



วิทยาลัยราชภัฏอุดรธานี

# แผนบริหารความเสี่ยง

Risk management plan





# แผนบริหารความเสี่ยง 2554

มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์  
จังหวัดปทุมธานี

## คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ จังหวัดปทุมธานี 2554 จัดทำขึ้นเพื่อให้มหาวิทยาลัย มีระบบในการบริหารความเสี่ยง โดยบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ทั้งในรูปของตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์กรหรือยุทธศาสตร์เป็นสำคัญ

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ จังหวัดปทุมธานี 2554 ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อวางระบบการบริหารความเสี่ยง และกลไกของแผนบริหารความเสี่ยง ผูกกับการประกันคุณภาพการศึกษาภายใน ประจำปีการศึกษา 2554 องค์กรประกอบที่ 7 การบริหารและการจัดการ ตัวบ่งชี้ 7.4 ระบบบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติราชการของสถาบันอุดมศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ตัวชี้วัดที่ 12 ระดับคุณภาพของการกำกับดูแลตามหน้าที่และบทบาทของสภาสถาบันอุดมศึกษาและ การถ่ายทอดเป้าหมายจากสภาสถาบันอุดมศึกษาสู่สถาบันอุดมศึกษา ตัวย่อย ที่ 12.2 ระดับคุณภาพของการถ่ายทอดเป้าหมายของสภาสถาบันอุดมศึกษาสู่การปฏิบัติ เป็นแนวทางในการดำเนินการต่อไป



(รองศาสตราจารย์ ดร.สมบัติ คชสิทธิ์)

มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ จังหวัดปทุมธานี

# สารบัญ

## หน้า

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| บทสรุปผู้บริหาร                    | 1  |
| นโยบายการบริหารความเสี่ยง          | 2  |
| กระบวนการบริหารความเสี่ยง          | 3  |
| ระบุความเสี่ยง                     | 4  |
| การประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง   | 6  |
| การกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง    | 9  |
| แผนการดำเนินงานการจัดการความเสี่ยง | 11 |

## บทสรุปผู้บริหาร (Executive Summary)

มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ได้นำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารจัดการทำให้เกิดผลการปฏิบัติงานที่ได้มาตรฐานเป็นระบบการจัดการที่มีคุณภาพ การดำเนินงานจัดการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ 2554 นี้ มหาวิทยาลัยได้มีนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง ในประเด็นความเสี่ยงที่ต้องวิเคราะห์ คือ ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ, ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคาร สถานที่ และ ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของอาจารย์และบุคลากร

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้มีมติการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประกอบด้วย 3 ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
2. ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่)
3. ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของอาจารย์และบุคลากร

## นโยบายการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ จังหวัดปทุมธานี

มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ นำหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (หลักธรรมาภิบาล) มาใช้ในการบริหารจัดการ ซึ่งมีระบบในการบริหารความเสี่ยงโดยการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่มหาวิทยาลัยจะเกิดความเสียหาย (ทั้งในรูปของตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน เช่น ชื่อเสียง การฟ้องร้องจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือความคุ้มค่า) ให้ระดับความเสี่ยง และขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของมหาวิทยาลัยฯ ตามยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งมหาวิทยาลัย
2. มีการบริหารความเสี่ยงทั้งมหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่อง
3. มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ทบทวน ปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
4. มีการสื่อสารและการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึงเรื่องความเสี่ยงให้กับผู้บริหาร และบุคลากรในมหาวิทยาลัย ให้มีความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
5. มีการบริหารความเสี่ยงเป็นกิจกรรมของการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
6. มีการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงตามสถานะเศรษฐกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ
7. มีการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงแบบกัลยาณมิตร

## กระบวนการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. ระบุความเสี่ยง
2. การประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง
3. การกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง
4. แผนการดำเนินงานการจัดการความเสี่ยง

