

รายงานผลการประเมินโครงการ “ซักซ้อมทำความเข้าใจแนวทางการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางการควบคุมภายใน”

วันพุธที่ 6 มีนาคม 2567 เวลา 08.30 น. – 16.00 น.

ณ ห้องประชุม 304 ชั้น 3 คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้

และ ผ่านโปรแกรมออนไลน์ Microsoft Teams

1. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

มหาวิทยาลัยได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง จึงได้กำหนดการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ทั้งทั้งองค์กร 2 ระดับ ได้แก่ 1. ระดับมหาวิทยาลัย และ 2. ระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ได้แก่คณะ วิทยาลัย สำนัก หน่วยงานวิสาหกิจ หรือเรียกชื่อเป็นอย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่า และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยถือเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารและปฏิบัติ ซึ่งการบริหารความเสี่ยงจะเกิดประโยชน์สูงสุดเมื่อทุกส่วนงาน/หน่วยงาน ภายในมหาวิทยาลัยมีความเข้าใจตรงกัน สามารถปฏิบัติตามแนวทางและขั้นตอนที่มหาวิทยาลัยกำหนด รวมถึงสอดคล้อง เชื่อมโยง มีเป้าหมายและทิศทางเดียวกันทั้งทั้งองค์กร และการบริหารความเสี่ยงยังสามารถส่งเสริมสนับสนุนให้มหาวิทยาลัย และส่วนงานบรรลุเป้าหมาย วิสัยทัศน์ ตลอดจนพันธกิจหลักและพันธกิจสนับสนุนในทุกระดับ รวมถึงยังสามารถเพิ่มมูลค่า ความน่าเชื่อถือ และความเชื่อมั่นในการบริหารงาน การกำกับดูแล และปกป้องทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย รวมถึงการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของระบบงานอันจะนำไปสู่ความยั่งยืนของ มหาวิทยาลัย

ซึ่งในปีที่ผ่านมาผลการตรวจสอบระบบจากกองตรวจสอบภายใน และข้อสังเกตที่กองพัฒนาคุณภาพพบ ซึ่งพบว่าการดำเนินงานในระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน, การกำหนดประเด็นความเสี่ยงไม่ครบประเภทความเสี่ยง ตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด, การ จัดทำแผนและการรายงานผล ข้อมูลไม่ตรงกัน, การระบุข้อมูลในการจัดวางการควบคุมภายใน (ระบบ ICS) ยังไม่สมบูรณ์, รวมถึงการรายงานผลการดำเนินงานในแต่ละรอบไม่ครบถ้วน/ขาดหายไปทั้งในส่วนของการประเมินความเสี่ยง และการดำเนิน กิจกรรมควบคุม ดังนั้น มหาวิทยาลัย โดยกองพัฒนาคุณภาพ จึงได้จัดโครงการ “ซักซ้อมทำความเข้าใจแนวทางการบริหาร ความเสี่ยง และการควบคุมภายใน” เพื่อให้ทุกส่วนงาน/หน่วยงานมีความเข้าใจตรงกันและสามารถปฏิบัติงานบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันทั้งทั้งองค์กร

2. วัตถุประสงค์

- 2.1 เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ในคู่มือการบริหารความเสี่ยง และคู่มือการควบคุมภายใน ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และจัดวางการควบคุมภายใน
- 2.2 เพื่อให้ทุกส่วนงาน/หน่วยงาน มีความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ เทคนิค กระบวนการขั้นตอน และสามารถปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางการควบคุมภายใน เป็นไปตามนโยบาย คู่มือ แนวทางการดำเนินงานที่มหาวิทยาลัยกำหนด
- 2.3 เพื่อให้ทุกส่วนงานมีความรู้ ความเข้าใจ การบริหารความเสี่ยงที่เชื่อมโยงกับระบบการประกันคุณภาพที่เป็นไปตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาใน sub-criteria 8.7

3. กำหนดวัน เวลา และสถานที่จัดโครงการ

วันพุธที่ 6 มีนาคม 2567 เวลา 08.30 น. – 16.00 น. ณ ห้องประชุม 304 ชั้น 3 คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ และ ผ่านโปรแกรมออนไลน์ Microsoft Teams

4. จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ

เป้าหมายที่ตั้งไว้	60	คน
ผลการดำเนินงาน	63	คน

5. วิธีการดำเนินโครงการ

- 5.1 การบรรยายให้ความรู้จากวิทยากร (กระบวนการตามคู่มือการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางการควบคุมภายใน)
- 5.2 Workshop (แนวคิด วิเคราะห์ ในการประเมินความเสี่ยง)
- 5.3 การซักถาม - แลกเปลี่ยนเรียนรู้

6. ตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการ

ผู้เข้าร่วมโครงการมีการรับรู้ รับทราบ และเข้าใจในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนนโยบาย คู่มือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย และที่เชื่อมโยงเป็นไปตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาใน sub-criteria 8.7 รวมถึงสามารถนำความรู้ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของส่วนงาน/หน่วยงาน ตลอดจนการมีส่วนร่วมของบุคลากรในมหาวิทยาลัย โดยมีตัวชี้วัดทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ดังนี้

ตัวชี้วัด	ประเภท	หน่วยนับ	เป้าหมาย	ผล
1. จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ	เชิงปริมาณ	คน	60	63 บรรลุผล

ตัวชี้วัด	ประเภท	หน่วยนับ	เป้าหมาย	ผล
2. ผู้เข้าร่วมโครงการรับรู้ เข้าใจในกระบวนการ/แนวทางการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแม่โจ้	เชิงคุณภาพ	ระดับ	3.51 ขึ้นไป	4.20 บรรลุ
3. ผู้เข้าร่วมโครงการสามารถนำความรู้ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของส่วนงาน/หน่วยงาน	เชิงคุณภาพ	ระดับ	3.51 ขึ้นไป	4.30 บรรลุผล

7. รายละเอียดผลการประเมินโครงการ

ผลการประเมินได้จากการวิเคราะห์การตอบแบบสอบถาม ของผู้เข้าร่วมโครงการหลังจากการสัมมนา โดยใช้ข้อคำถามระดับความเข้าใจหลังการเข้าร่วมสัมมนา 5 ระดับดังนี้

โดยจะมีการแปลค่าเฉลี่ยให้อยู่ในฐานคะแนนเต็ม 5 และการแปลค่าใช้ตามช่วงคะแนน ดังนี้

ช่วงคะแนน	4.21 – 5.00	ระดับ	มากที่สุด
	3.41 – 4.20		มาก
	2.61 – 3.40		ปานกลาง
	1.81 – 2.60		น้อย
	1.00 – 1.80		น้อยที่สุด

ทั้งนี้ มีผู้ตอบแบบสอบถามทั้งสิ้น 47 คน

แบบสอบถาม เพื่อวัดความรู้ความเข้าใจของผู้เข้าร่วมโครงการ โดยวัดคะแนนจากระดับความรู้ เข้าใจ รับประทาน ของผู้เข้าร่วมโครงการ ด้วยการประเมินตนเองจาก 1-5 คะแนน ตามประเด็นคำถาม/ความคิดเห็น มีผลการประเมินดังนี้

ประเด็นคำถาม/ความคิดเห็น	หน่วยนับ	ระดับคะแนน
1. การรับรู้ และเข้าใจในกระบวนการ/แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยแม่โจ้	ค่าเฉลี่ย	4.20 คะแนน
2. สามารถนำความรู้ที่ได้รับไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของส่วนงาน	ค่าเฉลี่ย	4.30 คะแนน
3. การรับรู้ รับประทานและเข้าใจ การบริหารความเสี่ยง ที่เชื่อมโยงเป็นไปตามเกณฑ์ การประกันคุณภาพการศึกษาใน sub-criteria 8.7	ค่าเฉลี่ย	4.26 คะแนน
4. ความพึงพอใจต่อรูปแบบ / กิจกรรมของโครงการทั้งหมดในภาพรวม	ค่าเฉลี่ย	4.46 คะแนน
5. ข้อเสนอแนะต่อการจัดโครงการ และเพื่อการพัฒนา - ควรสร้างความเข้าใจให้กับบุคลากร ทุกภาคส่วน ทั้งอาจารย์ในหลักสูตร และทุกงานในหน่วยงานให้เข้าใจร่วมกัน เพื่อจะได้ร่วมในการผลักดันร่วมกัน - เป็นโครงการที่ดีมาก เป็นการสื่อสารโดยตรงกับผู้ปฏิบัติ ทำให้มีความเข้าใจและสามารถนำมาปฏิบัติงานได้จริง - ดีมากๆ/ควรจัดบ่อยๆ เพื่อสร้างความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงาน		

- อยากให้มีโครงการชักจูงความเข้าใจทุกๆ รอบ 6 รอบ 9 และรอบ 12 เดือน

ทั้งนี้ ค่าเฉลี่ยของแบบสอบถามการประเมินตนเองในการร่วมโครงการ เท่ากับ = 4.30 คะแนน แปลผลเป็นระดับ มากที่สุด

8. เนื้อหาในโครงการ

เอกสารประกอบโครงการ “ชักจูงทำความเข้าใจแนวทางการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางการควบคุมภายใน” สามารถ Download ได้ที่ [เอกสารเผยแพร่ \(mju.ac.th\)](http://mju.ac.th)

9. รูปโครงการ/กิจกรรม



