



แผนบริหารความเสี่ยง



คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

คำนำ

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาคณะ พ.ศ. 2561-2564 ให้บรรลุตามพันธกิจ เป้าหมาย และตัวชี้วัด โดยยึดหลักการปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 ซึ่งตอบสนองการพัฒนาคุณภาพการศึกษาเพื่อการดำเนินงานที่เป็นเลิศ (Education Criteria for Performance Excellence: EdPEX) เพื่อให้องค์กรมีมาตรฐานการจัดการที่ดีสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้เรียน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และใช้หลักการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ตามมาตรฐานของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ซึ่งมีองค์ประกอบครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะนิติศาสตร์ โดยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยง และขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ และเพื่อให้ระบบต่างๆ มีความพร้อมใช้งาน ตลอดจนมีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่องทันต่อการเปลี่ยนแปลง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงคณะนิติศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารและบุคลากรของคณะในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายการปฏิบัติงานประจำปีได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ

ตุลาคม 2563

สารบัญ

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ 1 บทนำ

ความเป็นมาและความสำคัญ 1

วัตถุประสงค์ 2

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ 2

กระบวนการและขั้นตอนการจัดทำแผน 3

ส่วนที่ 2 สรุปผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปีการศึกษา 2561-2562 17

และคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปีการศึกษา 2563

ส่วนที่ 3 แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง จัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง 26

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง จัดการความเสี่ยงตามแผนควบคุมภายใน 41

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ส่วนที่ 1 บทนำ

ความเป็นมาและความสำคัญ

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) เป็นการบริหารเชิงกลยุทธ์ ที่มุ่งบริหารผลสัมฤทธิ์ขององค์กรในเชิงป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นมากกว่าการแก้ปัญหาจากความเสี่ยงในภายหลัง จึงถือเป็น “การบริหารเชิงอนาคต (Future Management)” ที่ใช้สำหรับการเสริมจุดแข็งและปิดจุดอ่อนของการดำเนินงานตามเป้าหมาย (Target) ของเป้าประสงค์ที่องค์กรตั้งไว้ในอนาคต โดยการกำหนดกลยุทธ์ในการป้องกันความเสี่ยง และปรับกลยุทธ์ ให้เปลี่ยนเป็นแผนงาน/ โครงการ/ กิจกรรม (Action Plan) และบรรจุไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยง เพิ่มประสิทธิภาพในการผลักดันให้องค์กรดำเนินงานได้บรรลุเป้าหมายของ ตัวชี้วัดตามเป้าประสงค์ในทุกๆ ยุทธศาสตร์ได้ในระดับสูงยิ่งขึ้น

คณะนิติศาสตร์ ได้ประยุกต์ใช้แนวทางของเกณฑ์ COSO (Committee of Sponsoring of the Tread way Commission) และการจัดทำแผนกลยุทธ์ (Strategic Plan) ผสมผสานกัน เพื่อให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์คณะนิติศาสตร์ พ.ศ. 2561-2564 โดยการระบุนิยามความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ทิศทางในอนาคตของคณะจากแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาคณะ 4 ปี และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อทราบเป้าหมายการดำเนินงานในอนาคตของคณะที่เป็นรูปธรรม ที่ใช้ผลักดันแผนยุทธศาสตร์ของคณะที่นำไปสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ นอกจากนี้คณะได้ใช้การบริหารตามหลักการ Balanced Scorecard ซึ่งต้องใช้ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานตามเป้าประสงค์ ในการประเมินผลการดำเนินงานของคณะ จึงได้นำตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายดังกล่าวมาเป็นฐานในการค้นหาความเสี่ยงจำแนกเป็น 4 ประเภท คือ (1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (3) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (กระบวนการทำงาน) และ (4) ความเสี่ยงจากกฎระเบียบ กฎหมาย โดยเชื่อมโยงการวิเคราะห์เพื่อค้นหาจุดอ่อนของขั้นตอนในแต่ละกระบวนการขององค์กรที่ เกี่ยวข้องกับการป้องกันผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงนั้นๆ ร่วมกับการประเมินผลสัมฤทธิ์ของกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงที่ใช้ป้องกันในปัจจุบันด้วย และเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับ เครื่องมือในการพัฒนาองค์กรอื่นๆ เช่น การจัดการความรู้ การออกแบบและปรับปรุงกระบวนการ หรือ ระบบการพัฒนาคุณภาพการบริการเพื่อการดำเนินงานที่เป็นเลิศ (Education Criteria for Performance Excellence: EdPEX) เป็นต้น เพื่อปรับระบบพัฒนาองค์กรให้มีการบรรลุเป้าหมาย ของตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์และลดความเสี่ยงขององค์กรร่วมกัน ซึ่งจะนำไปสู่การสร้างหรือปรับปรุงกลยุทธ์ใน แผนปฏิบัติการของการบริหารความเสี่ยงให้สามารถลดระดับความเสี่ยงต่างๆ ขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ต่อไป

การดำเนินการจัดการบริหารความเสี่ยงของคณะนิติศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 นี้ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการประจำคณะนิติศาสตร์ ในการประชุม สมัยสามัญ ครั้งที่ 3/2563 โดยมีความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการเร่งด่วน 3 ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) จำนวน 7 เรื่อง
2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ หรือกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) จำนวน 2 เรื่อง
3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) จำนวน 1 เรื่อง