**ระบุความเสี่ยง**  
**มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ จังหวัดปทุมธานี**

| ความเสี่ยง (ภารกิจหลัก/กิจกรรม)   | ปัจจัยเสี่ยง   |
|---|--|
| <b>ด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ</b>                                  |  |
| P1 บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎระเบียบยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน | เกิดความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน  |
| P2 นักศึกษาบางส่วนปฏิบัติตัวไม่เหมาะสมในเรื่อง ระเบียบ ข้อบังคับ            | เกิดความเสียหายต่อภาพพจน์ของมหาวิทยาลัย  |
| <b>ด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่)</b>   |  |
| F1 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณจากรัฐบาลไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้   | วิกฤตเศรษฐกิจและปัญหาด้านการเมืองภายในประเทศส่งผลให้รายได้ของรัฐบาลลดลง  |
| F2 การจัดเก็บเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย                   | จำนวนนักศึกษาต่ำกว่าแผนที่วางไว้และนักศึกษาค้างชำระค่าธรรมเนียม  |
| F3 การลงทุนในงานโครงการต่างๆได้ผลลัพธ์ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย                  | สภาวะแวดล้อมภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ทำให้การดำเนินงาน/โครงการไม่เป็นไปตามแผน                                      |
| F4 ขาดความเข้าใจขั้นตอนในการปฏิบัติงาน                                      | ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการเบิกจ่ายล่าช้า   |
| F5 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน                                       | การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นตามแผนล่าช้า   |
| F6 ด้านระบบเทคโนโลยีไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ล่าช้า ไม่ครบถ้วน  | ขาดการบูรณาการการใช้มัลติระบบเทคโนโลยีสารสนเทศระหว่างหน่วยงาน ฐานข้อมูลในแต่ละหน่วยงานมีรูปแบบโครงสร้างที่แตกต่างกัน |
| F7 การดูแลทรัพย์สินอาคารสถานที่และความปลอดภัยของบุคลากรในมหาวิทยาลัย        | มีการโจรกรรมทรัพย์สิน  |



| ความเสี่ยง (ภารกิจหลัก/กิจกรรม)  | ปัจจัยเสี่ยง   |
|--|--|
| ด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของอาจารย์และบุคลากร |  |
| P1 จำนวนคดียังมีอยู่การกระทำผิดจรรยาบรรณ                                     | การไม่ปฏิบัติตามระเบียบ วินัย และจรรยาบรรณ                               |
| P2 ความผิดเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน                                  | การไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนการทำงานปกติ การปฏิบัติงานที่ขาดความละเอียดรอบคอบ |

**การประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง**  
**มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ จังหวัดปทุมธานี**

| ความเสี่ยง<br>(ภารกิจหลัก/กิจกรรม)  | รายละเอียดความสูญเสีย<br>(ปัจจัยเสี่ยง)                                 | โอกาสที่จะเกิด<br>(1) | ผลกระทบ/ความรุนแรง<br>(2) | คะแนนความเสี่ยง<br>(ระดับความเสี่ยง)<br>(1) X (2) | ลำดับความเสี่ยง               |
|---|---|-----------------------|---------------------------|---|-------------------------------|
| <b>ด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ</b>                                  |   |                       |                           |   |                               |
| P1 บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎระเบียบยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน | เกิดความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน   | 3                     | 3                         | 9<br>(ต่ำ)  | 1<br>(ความเสี่ยงที่ยอมรับได้) |
| P2 นักศึกษาบางส่วนปฏิบัติตัวไม่เหมาะสม ในเรื่อง ระเบียบ ข้อบังคับ           | เกิดความเสียหายต่อภาพพจน์ของมหาวิทยาลัย                                 | 3                     | 3                         | 9<br>(ต่ำ)  | 1<br>(ความเสี่ยงที่ยอมรับได้) |
| <b>ด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่)</b>   |   |                       |                           |   |                               |
| F1 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณจากรัฐบาลไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้   | วิกฤตเศรษฐกิจและปัญหาด้านการเมืองภายในประเทศส่งผลให้รายได้ของรัฐบาลลดลง | 4                     | 4                         | 16<br>(สูง)                                       | 2<br>(ความเสี่ยงสูง)          |
| F2 การจัดเก็บเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย                   | จำนวนนักศึกษาต่ำกว่าแผนที่วางไว้และนักศึกษาค้างชำระค่าธรรมเนียม         | 4                     | 4                         | 16<br>(สูง)                                       | 2<br>(ความเสี่ยงสูง)          |

