต่อไป



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ธรรมพร ตันตรา)

รองคณบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติงานแทน คณบดีวิทยาลัยบริหารศาสตร์

8 สิงหาคม 2566