วัตถุประสงค์

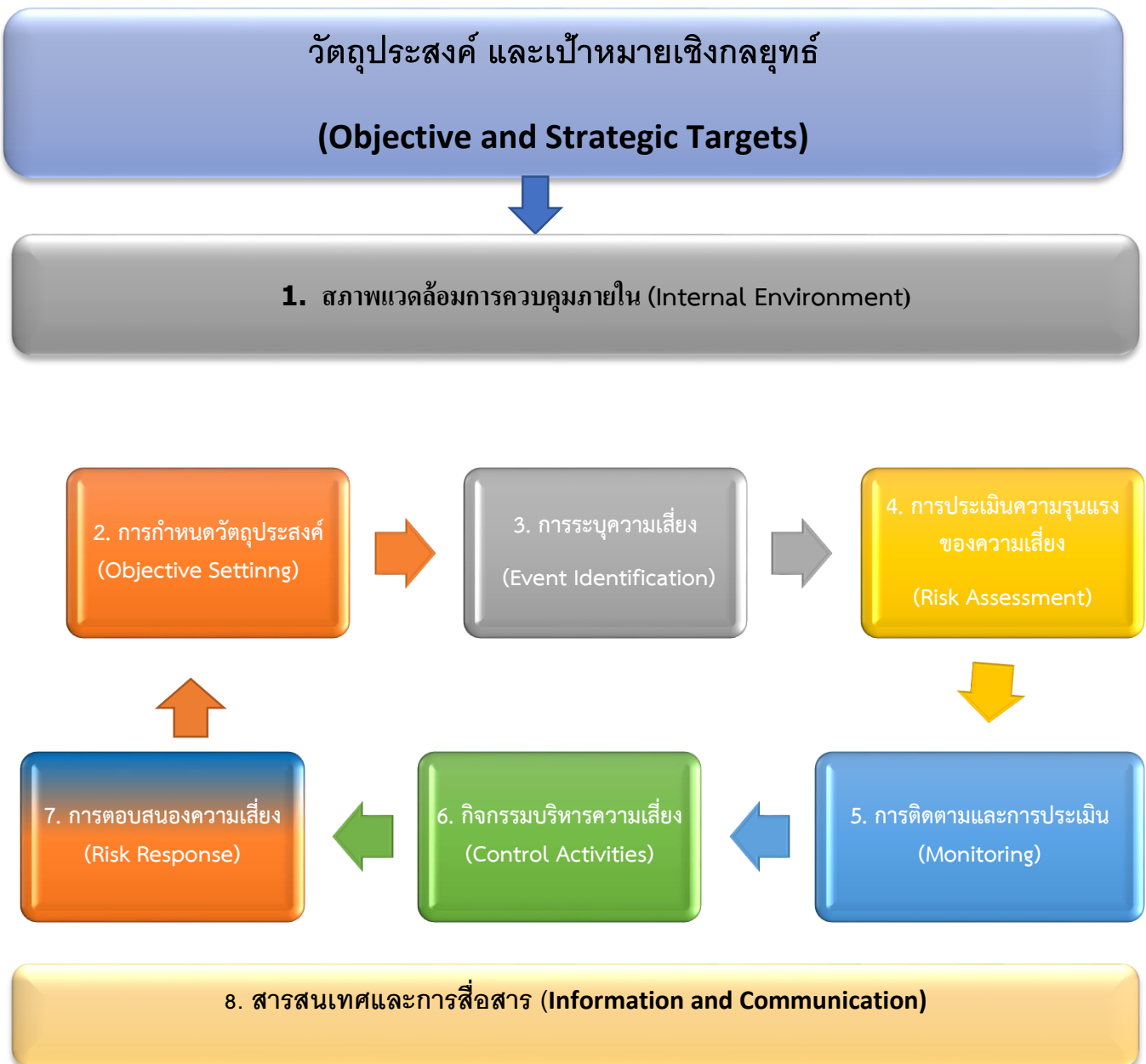
1. เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้สามารถสกัดความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดกลยุทธ์ และกิจกรรมที่ส่งผลสะท้อนกลับไปสู่ประสิทธิผล (ผลสัมฤทธิ์) ขององค์กร
2. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงและการประเมินระดับความเสี่ยงตามแนวทาง COSO (Committee of Sponsoring of the Tread way Commission)
3. เพื่อลดและป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดกับเป้าหมายของผลสัมฤทธิ์ในแต่ละกระบวนการปฏิบัติงานของคณะเนื่องจากการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาช่วยเสริมร่วมกับการทำงานจะช่วยให้ภาระงานที่ปฏิบัติอยู่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ และป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและปัญหาที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน
4. เพื่อเป็นแนวทางในการออกแบบกระบวนการใหม่ หรือการปรับกระบวนการทำงานของ คณะจากการคิดกลยุทธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นในแต่ละกระบวนการของคณะ

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

1. ผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
2. มีกระบวนการในการลดมูลเหตุของโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในทุกๆ ปัจจัยเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงของ คณะ และความเสี่ยงดังกล่าวมีระบบในการควบคุมและตรวจสอบเพื่อป้องกันผลกระทบในอนาคต
3. ผู้บริหารและบุคลากรมีการสื่อสาร ทำความเข้าใจในการดำเนินงานของคณะ รวมทั้งมีส่วนร่วมที่สำคัญในการค้นหาแนวทางในการแก้ไขปัญหา เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์

กระบวนการและขั้นตอนการจัดทำแผน

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ได้ประยุกต์ใช้ แนวแนวทางของเกณฑ์ COSO (Committee of Sponsoring of the Tread way Commission) และการจัดทำ แผนกลยุทธ์ (Strategic Plan) ผสมผสานกันเพื่อให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์คณะนิติศาสตร์ พ.ศ. 2561-2564 โดยสรุปกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้



ภาพที่ 1 กระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

กระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในคณะนิติศาสตร์ ประกอบด้วย 8 ขั้นตอน

ขั้นตอนที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (Internal Environment)

การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจะเริ่มต้นตั้งแต่การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ซึ่งถือเป็นรากฐานขององค์ประกอบต่าง ๆ เพราะจะเป็นเรื่องของค่านิยม แนวทางการบริหารงานของผู้บริหาร รวมไปถึงสภาพแวดล้อมภายในที่จะกำหนดพื้นฐานให้บุคลากรในองค์กรควบคุมและดำเนินกิจกรรมให้บรรลุผลตามหน้าที่และความรับผิดชอบ หรืออาจจะกล่าวโดยรวมก็คือ “วัฒนธรรมองค์กร” หากองค์กรใดมีวัฒนธรรมที่ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง องค์กรนั้นๆ จะสามารถบรรลุผลตามเป้าหมายได้ดีกว่าองค์กรที่ไม่ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

การกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงวิเคราะห์มาจากค่าเป้าหมาย (Target) ของตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปีการศึกษา 2562 และตัวชี้วัดตามแผนกลยุทธ์การพัฒนาคณะนิติศาสตร์ พ.ศ. 2561-2564 ประสิทธิภาพของการดำเนินงานร่วมกับวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกระบวนการของคณะ โดยได้ดำเนินการรวบรวม ศึกษา และวิเคราะห์กระบวนการที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้บรรลุตามพันธกิจ พบว่ามีกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยง และอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามพันธกิจ จำนวนทั้งสิ้น 4 กระบวนการ จึงได้ดำเนินการกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงจากกระบวนการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และเป็นความเสี่ยงที่คณะยอมรับได้ จำนวนทั้งสิ้น 4 กระบวนการปฏิบัติงาน ดังนี้ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริหารจัดการ และการจัดหารายได้

ขั้นตอนที่ 3 การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (Event Identification)

ผลการดำเนินงานจากการนำวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงหรือสิ่งที่ต้องการทำให้สำเร็จจากกระบวนการปฏิบัติงานของคณะที่กำหนดไว้ จำนวน 4 กระบวนการปฏิบัติงาน ข้างต้นมาระบุเหตุการณ์ที่เสี่ยงหรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามแผนกลยุทธ์ 4 ปี (พ.ศ. 2561-2564) พบว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงซึ่งสามารถจำแนกตามแนวทางของกระทรวงการคลัง (S-O-F-C) ได้ดังนี้

3.1 การระบุหาและจำแนกความเสี่ยงโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประเมินจากผลการดำเนินงานประจำปีของตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายตามคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปีที่ไม่บรรลุค่าเป้าหมาย สร้างความมั่นใจว่าผู้เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและบุคลากรทุกคนเข้าใจตรงกันเกี่ยวกับความเสี่ยงที่ระบุ (ใช้การอภิปรายรับฟังความคิดเห็น) โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการประชุม

3.2 เก็บข้อมูลความเสี่ยงอย่างเป็นระบบเพื่อง่ายแก่การทบทวน และการจัดทำ Risk Registers and Risk Profile