| ความเสี่ยง<br>(ภารกิจหลัก/กิจกรรม)   | รายละเอียดความสูญเสีย<br>(ปัจจัยเสี่ยง)   | โอกาสที่จะเกิด<br>(1) | ผลกระทบ/ความรุนแรง<br>(2) | คะแนนความเสี่ยง<br>(ระดับความเสี่ยง)<br>(1) X (2) | ลำดับความเสี่ยง               |
|--|---|-----------------------|---------------------------|---|-------------------------------|
| F3 การลงทุนในงานโครงการต่างๆได้<br>ผลลัพธ์ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย                 | สภาวะแวดล้อมภายนอกที่ไม่<br>สามารถควบคุมได้ทำให้การ<br>ดำเนินงาน/โครงการไม่เป็นไป<br>ตามแผน   | 4                     | 4                         | 16<br>(สูง)                                       | 2<br>(ความเสี่ยงสูง)          |
| F4 ขาดความเข้าใจขั้นตอนในการ<br>ปฏิบัติงาน                                     | ขั้นตอนและกระบวนการ<br>ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนก่อให้เกิด<br>การเบิกจ่ายล่าช้า  | 4                     | 4                         | 16<br>(สูง)                                       | 2<br>(ความเสี่ยงสูง)          |
| F5 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตาม<br>แผน                                      | การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่<br>เป็นตามแผนล่าช้า  | 4                     | 4                         | 16<br>(สูง)                                       | 2<br>(ความเสี่ยงสูง)          |
| F6 ด้านระบบเทคโนโลยีไม่สามารถใช้งาน<br>ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ล่าช้า ไม่ครบถ้วน | ขาดการบูรณาการการใช้ข้อมูล<br>ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ<br>ระหว่างหน่วยงาน ฐานข้อมูลใน<br>แต่ละหน่วยงานมีรูปแบบ<br>โครงสร้างที่แตกต่างกัน | 3                     | 3                         | 9<br>(ต่ำ)  | 1<br>(ความเสี่ยงที่ยอมรับได้) |
| F7 การดูแลทรัพย์สินอาคารสถานที่และ<br>ความปลอดภัยของบุคลากรใน<br>มหาวิทยาลัย   | มีการโจรกรรมทรัพย์สิน   | 3                     | 3                         | 9<br>(ต่ำ)  | 1<br>(ความเสี่ยงที่ยอมรับได้) |

| ความเสี่ยง<br>(ภารกิจหลัก/กิจกรรม)  | รายละเอียดความสูญเสีย<br>(ปัจจัยเสี่ยง)  | โอกาสที่จะเกิด<br>(1) | ผลกระทบ/ความรุนแรง<br>(2) | คะแนนความเสี่ยง<br>(ระดับความเสี่ยง)<br>(1) X (2) | ลำดับความเสี่ยง               |
|---|--|-----------------------|---------------------------|---|-------------------------------|
| <b>ด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของอาจารย์และบุคลากร</b> |  |                       |                           |   |                               |
| P1 จำนวนคดียังมีอยู่การกระทำผิด<br>จรรยาบรรณ  | การไม่ปฏิบัติตามระเบียบ วินัย<br>และจรรยาบรรณ                                    | 3                     | 3                         | 9<br>(ต่ำ)  | 1<br>(ความเสี่ยงที่ยอมรับได้) |
| P2 ความผิดเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการ<br>ปฏิบัติงาน                                     | การไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนการ<br>ทำงานปกติ การปฏิบัติงานที่<br>ขาดความละเอียดรอบคอบ | 3                     | 3                         | 9<br>(ต่ำ)  | 1<br>(ความเสี่ยงที่ยอมรับได้) |

**หมายเหตุ**

เลือกกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง (อยู่ในระดับ 2 หรือ 3) ต้องนำมาจัดการความเสี่ยงต่อไป

การกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง  
มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ จังหวัดปทุมธานี

| ลำดับ | ความเสี่ยง(ภารกิจหลัก/กิจกรรม)  | การควบคุมที่ควรจะมี   | การควบคุมที่มีอยู่<br>แล้ว | การควบคุมที่มีอยู่แล้วได้ผล<br>หรือไม่ | วิธีการจัดการความเสี่ยง                     | หมายเหตุ |
|-------|---|---|----------------------------|--|---|----------|
|       | (1)   | (2)   | (2)                        | (4)                                    | (5)   | (6)      |
| 1     | ด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่)                |   |                            |  |   |          |
|       | F1 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรร<br>งบประมาณจากรัฐบาลไม่เป็นไป<br>ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ | ติดตามสถานการณ์อย่าง<br>ต่อเนื่องและปรับ<br>แผนการดำเนินงานให้<br>สอดคล้องกับนโยบาย<br>ทางรัฐบาล                                    | √                          | ○                                      | √ ยอมรับ<br>ควบคุม<br>ถ่ายโอน<br>หลีกเลี่ยง |          |
|       | F2 การจัดเก็บเงินรายได้ของ<br>มหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย                     | จัดทำแผนกลยุทธ์การรับ<br>นักศึกษาให้สอดคล้อง<br>กับสภาวะปัจจุบัน และ<br>กำหนดระเบียบการรับ<br>ชำระค่าธรรมเนียม<br>นักศึกษาให้ชัดเจน | √                          | ○                                      | √ ยอมรับ<br>ควบคุม<br>ถ่ายโอน<br>หลีกเลี่ยง |          |

