

แผนกลยุทธ์งานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

กองพัฒนาคุณภาพ

วิสัยทัศน์ (Vision)

ยกระดับคุณภาพการศึกษาและการบริหารจัดการองค์กรสู่มาตรฐานสากล

ตัวชี้วัดวิสัยทัศน์

1. ยกระดับคุณภาพการศึกษา หมายถึง หลักสูตรได้รับรองคุณภาพการศึกษาในระดับสากล
2. การบริหารจัดการองค์กรสู่มาตรฐานสากล หมายถึง สถาบันและส่วนงานได้รับการประเมิน EdPEX 300 และมีแนวปฏิบัติด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับสากล (COSO ERM Framework)

คำอธิบายวิสัยทัศน์ (Vision Statement)

ยกระดับคุณภาพการศึกษา ดำเนินการให้หลักสูตรได้รับรองคุณภาพการศึกษาในระดับสากล และการบริหารจัดการองค์กรสู่มาตรฐานสากล สถาบันและส่วนงานได้รับการประเมิน EdPEX 300 และมีแนวปฏิบัติด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับสากล (COSO ERM Framework)

พันธกิจ (Mission)

1. พัฒนาระบบคุณภาพและมาตรฐานการศึกษา (Education Quality Development: EQD) ตามระบบคุณภาพที่มหาวิทยาลัยกำหนด และสอดคล้องกับมาตรฐานการอุดมศึกษา เพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศตามมาตรฐานสากล
2. พัฒนาระบบคุณภาพองค์กร (Organization Quality Development: OQD) โดยสนับสนุน ส่งเสริม และพัฒนาส่วนงานและมหาวิทยาลัยในการพัฒนาคุณภาพองค์กร ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน เพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศตามมาตรฐานสากล (COSO ERM Framework)
3. พัฒนาระบบกำกับ ติดตาม และประเมินผลการพัฒนาคุณภาพตามมาตรฐานระดับสากล รวมถึงร่วมพัฒนาระบบสารสนเทศหรือฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพ
4. สนับสนุนการดำเนินงานด้านธุรการงานสารบรรณ ด้านการเงินและงบประมาณ ด้านนโยบายและแผน ด้านการบริหารงานบุคคล และด้านการคลังและพัสดุของหน่วยงาน รวมถึงการประสานงานกับมหาวิทยาลัย

สมรรถนะหลักจากวิสัยทัศน์กองพัฒนาคุณภาพ

“การบริหารจัดการคุณภาพด้วยข้อมูลและระบบสารสนเทศที่เชื่อถือได้ (Quality Management by fact)”

คำอธิบาย: ความสามารถขององค์กรในการออกแบบระบบและกลไกการประกันคุณภาพที่มีประสิทธิภาพ โดยใช้ข้อมูลจริงและระบบสารสนเทศเป็นเครื่องมือหลักในการวางแผน ดำเนินงาน และประเมินผล เพื่อยกระดับคุณภาพการศึกษาและการบริหารจัดการสู่มาตรฐานสากล

งานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

พันธกิจ : พัฒนาระบบคุณภาพองค์กร (Organization Quality Development: OQD) โดยการสนับสนุน ส่งเสริม และพัฒนาส่วนงานและมหาวิทยาลัยในการพัฒนาคุณภาพองค์กร ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน เพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศตามมาตรฐานสากล (COSO ERM Framework) และเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามแผนกลยุทธ์ขององค์กร

กลยุทธ์ :

1. พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่องในการกิจให้เป็นตามมาตรฐานสากล
2. เสริมสร้างวัฒนธรรมความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยง รวมทั้งการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่องในการกิจให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร
3. ส่งเสริมให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ในด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่องในการกิจ
4. พัฒนาระบบสารสนเทศด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่องในการกิจ
5. บูรณาการการบริหารความเสี่ยงกับการกำหนดยุทธศาสตร์องค์กร

ความเชื่อมโยงของยุทธศาสตร์ระดับมหาวิทยาลัย กับกองพัฒนาคุณภาพ งานบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