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Evaluation)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในได้ดำเนินการประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ตามเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ สรุปได้ดังนี้

4.1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

คณะได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงโดยใช้เกณฑ์คุณภาพเพื่อหาค่าระดับของความเสี่ยงดังนี้

1) โอกาส (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยได้กำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และ น้อยมาก โดยมีรายละเอียดปรากฏตามตารางดังนี้

ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นตลอดเวลาในการปฏิบัติงาน (เกิดขึ้นแน่นอน)
4	สูง	มีโอกาสดังขึ้นเดือนละ 1 ครั้ง (โอกาสร้อยละ 80)
3	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นปีละ 1 ครั้ง (โอกาสร้อยละ 60 หรือไม่แน่ใจ)
2	น้อย	มีโอกาสดังขึ้น 2-3 ปีต่อครั้ง (โอกาสร้อยละ 40)
1	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสมากกว่า 3 ปีต่อครั้ง (ไม่น่าเกิดขึ้น)

2) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยคณะได้กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงเป็น 5 ระดับ คือ รุนแรงที่สุด ค่อนข้างรุนแรง ปานกลาง น้อย และ น้อยมาก โดยมีรายละเอียดปรากฏตามตารางดังนี้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact)		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	เป็นเหตุการณ์ที่องค์กรไม่สามารถควบคุมได้ ทำให้ตัวชี้วัดขององค์กรไม่บรรลุเป้าหมายแน่นอน และส่งผลกระทบต่อความยั่งยืนขององค์กร
4	ค่อนข้างรุนแรง	เป็นเหตุการณ์ที่องค์กรไม่สามารถควบคุมได้ ส่งผลให้ตัวชี้วัดขององค์กรมีโอกาสนี้ไม่บรรลุเป้าหมายไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 และส่งผลกระทบต่อความยั่งยืนขององค์กร
3	ปานกลาง	เป็นเหตุการณ์ที่องค์กรไม่สามารถควบคุมได้ ส่งผลให้ตัวชี้วัดขององค์กรมีโอกาสนี้ไม่บรรลุเป้าหมายไม่เกินร้อยละ 60
2	น้อย	เป็นเหตุการณ์ที่องค์กรไม่สามารถควบคุมได้ ส่งผลให้ตัวชี้วัดขององค์กรมีโอกาสนี้ไม่บรรลุเป้าหมายไม่เกินร้อยละ 20
1	น้อยมาก	เป็นเหตุการณ์เชิงลบ แต่ไม่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของตัวชี้วัดหรือองค์กรสามารถควบคุมเหตุการณ์ข้างต้นได้โดยสมบูรณ์

4.2 การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

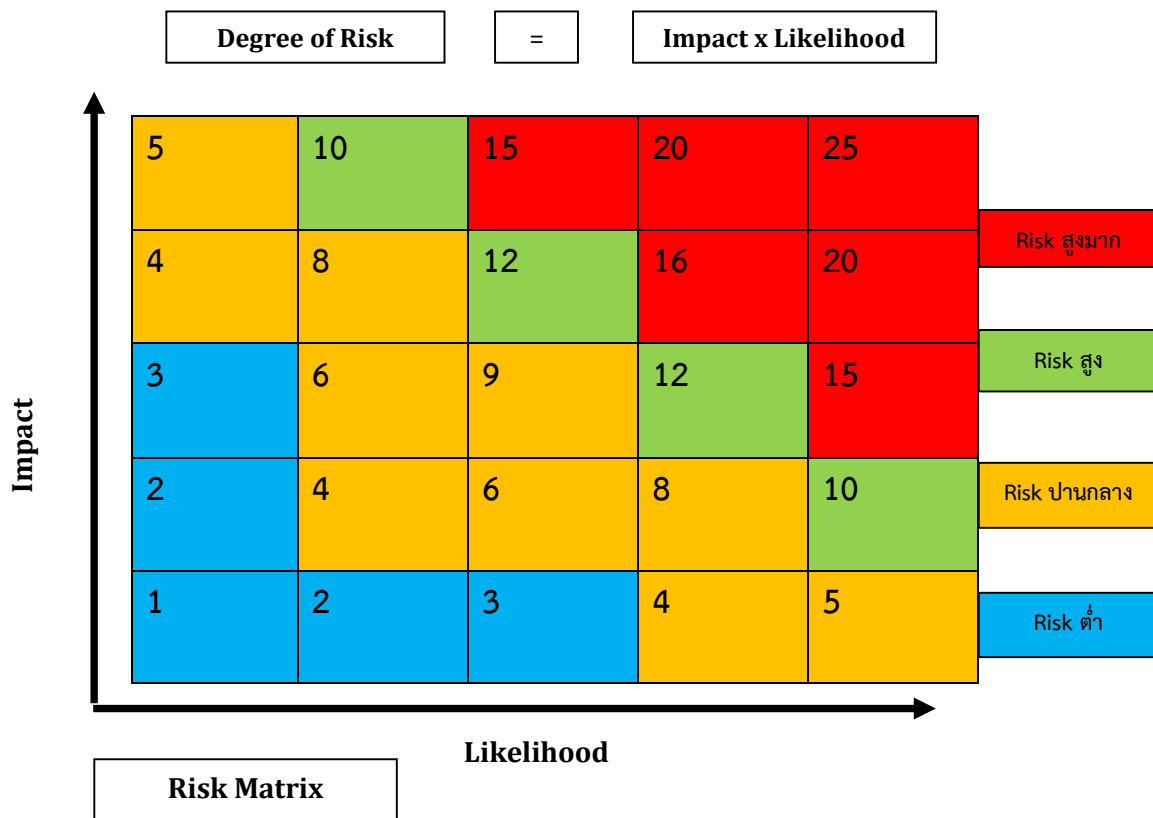
คณะนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละกระบวนการปฏิบัติงานที่ได้รับรู้ไว้มาประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน เพื่อให้คณะสามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น และใช้เทคนิคการให้คะแนนการประเมินระดับโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง โดยประเมินระดับโอกาส ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ในแต่ละกระบวนการ

4.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะนำผลการพิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้มาพิจารณาความสัมพันธ์ว่า ก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางระดับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้คณะทราบว่า มีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน และความเสี่ยงใดที่อยู่ในเกณฑ์ยอมรับได้โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยงอีก โดยคณะได้กำหนดระดับของความเสี่ยงและเกณฑ์ ในการยอมรับความเสี่ยง ดังนี้

1) ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) โดยคณะได้กำหนดระดับของความเสี่ยง เป็น 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ของคณะ



2) เกณฑ์ในการยอมรับความเสี่ยง ซึ่งคณะได้กำหนดเกณฑ์ในการยอมรับความเสี่ยง ออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามตารางดังนี้