| ลำดับ | ความเสี่ยง(ภารกิจหลัก/กิจกรรม)<br><br>(1)  | การควบคุมที่ควรจะมี<br><br>(2)   | การควบคุมที่มีอยู่<br>แล้ว<br><br>(2) | การควบคุมที่มีอยู่แล้วได้ผล<br>หรือไม่<br><br>(4) | วิธีการจัดการความเสี่ยง<br><br>(5)          | หมายเหตุ<br><br>(6) |
|-------|--|--|---------------------------------------|---|---|---------------------|
|       | F3 การลงทุนในงานโครงการต่างๆ<br>ได้ผลลัพธ์ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย                             | จัดทำแผนการใช้งาน<br>หรือการประมาณการใช้<br>งานในการลงทุนใน<br>โครงการต่างๆ            | √                                     | ○   | √ ยอมรับ<br>ควบคุม<br>ถ่ายโอน<br>หลีกเลี่ยง |                     |
|       | F4 ขาดความเข้าใจขั้นตอนในการ<br>ปฏิบัติงาน   | จัดอบรม/สัมมนาในการ<br>ปฏิบัติงานเฉพาะงาน<br>เพื่อสร้างความเข้าใจ<br>ขั้นตอนได้ถูกต้อง | √                                     | ○   | √ ยอมรับ<br>ควบคุม<br>ถ่ายโอน<br>หลีกเลี่ยง |                     |
|       | F5 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่<br>เป็นไปตามแผน  | ติดตามผล/รายงานผล<br>การใช้จ่ายเงินและการ<br>ปฏิบัติงานตามแผนทุก<br>ไตรมาส             | √                                     | ○   | √ ยอมรับ<br>ควบคุม<br>ถ่ายโอน<br>หลีกเลี่ยง |                     |
|       | F6 ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ<br>ไม่สามารถใช้งานได้อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ล่าช้า ไม่ครบถ้วน | มีการอบรมระบบ<br>เทคโนโลยีสารสนเทศ   | √                                     | ○   | √ ยอมรับ<br>ควบคุม<br>ถ่ายโอน<br>หลีกเลี่ยง |                     |
|       | F7 การดูแลทรัพย์สินอาคารสถานที่<br>และความปลอดภัยของบุคลากรใน<br>มหาวิทยาลัย               | เพิ่มความเข้มงวดในการ<br>ตรวจตรา   | √                                     | ○   | √ ยอมรับ<br>ควบคุม<br>ถ่ายโอน<br>หลีกเลี่ยง |                     |

หมายเหตุ

ช่อง 3    ✓ หมายถึง มี , ○ หมายถึง มีแต่ไม่สมบูรณ์ , X หมายถึง ไม่มี

ช่อง 4    ✓ หมายถึง ได้ผลตามที่คาดหวัง , ○ หมายถึง ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์ , X หมายถึง ไม่ได้ผลตามที่คาดหวัง