วิสัยทัศน์มหาวิทยาลัยแม่โจ้ : “เป็นมหาวิทยาลัยชั้นนำที่มีความเป็นเลิศทางการเกษตรสู่ภาวะในระดับนานาชาติ”		
ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย SI5: การบริหารจัดการและการเสริมสร้างความมั่นคงทางการเงินอย่างยั่งยืน		
SO9: มีการบริหารจัดการองค์กรและทรัพยากรมนุษย์ที่มีประสิทธิภาพ ตัวชี้วัด KPI : 5.1.2 ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ITA ร้อยละ 85		
วิสัยทัศน์ (Vision) กองพัฒนาคุณภาพ : “ยกระดับคุณภาพการศึกษาและการบริหารจัดการองค์กรสู่มาตรฐานสากล” สมรรถนะหลักจากวิสัยทัศน์กองพัฒนาคุณภาพ : “การบริหารจัดการคุณภาพด้วยข้อมูลและระบบสารสนเทศที่เชื่อถือได้ (Quality Management by fact)” คำอธิบาย: ความสามารถขององค์กรในการออกแบบระบบและกลไกการประกันคุณภาพที่มีประสิทธิภาพ โดยใช้ข้อมูลจริงและระบบสารสนเทศเป็นเครื่องมือหลักในการวางแผน ดำเนินงาน และประเมินผล เพื่อยกระดับคุณภาพการศึกษาและการบริหารจัดการสู่มาตรฐานสากล พันธกิจงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน : ขับเคลื่อนให้มีการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานระดับสากล เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามแผนกลยุทธ์ขององค์กร		
ยุทธศาสตร์กอง	ยุทธศาสตร์งานบริหารความเสี่ยงฯ	เป้าประสงค์
SI3: ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน SO3: พัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล (COSO ERM Framework) ตัวชี้วัด KPI : 1. ผลคะแนนตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต (ITA) ร้อยละ 85	1. พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่องในการกิจ ให้เป็นตามมาตรฐานสากล	1. มีแนวปฏิบัติด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารจัดการอย่างความต่อเนื่องในการกิจที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งมหาวิทยาลัยตามแนวปฏิบัติที่ดีและเป็นสากล

2. ร้อยละส่วนงานมีการบริหารจัดการด้านการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในภารกิจ (ร้อยละ 100) 3. ร้อยละส่วนงานมีการควบคุมภายใน และมีฐานข้อมูลด้านการควบคุมภายใน ที่ครบถ้วน สมบูรณ์ ครบทุกกระบวนการตามระบบ ICS และมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด (แบบ ปค. 5/ปค.4/ปค.1) (ร้อยละ 100)	2. เสริมสร้างวัฒนธรรมความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยง รวมทั้งการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่องในภารกิจให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร	2. ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
	3. ส่งเสริมให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ในด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารความต่อเนื่องในภารกิจ	3. เป็นศูนย์กลางในการแลกเปลี่ยน/เรียนรู้/เผยแพร่ องค์ความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
	4. พัฒนาระบบสารสนเทศด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพ	4. มีระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพ
	5. บูรณาการการบริหารความเสี่ยงกับการกำหนดยุทธศาสตร์องค์กร	5. การบริหารความเสี่ยงสนับสนุนเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ และการมีส่วนร่วมของทุกระดับในการจัดการความเสี่ยง