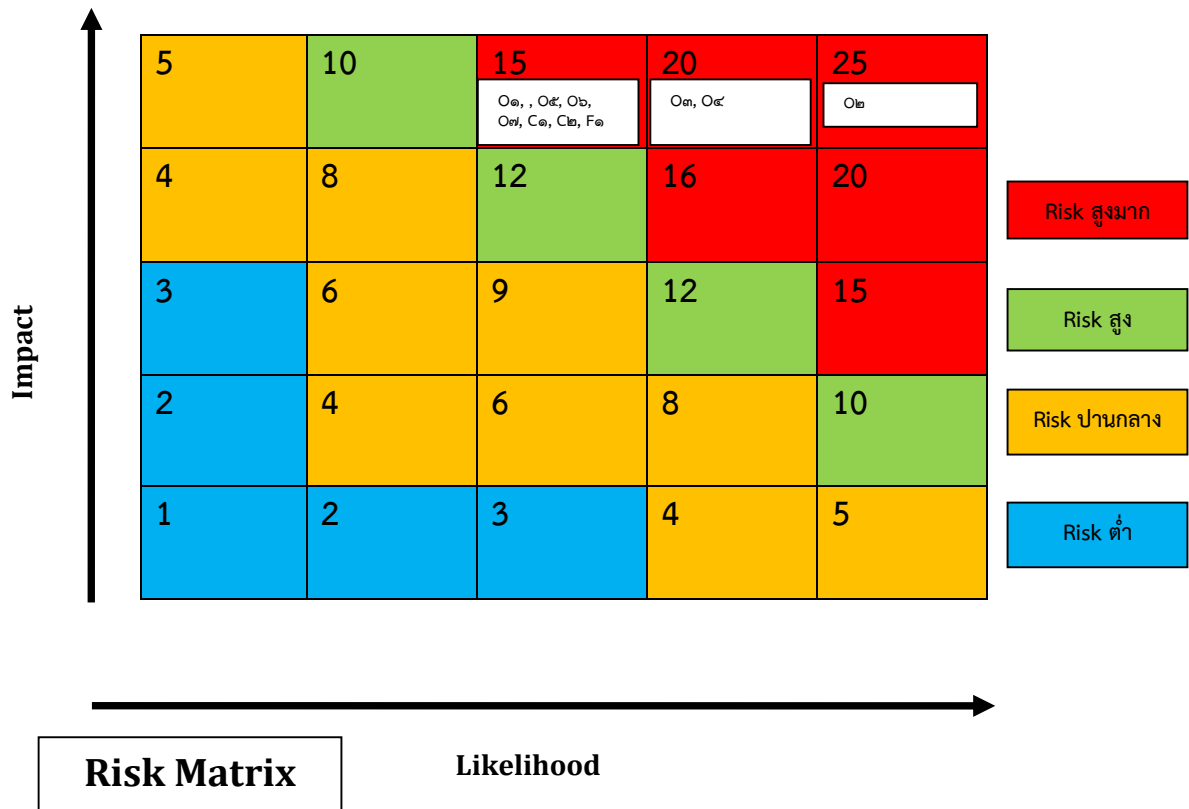
เกณฑ์ในการยอมรับความเสี่ยงของคณะนิติศาสตร์		
ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	15-25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง	10-14	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
ปานกลาง	4-9	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ต่ำ	1-3	ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยงไม่ต้องการจัดการเพิ่มเติม

ดังนั้น เมื่อนำผลจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้มาพิจารณาความสัมพันธ์สามารถสรุประดับของความเสี่ยงในแต่ละกระบวนการปฏิบัติงานได้ดังนี้

4.4 การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับของความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยงตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง มาจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

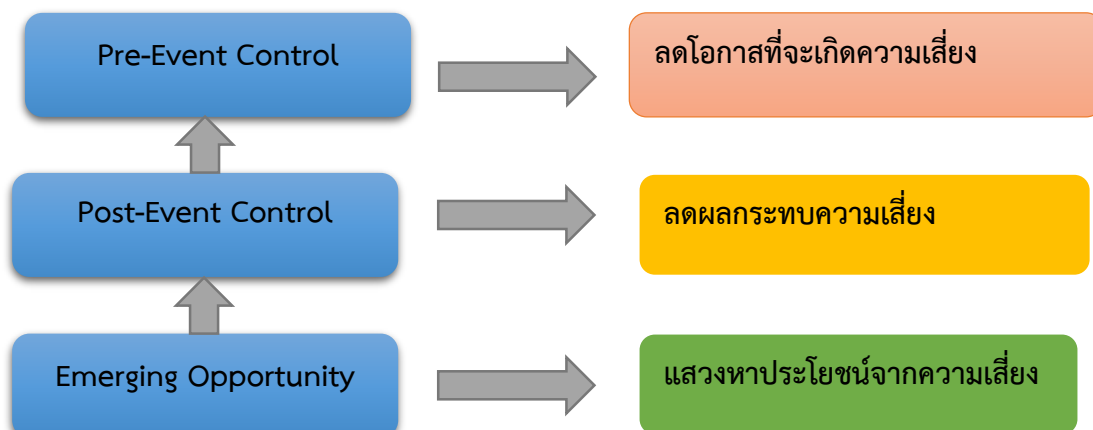
การจัดลำดับความความเสี่ยงของคณะ



ขั้นตอนที่ 5 การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response)

กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง วิเคราะห์จากผลการดำเนินงานจากที่ได้มีการพิจารณาความคุ้มค่าของการสร้างกิจกรรมในการควบคุม/บริหารความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในเชิงปริมาณ (ตัวเงิน) เพื่อเปรียบเทียบในเบื้องต้นว่าปัจจัยเสี่ยงแต่ละตัวควรต้องบริหารจัดการหรือเลือกที่จะยอมรับความเสี่ยงเพื่อให้สามารถจัดกิจกรรมในการบริหารความเสี่ยงที่คุ้มค่า

หลักการจัดการกับความเสี่ยง (Address Risk Responses)



กลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยง	วิธีการ
การยอมรับความเสี่ยง (Take)	ยอมรับความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานและภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ เช่น ต้นทุนการจัดการความเสี่ยง อาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น
การลดความเสี่ยง การจัดการควบคุมความเสี่ยง (Treat and Control)	มิใช่การจัดการความเสี่ยงให้หมดไป (Obviate) แต่ควบคุม (Contain) ทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่รับได้
การโอนความเสี่ยง การแบ่ง/พองถ่ายความเสี่ยง (Share/Transfer)	พองถ่ายให้บุคคลที่สามารถร่วมรับความเสี่ยง เช่น การประกันภัย
การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การยกเลิก/สิ้นสุดกิจกรรมที่มีความเสี่ยง (Terminate)	ความเสี่ยงบางอย่างอาจควบคุมได้ ด้วยการยกเลิกเป้าหมาย โครงการงาน หรือกิจกรรมที่มีความเสี่ยง
การฉวยโอกาสจากสถานการณ์ที่มีความเสี่ยง (Take the Opportunity)	ความเสี่ยงบางอย่างอาจนำมาซึ่งโอกาสในการบริหารจัดการ

การจัดการความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน

การจัดการความเสี่ยงมีเป้าหมายเพื่อเปลี่ยนความไม่แน่นอน (Uncertainty) ให้เป็นผลประโยชน์ (Benefits) ของคณะโดยฉกฉวยโอกาสที่เกิดขึ้น มาตราการหรือการกระทำทุกอย่างของคณะในการจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการควบคุมภายใน (Any action that is taken by the organization to address a risk forms part of what is known as 'internal control'.