**แผนการดำเนินงานการจัดการความเสี่ยง  
มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ จังหวัดปทุมธานี**

| กระบวนการปฏิบัติงาน/<br>โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่<br>ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ<br>ควบคุม<br>(1)   | การควบคุมที่มีอยู่<br><br>(2)   | ระดับ<br>ความเสี่ยง<br><br>(3) | การจัดการ<br>ความเสี่ยง<br><br>(4) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(ปัจจัยเสี่ยง)<br><br>(5)                                 | กิจกรรมการควบคุม<br>(แผนการปรับปรุง<br>การควบคุม)<br><br>(6)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br><br>(7)                      |
|--|---|--------------------------------|------------------------------------|---|---|---|
| <b>ด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่)</b>  |   |                                |                                    |   |   |   |
| F1 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรร<br>งบประมาณจากรัฐบาลไม่เป็นไป<br>ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีงบประมาณ<br>ในการบริหารจัดการอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ | ติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่อง<br>และปรับแผนการดำเนินงานให้<br>สอดคล้องกับนโยบายทางรัฐบาล  | 2                              | ยอมรับ                             | วิกฤตเศรษฐกิจและ<br>ปัญหาด้านการเมือง<br>ภายในประเทศส่งผลให้<br>รายได้ของรัฐบาลลดลง | จัดประชุมสัมมนาวิเคราะห์<br>ปัจจัยภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อ<br>ดำเนินงานของมหาวิทยาลัย                       | 30 ก.ย.54<br>สำนักงาน<br>อธิการบดี<br>(กองนโยบาย<br>และแผน) |
| F2 การจัดเก็บเงินรายได้ของ<br>มหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตาม<br>เป้าหมาย<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีรายได้เป็นไป<br>ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้                               | จัดทำแผนกลยุทธ์การรับ<br>นักศึกษาให้สอดคล้องกับสถานะ<br>ปัจจุบัน และกำหนดระเบียบการ<br>รับชำระค่าธรรมเนียมนักศึกษาให้<br>ชัดเจน | 2                              | ยอมรับ                             | จำนวนนักศึกษาต่ำกว่า<br>แผนที่วางไว้และ<br>นักศึกษาค้างชำระ<br>ค่าธรรมเนียม         | จัดประชุมสัมมนาการจัดทำ<br>แผนกลยุทธ์ในการรับสมัคร<br>นักศึกษาและออกข้อบังคับ<br>การชำระค่าธรรมเนียมต่างๆ | 30 ก.ย.54<br>สำนักงาน<br>อธิการบดี<br>(กองกลาง)             |