แผนกลยุทธ์งานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. 2569 – 2573

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Issues)	เป้าประสงค์ (Goal)	ตัวชี้วัด (KPI)	เป้าหมาย (Target)							กลยุทธ์ (Strategy)	แผนงาน/โครงการ (Initiative)
			2568	ผล 68	2569	2570	2571	2572	2573		
SI1. พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง ในภารกิจ ให้เป็นตามมาตรฐานสากล	มีแนวปฏิบัติด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารจัดการอย่างความต่อเนื่องใน ภารกิจที่เป็น มาตรฐานเดียวกัน ทั้ง มหาวิทยาลัยตาม แนวปฏิบัติที่ดีและเป็น สากล	ร้อยละส่วนงานมีการบริหารจัดการตาม กระบวนการขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงครบทุก ส่วนงาน	100	<u>100</u>	100	100	100	100	100	เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ด้านการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารจัดการ อย่างต่อเนื่องในภารกิจ ให้ ผู้บริหารและบุคลากรที่เกี่ยวข้อง	■ พัฒนาเครื่องมือบริหาร ความเสี่ยง ■ ประชุมคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัย ■ โครงการสร้าง/พัฒนา ความรู้ความ เข้าใจด้าน บริหารความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน ให้กับ ผู้บริหารและบุคลากรที่ เกี่ยวข้อง
		ผลคะแนน (ITA) ตัวชี้วัด ที่ 10 การป้องกันการทุจริต (แผนบริหารความ เสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ)	85	<u>100</u>	85	85	85	85	85		
		ร้อยละส่วนงานมีการจัด วางการควบคุมภายใน ในระบบการควบคุม ภายในครบทุก กระบวนการตามระบบ ICS	80	<u>100</u>	100	100	100	100	100		

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Issues)	เป้าประสงค์ (Goal)	ตัวชี้วัด (KPI)	เป้าหมาย (Target)							กลยุทธ์ (Strategy)	แผนงาน/โครงการ (Initiative)
			2568	ผล 68	2569	2570	2571	2572	2573		
		ร้อยละส่วนงานที่จัดทำแผน บริหารความเสี่ยง ต่อเนื่องในภารกิจ	100	<u>100</u>	100	100	100	100	100		
		จำนวนข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในที่ได้รับการแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด $\geq 90\%$	-	100	$\geq 90\%$	$\geq 90\%$	$\geq 90\%$	$\geq 90\%$	$\geq 90\%$		- ประชุมร่วมกับ คณะกรรมการตรวจสอบ ประจำมหาวิทยาลัย และ กองตรวจสอบภายใน - ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะที่ได้รับ
		การประเมินความ สอดคล้องของระบบกับ มาตรฐาน COSO ERM (ผ่านเกณฑ์การประเมิน จากผู้เชี่ยวชาญ ภายนอก/ผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง มหาวิทยาลัย)	-	-	-	-	-	-	ผ่าน		- ประชุมคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ - ประเมินผลและปรับปรุง ระบบ

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Issues)	เป้าประสงค์ (Goal)	ตัวชี้วัด (KPI)	เป้าหมาย (Target)							กลยุทธ์ (Strategy)	แผนงาน/โครงการ (Initiative)
			2568	ผล 68	2569	2570	2571	2572	2573		
SI2. เสริมสร้างวัฒนธรรม ความตระหนักรู้ด้าน ความเสี่ยง รวมทั้งการ บริหารจัดการอย่าง ต่อเนื่องในการกิจให้ เกิดเป็นวัฒนธรรม องค์กร	ผู้บริหารและบุคลากร ทุกคนตระหนักและให้ ความสำคัญกับการ บริหาร ความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน	ร้อยละของการนำวาระ เรื่องการบริหารความ เสี่ยงและ/หรือเรื่องการ ควบคุมภายใน เข้า ประชุม กรรมการบริหาร ของส่วนงาน	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	<u>3</u> ครั้ง/ปี	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	สร้างความตระหนักรู้แก่ บุคลากรทุกคนให้เห็นถึง ประโยชน์ของการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุม ภายใน	โครงการสร้างความรู้ความเข้าใจด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้กับผู้บริหารและบุคลากรทุกคน
		ร้อยละความรู้ความเข้าใจ ของบุคลากรที่มีต่อการ บริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน	50	<u>81.20</u>	80	90	100	100	100		สร้างแบบประเมินวัดความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน โดยวัดจากบุคลากรทุกคน ในมหาวิทยาลัย
SI3. ส่งเสริมให้เป็นองค์กร แห่งการเรียนรู้ในด้านการ บริหารความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน รวมทั้ง การบริหารความต่อเนื่อง ในการกิจ	เป็นศูนย์กลางในการ แลกเปลี่ยน/เรียนรู้/ เผยแพร่ องค์ความรู้ ด้านการบริหารความ เสี่ยงและการควบคุม ภายใน	จำนวนเรื่องที่เป็นองค์ ความรู้ด้านการบริหาร ความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน	1 เรื่อง	<u>1เรื่อง</u>	2 เรื่อง	3 เรื่อง	3 เรื่อง	3 เรื่อง	3 เรื่อง	สร้างองค์กรแห่งการเรียนรู้ ด้านการบริหารความเสี่ยง และการการควบคุมภายใน ให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม	จัดทำ KM ด้านการบริหารความเสี่ยงและการการควบคุมภายใน และรวบรวมเป็นองค์ความรู้เพื่อให้เป็นแหล่งศึกษาหาข้อมูล