รูปแบบของการควบคุม	รายละเอียด
Directive : การกำหนดให้ทำตามตามหลักกฎเกณฑ์ และ กระบวนการที่กำหนดไว้เพื่อหลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่มีความเสี่ยง เช่น ชุดทำงานในที่อันตราย การฝึกอบรมก่อนทำงาน	Designed to ensure that the particular outcome is achieved. Typically associated with health and safety. Wearing protective clothing during performance of dangerous tasks, or insisting on staff being trained before starting a project. Also includes risk sharing (e.g. insurance)
Preventive: การควบคุมที่มุ่งผลกระทบอันไม่พึงประสงค์ให้เหลือน้อยที่สุด เช่น การเซ็นเช็ค การสั่งจ่าย การให้สัมภาษณ์	Designed to limit the possibility of an undesirable outcome being realized. The majority of controls

รูปแบบของการควบคุม	รายละเอียด
	fall into this category. Separation of duty to prevent fraud is an example.
Detective : การควบคุมที่มุ่งค้นหาว่า ผลลัพธ์ที่ไม่พึงประสงค์นั้น เกิดขึ้นมาได้อย่างไร เพื่อเป็นบทเรียนสำหรับอนาคต เช่น การตรวจนับพัสดุ คงเหลือในสต็อกการทบทวนหลังการนำนโยบายบางอย่างไปปฏิบัติ	Designed to identify occasions of undesirable outcomes having been realized. Their effect is after the event, so they are only appropriate where it is possible to accept the loss or damage incurred. Examples includes stock or asset checks, reconciliations and post- implementation reviews that identify lessons learned from projects for future application.
Corrective : การควบคุมที่มุ่งแก้ไขผลลัพธ์ที่ไม่พึงประสงค์ หรือ บรรเทาผลกระทบให้ทุเลาลง เช่น การเขียน เงื่อนไขในสัญญาให้มีการชดเชย หากมีการจ่ายเงินเกิน หรือการประกันภัย	Designed to correct undesirable outcomes that have been realized. They provide a route of recourse to achieve some recovery against loss or damage. An example of this would be design of contract terms to allow recovery of Insurance can be regarded

ขั้นตอนที่ 6 กิจกรรมการควบคุมภายใน (Control Activities)

6.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

คณะดำเนินการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะ โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และมีการติดตาม ผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นกระบวนการของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยการบริหารควบคุมกิจกรรมและกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ จะเป็นการลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ของคณะ ดังนั้น เพื่อให้มีกิจกรรมการควบคุมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงจึงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงไว้ให้ถือปฏิบัติ ดังนี้

- 1) ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการควบคุมภายในที่เป็นระบบ และสื่อสารให้คณะภายในทราบและดำเนินงานให้เป็นไปตามระบบ
- 2) ให้ใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการควบคุมภายในเป็นกลไกควบคุมการดำเนินงานตามพันธกิจของคณะ เพื่อการดำเนินงานที่มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น

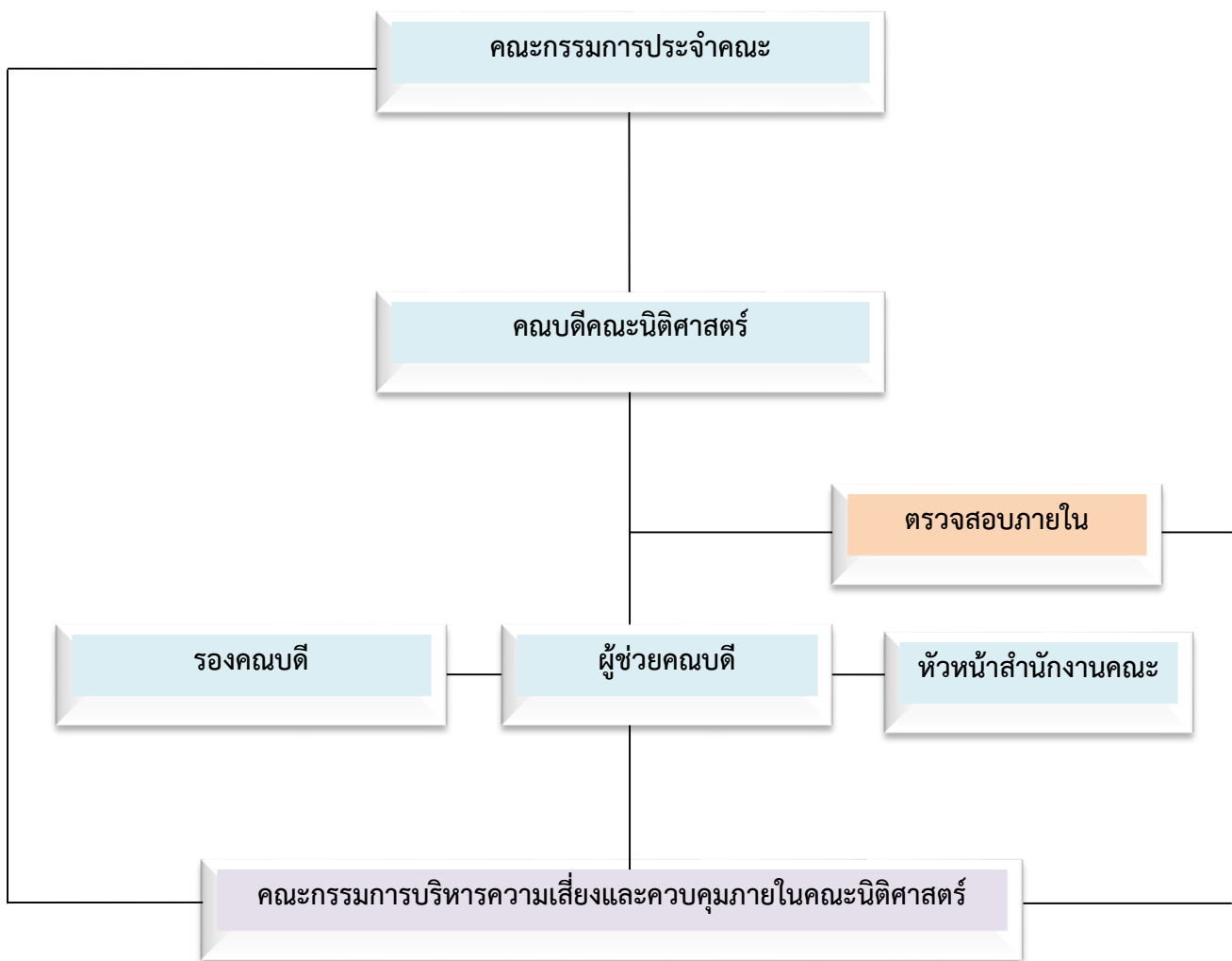
- 3) ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่เป็นระบบและสื่อสารให้คณะภายในทราบและดำเนินงานให้เป็นไปตามระบบโดยให้บูรณาการเข้ากับการดำเนินงานตามปกติ
- 4) ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อผู้บริหาร