| กระบวนการปฏิบัติงาน/<br>โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่<br>ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ<br>ควบคุม<br>(1)  | การควบคุมที่มีอยู่<br><br>(2)  | ระดับ<br>ความเสี่ยง<br><br>(3) | การจัดการ<br>ความเสี่ยง<br><br>(4) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(ปัจจัยเสี่ยง)<br><br>(5)   | กิจกรรมการควบคุม<br>(แผนการปรับปรุง<br>การควบคุม)<br><br>(6)   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br><br>(7)          |
|---|--|--------------------------------|------------------------------------|---|--|---|
| <b>ด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่)</b>   |  |                                |                                    |   |  |   |
| F3 การลงทุนในงานโครงการต่างๆ<br>ได้ผลลัพธ์ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การลงทุนในงานโครงการ<br>ต่างๆของมหาวิทยาลัยเกิด<br>ประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด | จัดทำแผนการใช้งานหรือการ<br>ประมาณการใช้งานในการลงทุน<br>ในโครงการต่างๆ            | 2                              | ยอมรับ                             | สถานะแวดล้อมภายนอก<br>ที่ไม่สามารถควบคุมได้ทำ<br>ให้การดำเนินงาน/<br>โครงการไม่เป็นไป<br>ตามแผน | วิเคราะห์สถานการณ์จาก<br>สถานะแวดล้อมภายนอก<br>ในด้านเศรษฐกิจ การเมือง<br>นำมาประยุกต์ใช้ในการ<br>ดำเนินการกิจของ<br>มหาวิทยาลัย | 30 ก.ย.54<br>สำนักงาน<br>อธิการบดี<br>(กองกลาง) |
| F4 ขาดความเข้าใจขั้นตอนในการ<br>ปฏิบัติงาน<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การบริหารจัดการระบบการ<br>เบิกจ่ายไปตามแผนและมี<br>ประสิทธิภาพ  | จัดอบรม/สัมมนาในการ<br>ปฏิบัติงานเฉพาะงานเพื่อสร้าง<br>ความเข้าใจขั้นตอนได้ถูกต้อง | 2                              | ยอมรับ                             | ขั้นตอนและกระบวนการ<br>ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน<br>ก่อให้เกิดการเบิกจ่าย<br>ล่าช้า                  | จัดประชุมสัมมนาหน่วยงาน<br>ต่างๆให้ความรู้ความเข้าใจใน<br>กระบวนการขั้นตอนในการ<br>ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง                        | 30 ก.ย.54<br>สำนักงาน<br>อธิการบดี<br>(กองกลาง) |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/<br>โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่<br>ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ<br>ควบคุม<br>(1)  | การควบคุมที่มีอยู่<br><br>(2)  | ระดับ<br>ความเสี่ยง<br><br>(3) | การจัดการ<br>ความเสี่ยง<br><br>(4) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(ปัจจัยเสี่ยง)<br><br>(5)  | กิจกรรมการควบคุม<br>(แผนการปรับปรุง<br>การควบคุม)<br><br>(6)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br><br>(7)                                 |
|---|--|--------------------------------|------------------------------------|--|---|--|
| <b>ด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่)</b>   |  |                                |                                    |  |   |  |
| F5 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไป<br>ตามแผน<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงิน<br>เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ<br>ประสิทธิผลสูงสุดต่อมหาวิทยาลัย                                      | ติดตามผล/รายงานผลการใช้<br>จ่ายเงินและการปฏิบัติงานตาม<br>แผนทุกไตรมาส | 2                              | ยอมรับ                             | การเบิกจ่ายเงิน<br>งบประมาณไม่เป็นตาม<br>แผนล่าช้า   | จัดประชุมสัมมนาหน่วยงาน<br>ต่างๆให้ความรู้ความเข้าใจใน<br>เรื่องของการเบิกจ่าย<br>การจัดทำซื้อ-จ้าง อย่าง<br>ถูกต้อง  | 30 ก.ย.54<br>หน่วยตรวจสอบ<br>ภายใน ,<br>กองนโยบาย<br>และแผน<br>กองกลาง |
| F6 ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ<br>ไม่สามารถใช้งานได้อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ล่าช้า ไม่ครบถ้วน<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อให้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่<br>ทันสมัยและสามารถใช้ในการ<br>บริหารงานได้คล่องตัว | มีการอบรมระบบเทคโนโลยี<br>สารสนเทศ                                     | 2                              | ยอมรับ                             | - ขาดการบูรณาการการ<br>ใช้ข้อมูลระบบเทคโนโลยี<br>สารสนเทศระหว่าง<br>หน่วยงาน<br>- ฐานข้อมูลในแต่ละ<br>หน่วยงานมีรูปแบบ<br>โครงสร้างที่แตกต่างกัน | - จัดให้มีระบบสารสนเทศ<br>และสายการรายงานสำหรับ<br>การบริหารและตัดสินใจของ<br>ฝ่ายบริหาร<br>- มีการจัดทำและรวบรวม<br>ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน<br>การเงินและการปฏิบัติตามกฎ<br>ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ<br>คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง<br>ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน<br>รวดเร็ว | 30 ก.ย.54<br>ศูนย์<br>คอมพิวเตอร์                                      |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/<br>โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่<br>ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ<br>ควบคุม<br>(1)  | การควบคุมที่มีอยู่<br>(2)  | ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(3) | การจัดการ<br>ความเสี่ยง<br>(4) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(ปัจจัยเสี่ยง)<br>(5) | กิจกรรมการควบคุม<br>(แผนการปรับปรุง<br>การควบคุม)<br>(6)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(7)                           |
|---|--|----------------------------|--------------------------------|---|---|--|
| <b>ด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่)</b>   |  |                            |                                |   |   |  |
| F7 การดูแลทรัพย์สินอาคาร สถานที่<br>และความปลอดภัยของบุคลากรใน<br>มหาวิทยาลัย<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อดูแลทรัพย์สินและความปลอดภัย<br>ของบุคลากรในมหาวิทยาลัย | - เพิ่มความเข้มงวดในการตรวจ<br>ตรา<br>- มีการจัดเวรยามดูแล<br>ตลอดเวลา | 2                          | ยอมรับ                         | - มีการโจรกรรม<br>ทรัพย์สิน                     | - มีการจัดทำเส้นทางสัญจร<br>- มีการติดตั้งกล้องวงจรปิด<br>ตามจุดต่างๆในมหาวิทยาลัย<br>- กำชับการตรวจตราภายใน<br>สถานที่ทำงาน<br>- สร้างกฎ ระเบียบ และ<br>จิตสำนึกในการบริการให้กับ<br>เจ้าหน้าที่รักษาความ<br>ปลอดภัย<br>- ให้ทุกหน่วยงานกวดขันดูแล<br>ทรัพย์สินอาคารสถานที่เป็น<br>กรณีพิเศษ | 30 ก.ย. 54<br>สำนักงาน<br>อธิการบดี<br>(งานอาคาร<br>สถานที่) |

# Internal Audit

Valaya Alongkorn Rajabhat University  
Under the royal patronage

วิเทศสัมพันธ์