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Issues)	เป้าประสงค์ (Goal)	ตัวชี้วัด (KPI)	เป้าหมาย (Target)							กลยุทธ์ (Strategy)	แผนงาน/โครงการ (Initiative)
			2568	ผล 68	2569	2570	2571	2572	2573		
		จำนวนครั้งการจัด โครงการ Share & Learn เรื่องการบริหาร ความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	<u>1 ครั้ง</u>	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี		โครงการ Share & Learn เรื่อง การบริหาร ความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน
SI4. พัฒนาระบบ สารสนเทศด้านการ บริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน ที่ ครอบคลุมและมี ประสิทธิภาพ	มีระบบสารสนเทศเพื่อ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน	ร้อยละความก้าวหน้าของ การพัฒนาระบบการ บริหารความเสี่ยง (RMS)	-	-	-	จัดทำ TOR จัดจ้าง	1. กำหนด requirement	2. design และ พัฒนา ระบบ	3. ทดสอบ ระบบ 4.อบรม 5.เริ่มใช้ งาน	สร้างระบบสารสนเทศด้าน การบริหารความเสี่ยง ที่ สามารถนำไปใช้ในการ บริหารจัดการ เพื่อความ ยั่งยืน	รายละเอียด ขั้นที่ 1. กำหนด requirement 2. ขั้นที่ 2 system Analysis & design และพัฒนา ระบบ 3. ขั้นที่ 3 ทดสอบระบบ 4. ขั้นที่ 4 อบรมผู้ใช้งาน 5. ขั้นที่ 5 เริ่มใช้งานจริง 6. ขั้นที่ 6 ปรับปรุงระบบ
		ร้อยละความสมบูรณ์ของ ฐานข้อมูลด้านการ ควบคุมภายใน	80	80	90	100	100	100	100		สร้างช่องทางการ ติดต่อสื่อสาร เพื่อให้ค่านำ ในข้อมูลต่างๆ ผ่าน Social Network

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Issues)	เป้าประสงค์ (Goal)	ตัวชี้วัด (KPI)	เป้าหมาย (Target)							กลยุทธ์ (Strategy)	แผนงาน/โครงการ (Initiative)
			2568	ผล 68	2569	2570	2571	2572	2573		
SI5. บูรณาการการบริหาร ความเสี่ยงกับการ กำหนดยุทธศาสตร์ องค์กร		ร้อยละของการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่มีแผน ยุทธศาสตร์ประกอบ	-	-	≥ 80%	≥ 80%	≥ 80%	≥ 80%	≥ 80%	วิเคราะห์ความเสี่ยงและ จัดการในระดับยุทธศาสตร์	■ เสริมสร้างความสามารถ ของผู้บริหารและ บุคลากรในการวิเคราะห์ และจัดการความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ ■ จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ พัฒนาความรู้ด้าน COSO ERM และการ วิเคราะห์ความเสี่ยง เชิงกลยุทธ์ให้แก่ผู้บริหาร และบุคลากร