6.2 วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

คณะกำหนดให้มีการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์ และยุทธศาสตร์ของคณะ โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- 1) เพื่อให้ผู้บริหารและปฏิบัติงานทุกระดับมีความรู้ความเข้าใจในหลักการ กระบวนการ และขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะ
- 2) เพื่อเป็นเครื่องมือให้บุคลากร ในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของคณะ
- 3) เพื่อให้คณะมีการกำกับดูแลตนเองที่ดี ตามแนวพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546
- 4) เพื่อเป็นแนวทางในการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของคณะให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถวางแผนรับมือกับ ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต
- 5) เพื่อให้คณะมีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์

6.3 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (Risk Management Organization)



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การดำเนินการ การจัดทำแผน การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

1. คณะกรรมการประจำคณะนิติศาสตร์

- 1) กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะ
- 2) ให้ความเห็นชอบแผนบริหารความเสี่ยงของคณะ
- 3) ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยงของคณะอย่างต่อเนื่อง

2. คณบดีคณะนิติศาสตร์

- 1) กำกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้ได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
- 2) ติดตามความเสี่ยงที่สำคัญและกำกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

3. รองคณบดี/ผู้ช่วยคณบดี/หัวหน้าสำนักงานคณะ

- 1) กำหนดแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะ
- 2) ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในคณะ โดยให้มีการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของคณะ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการประจำคณะ ให้ความเห็นชอบ
- 3) กำกับดูแลให้มีการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ได้รับการเห็นชอบ
- 4) มอบหมายหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะ
- 5) เสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการประจำคณะ ทุกสิ้นปีงบประมาณ

4. ตรวจสอบภายใน

สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั้งระดับกิจกรรมและระดับองค์กร

6. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

- 1) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะตามนโยบายที่ผู้บริหารกำหนด
- 2) นำนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในสู่การปฏิบัติ
- 3) รวบรวม ระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- 4) จัดทำแผนป้องกันหรือลดความเสี่ยง
- 5) เสนอมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- 6) จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะ เสนอต่อคณะกรรมการประจำคณะ และฝ่ายแผนงานของมหาวิทยาลัย

ขั้นตอนที่ 7 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

คณะมีการดำเนินงานเกี่ยวกับการสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรได้ทราบถึงทิศทางการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง และเพื่อให้ถือปฏิบัติเป็นไปในแนวทางเดียวกัน สรุปได้ดังนี้

1. ชี้แจงทำความเข้าใจกับบุคลากร โดยจัดกิจกรรมที่สำคัญเกี่ยวกับสารสนเทศและการสื่อสารให้กับบุคลากรของคณะ เพื่อให้บุคลากรของคณะมีความรู้ความเข้าใจและมีส่วนร่วมในการจัดทำทิศทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะ ตลอดจนมีการจัดทำระบบสารสนเทศหรือการระบุ หรือบันทึก และจัดเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และเผยแพร่ผ่านทาง Website ของคณะ

2. จัดตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะ ทั้งนี้คณะได้แต่งตั้งผู้แทนจากบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน เพื่อเข้าร่วมเป็นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประกอบด้วย

คณบดีคณะนิติศาสตร์	ประธานคณะทำงาน
รองคณบดีคณะนิติศาสตร์	คณะทำงาน
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ศุภวีร์ เกียรติจันทร์)	
ผู้ช่วยคณบดีคณะนิติศาสตร์	คณะทำงาน
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์จิรินทร์ ไชยบุปผา)	
ผู้ช่วยคณบดีคณะนิติศาสตร์	คณะทำงาน
(อาจารย์หทัยกาญจน์ กำเหนิดเพชร)	
หัวหน้าสำนักงานคณะนิติศาสตร์	คณะทำงาน
อาจารย์ ดร.จิตาภา พรยิ่ง	คณะทำงาน
อาจารย์ ดร. จันทราทิพย์ สุขุม	คณะทำงาน
อาจารย์ศิริชัย กุมารจันทร์	คณะทำงาน
นายวีระ ชุมช่วย	คณะทำงาน
นางสาวเพ็ญภา ไพศาล	คณะทำงาน
นายธานินทร์ เงินถาวร	คณะทำงาน
นางเมวดี ขวัญศรี	คณะทำงาน
นายณัฐวุฒิ คงไข่	คณะทำงาน
นายอนุชา ขุนแก้ว	คณะทำงาน
นางสาวอติตา มุสา	คณะทำงาน
นางสาวกาญจนารัตน์ รัตนพงศ์	คณะทำงาน
นางสาวจิราวรรณ คงเรือง	คณะทำงาน
นายกฤษา รักเล่ง	คณะทำงาน
รองคณบดีคณะนิติศาสตร์	คณะทำงานและเลขานุการ
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์กฤษฎา อภินวถาวรกุล)	
นางชาโลมา กองสวัสดิ์	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

ขั้นตอนที่ 8 การติดตามและการประเมินผล (Monitoring)

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในดำเนินการติดตามผลการดำเนินงานทุกไตรมาส และรายงานคณะกรรมการประจำคณะทราบรอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน เพื่อติดตามว่ารูปแบบของความเสียหาย (Risk Profile) เปลี่ยนแปลงหรือไม่ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงนั้นได้ผลจริง หากพบปัญหาที่จะได้หามาตรการใหม่/ใช้มาตรการสำรองเพื่อจัดการกับความเสี่ยงหากจำเป็น ผลการดำเนินงานจากการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของคณะ โดยอยู่ในรูปกิจกรรมการบริหารและการกำกับดูแลตามที่ประจำของบุคลากร และจัดทำรายงานผลการวิเคราะห์การประเมินความเสี่ยงการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยจำแนกประเภทความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามแนวทางของกระทรวงการคลัง และแบ่งสถานการณ์ดำเนินการ ดังนี้

8.1 ประเภทของความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง มี 4 ประเภท

- 1) **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ ผู้นำ และนโยบายในการบริหารงาน
- 2) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน ความด้วยประสิทธิภาพของกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน อันตรายในการปฏิบัติงาน
- 3) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)** คือ ความเสี่ยงด้านงบประมาณ การเงิน การเบิกจ่าย สภาพคล่องทางการเงิน ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน รวมถึงการใช้ทรัพยากรไม่คุ้มค่า ไม่เกิด Productivity
- 4) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติให้สอดคล้องกับกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)** คือ การไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบหรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน ล้าสมัย

8.2 สถานการณ์ดำเนินการ

- 1) ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด (★)
- 2) ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด (✓)
- 3) ยังไม่ดำเนินการ (X)
- 4) อยู่ระหว่างดำเนินการ (O)

ทั้งนี้คณะยังมีการประเมินว่า ยังมีความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หรือไม่ ถ้ายังมีเหลืออยู่มีอยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมากเพียงใด และมีวิธีจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไรเสนอต่อผู้บริหาร เพื่อให้ทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ซึ่งหลังจากคณะทราบผลการประเมินความเสี่ยงและนำความเสี่ยงที่ยัง

เหลืออยู่ในระดับสูงมากและสูงมากำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงแล้ว คณะได้จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบต่อไป

การปรับกระบวนการทัศน์ด้านการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการทัศน์เดิม	กระบวนการทัศน์ใหม่
แยกส่วน	บูรณาการ
ทำเป็นครั้งคราว	ทำอย่างต่อเนื่อง
เน้นในมุมแคบ	เน้นในมุมกว้าง
เน้นการควบคุมกระบวนการ	เน้นการบรรลุยุทธศาสตร์

4Cs เพื่อความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง

1. เป้าหมาย (Common Goals)
2. การติดต่อสื่อสาร (Communications)
3. มุ่งมั่น (Commitment)
4. การประสานงาน (Co-ordination)

ส่วนที่ 2 สรุปผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติงาน ประจำปีการศึกษา 2561- 2562 และคำรับรองการปฏิบัติงาน ประจำปีการศึกษา 2563

ผลลัพธ์ (หมวด 7) รายละเอียดตัวชี้วัด

ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง
	2561	2562			
7.1 ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียน และด้านกระบวนการ					
ก. ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียนและด้านบริการที่มุ่งเน้นลูกค้า					
ผลลัพธ์ด้านการจัดการศึกษา					
7.1ก-1 นิสิตและบัณฑิตที่เป็นผู้ประกอบการหรือที่มีผลงานด้านนวัตกรรมสังคม (TSU02)	N/A	N/A		ร้อยละ 5 (17 คน)	√
7.1ก-2 รางวัลด้านผู้ประกอบการ (Startup Awards) หรือด้านนวัตกรรมสังคมของนิสิตและบัณฑิต (TSU03) *** ใช้ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพด้านการเรียนการสอนเป็นหลัก	N/A	N/A		ร้อยละ 1	√
7.1ก-3 ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้บัณฑิต (TSU04)	ค่าเฉลี่ย 4.04	ค่าเฉลี่ย 4.15	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.20	
7.1ก-4 ร้อยละของหลักสูตรที่มีรายวิชาเรียนรู้ในชุมชน(SIU01)	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	บรรลุ	ร้อยละ 100 (2 หลักสูตร)	
7.1ก-5 จำนวนหลักสูตรระยะสั้น (Non-Degree) เพื่อพัฒนาทักษะการสร้างนวัตกรรมสังคม (SIU02)	N/A	N/A		1 หลักสูตร	√
7.1ก-6 จำนวนหลักสูตรระยะสั้น (Non-Degree) เพื่อพัฒนาทักษะการเป็นผู้ประกอบการ (SIU03)	N/A	N/A		1 หลักสูตร	√

ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง
	2561	2562			
7.1ก-7 ร้อยละของรายวิชาที่ใช้ชุมชนเป็นฐานการเรียนรู้	N/A	N/A		ร้อยละ 25	√
7.1ก-8 ร้อยละของบัณฑิตระดับปริญญาตรีได้งานทำหรือประกอบอาชีพอิสระภายใน 1 ปี (ไม่นับศึกษาต่อและอยู่ระหว่างการอบรมของสำนักอบรมสหภาพนายควม)	ร้อยละ 32.87	ร้อยละ 41.67	บรรลุ	ร้อยละ 45	
7.1ก-9 ข้อเสนอเชิงหลักการหลักสูตรระดับปริญญาตรีหรือบัณฑิตศึกษา (WIL)	N/A	N/A		1 หลักสูตร	√
7.1ก-10 จำนวนรายวิชาที่จัดการศึกษาร่วมกับสถานประกอบการ/ชุมชน/ภาคอุตสาหกรรม เพื่อให้บัณฑิตมีแนวคิดการเป็นผู้ประกอบการ	N/A	N/A	บรรลุ	2 รายวิชา	√
7.1ก-11 จำนวนรายวิชาที่จัดการศึกษาร่วมกับสถานประกอบการ/ชุมชน/ภาคอุตสาหกรรม เพื่อให้บัณฑิตมีแนวคิดการสร้างนวัตกรรมสังคม	N/A	N/A	บรรลุ	1 รายวิชา	√
ผลลัพธ์ด้านการวิจัย					
7.1ก-12 ผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่เผยแพร่ในระดับชาติหรือนานาชาติ (TSU05)	ร้อยละ 116.67	ร้อยละ 164	บรรลุ	ร้อยละ 173	
(1) ระดับชาติ	ร้อยละ 91.67 (22 ผลงาน)	ร้อยละ 148 (37 ผลงาน)	บรรลุ	ร้อยละ 148 (46 ผลงาน)	
(2) ระดับนานาชาติ	ร้อยละ 25 (6 ผลงาน)	ร้อยละ 16 (4 ผลงาน)	บรรลุ	ร้อยละ 25 (8 ผลงาน)	
7.1ก-13 ผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่อ้างอิงในระดับชาติหรือนานาชาติ (TSU06)	N/A	ร้อยละ 8	บรรลุ	ร้อยละ 9.37	
(1) ระดับชาติ	N/A	ร้อยละ 8 (2 ผลงาน)	บรรลุ	ร้อยละ 9.37 (3 ผลงาน)	
7.1ก-14 ผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคม (TSU07)	ร้อยละ 4	ร้อยละ 8	บรรลุ	ร้อยละ 9.37 (3 ผลงาน)	√
ผลลัพธ์ด้านการบริการวิชาการ/วิชาชีพ					
7.1ก-15 จำนวนโครงการบริการวิชาการหรือการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคมหรือการเป็นผู้ประกอบการ (TSU08)	N/A	N/A		ร้อยละ 40 (4 โครงการ)	√

ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง
	2561	2562			
7.1ก-16 จำนวนสินค้าและบริการในพื้นที่ที่ได้รับการสร้างมูลค่าเพิ่มจากการบริการวิชาการ (SIU11)	N/A	N/A		1 รายการ	√
7.1ก-17 จำนวนชุมชน/พื้นที่/หน่วยงาน ที่ได้รับประโยชน์จากการบริการวิชาการเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าและบริการ (SIU12)	N/A	N/A		1 พื้นที่	√
7.1ก-18 จำนวนข้อมูลการให้คำปรึกษาที่มีการประสานข้อมูลกับศูนย์ยุติธรรมชุมชนโดยการมีส่วนร่วมของผู้เรียน	N/A	N/A		20 เรื่อง	√
ข. ผลลัพธ์ด้านประสิทธิผลของกระบวนการทำงาน					
ประสิทธิผลของกระบวนการด้านการจัดการศึกษา					
7.1ข-1 หลักสูตรที่เน้นทักษะการสร้างนวัตกรรมสังคมหรือการเป็นผู้ประกอบการ (TSU01)	N/A	N/A		ร้อยละ 50 (1 หลักสูตร)	√
7.1ข-2 ชุดวิชา/รายวิชาสำหรับผู้เรียนทุกช่วงวัยที่เน้นให้เกิดสมรรถนะในการสร้างนวัตกรรมทางสังคม	N/A	N/A		1 ชุดวิชา/รายวิชา	√
7.1ข-3 ชุดวิชา/รายวิชาสำหรับผู้เรียนทุกช่วงวัยที่เน้นให้เกิดสมรรถนะในการสร้างผู้ประกอบการ	N/A	N/A		1 ชุดวิชา/รายวิชา	√
7.1ข-4 ร้อยละของนิสิตระดับปริญญาตรีที่สำเร็จการศึกษาตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ 42.03	ร้อยละ 56.46	บรรลุ	ร้อยละ 57	
7.1ข-5 อัตราการคงอยู่ของนิสิต ระดับปริญญาตรี (ไม่รวมนิสิตชั้นปีที่ 1)	ร้อยละ 82.91	ร้อยละ 70.60	ไม่บรรลุ	ร้อยละ 75	√
7.1ข-6 ร้อยละของหลักสูตรที่มีความร่วมมือทางวิชาการกับต่างประเทศ (จำนวนกิจกรรมหรือโครงการที่ร่วมมือทางวิชาการกับต่างประเทศ (ตาม MOU เดิม)	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	บรรลุ	ร้อยละ 100	

ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง
	2561	2562			
ประสิทธิผลของกระบวนการเตรียมพร้อมต่อภาวะฉุกเฉิน					
7.1ข-7 จำนวนระบบสารสนเทศที่ตอบสนองภาวะฉุกเฉินด้านบริการการศึกษาของคณะนิติศาสตร์	N/A	N/A		1 ระบบ	√
ค. ผลลัพธ์ด้านการจัดการห่วงโซ่อุปทาน					
7.1ค-1 ร้อยละของเครือข่ายความร่วมมือทางวิชาการในระดับนานาชาติที่มีกิจกรรมความร่วมมือ (SIU04)	N/A	N/A		ร้อยละ 3 (1 MOU)	√
7.1ค-2 ความร่วมมือเพื่อพัฒนาผู้ประกอบการและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมกับภาค ธุรกิจ/อุตสาหกรรมของมหาวิทยาลัย (SIU09)	N/A	N/A		ร้อยละ 10 (2 ความร่วมมือ)	√
7.1ค-3 จำนวนเครือข่ายความร่วมมือทางวิชาการในด้านการผลิตบัณฑิตที่ส่งเสริมให้นิสิตมีทักษะเชิงปฏิบัติ (สหกิจศึกษา/กิจกรรมเสริมหลักสูตร)	N/A	N/A		3 เครือข่าย	
7.2 ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นลูกค้า					
ก. ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นผู้เรียนและลูกค้ากลุ่มอื่น					
(1) ความพึงพอใจและความไม่พึงพอใจของผู้เรียนและลูกค้ากลุ่มอื่น					
7.2ก-1 ระดับความพึงพอใจของนิสิตต่อการให้บริการของคณะ	ค่าเฉลี่ย 3.87	ค่าเฉลี่ย 3.94	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 3.95	
(1) ระดับปริญญาตรี (ภาคปกติ)	N/A	N/A		ค่าเฉลี่ย 3.95	
(2) ระดับปริญญาตรี (ภาคสมทบ)	N/A	N/A		ค่าเฉลี่ย 3.95	
(3) ระดับปริญญาโท	N/A	N/A		ค่าเฉลี่ย 3.95	
7.2ก-2 ร้อยละความไม่พึงพอใจของนิสิตต่อการให้บริการของคณะ	ร้อยละ 0.82	ร้อยละ 0.58	บรรลุ	ร้อยละ 0.55	
(1) ระดับปริญญาตรี (ภาคปกติ)	N/A	N/A		ร้อยละ 0.55	
(2) ระดับปริญญาตรี (ภาคสมทบ)	N/A	N/A		ร้อยละ 0.55	
(3) ระดับปริญญาโท	N/A	N/A		ร้อยละ 0.55	

ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง
	2561	2562			
7.2ก-3 ระดับความพึงพอใจของนิสิตระดับปริญญาตรีปีสุดท้ายต่อการบริหารจัดการหลักสูตร	ค่าเฉลี่ย 4.11	ค่าเฉลี่ย 4.09	ไม่บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.10	√
7.2ก-4 จำนวนข้อร้องเรียนด้านการจัดการเรียนการสอน					√
(1) ระดับปริญญาตรี (ภาคปกติ)	N/A	N/A		ไม่เกิน 5 ข้อร้องเรียน	
(2) ระดับปริญญาตรี (ภาคสมทบ)	N/A	N/A		ไม่เกิน 5 ข้อร้องเรียน	
(3) ระดับปริญญาโท	N/A	N/A		ไม่เกิน 2 ข้อร้องเรียน	
7.2ก-5 ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้บริการวิชาการ	ค่าเฉลี่ย 4.72	ค่าเฉลี่ย 4.75	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.76	
(2) ความผูกพันของผู้เรียนและลูกค้ายกลุ่มอื่น					
7.2ก-6 อัตราการลาออกของนิสิต ระดับปริญญาตรี	ร้อยละ 13.19	ร้อยละ 5.39	บรรลุ	ร้อยละ 9.29	
7.2ก-7 จำนวนชุมชนที่ขอรับบริการจากศูนย์ยุติธรรมชุมชน คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ	3 ชุมชน	4 ชุมชน	บรรลุ	4 ชุมชน	
7.3 ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร					
ก. ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร					
(1) ผลลัพธ์ด้านอัตรากำลังและขีดความสามารถ					
7.3ก-1 บุคลากรของมหาวิทยาลัยแลกเปลี่ยนความรู้สู่ภาคธุรกิจ/อุตสาหกรรม (SIU07)	N/A	N/A		ร้อยละ 6.25 (2 คน)	√
7.3ก-2 ร้อยละของอาจารย์ที่ได้รับรางวัล (SIU13)	ร้อยละ 16.67	ร้อยละ 8	ไม่บรรลุ	ร้อยละ 25.01	√
(1) ระดับชาติ	ร้อยละ 16.67 (4 คน)	ร้อยละ 0	ไม่บรรลุ	ร้อยละ 15.63 (5 คน)	√
(2) ระดับนานาชาติ	ร้อยละ 0 (0 คน)	ร้อยละ 8 (2 คน)	บรรลุ	ร้อยละ 9.38 (3 คน)	
7.3ก-3 ร้อยละของบุคลากรสายวิชาการได้รับการอบรมการสอนที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมสังคม	N/A	N/A		ร้อยละ 12.50 (4 คน)	√

ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง
	2561	2562			
7.3ก-4 ร้อยละของบุคลากรสายวิชาการที่ได้รับการอบรมการสอนที่ส่งเสริมให้เกิดการเป็นผู้ประกอบการ	N/A	N/A		ร้อยละ 12.50 (4 คน)	√
(2) ผลลัพธ์ด้านบรรยากาศการทำงาน					
7.3ก-5 ระดับความพึงพอใจของบุคลากรด้านบรรยากาศการทำงาน	ค่าเฉลี่ย 3.08	ค่าเฉลี่ย 4.50	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.60	
(1) สายวิชาการ	ค่าเฉลี่ย 2.99	ค่าเฉลี่ย 4.57	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.60	
(2) สายสนับสนุน	ค่าเฉลี่ย 3.21	ค่าเฉลี่ย 4.33	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.40	
(3) ผลลัพธ์ด้านความผูกพัน					
7.3ก-6 อัตราการคงอยู่ของบุคลากร	ร้อยละ 94.44	ร้อยละ 97.37	บรรลุ	ร้อยละ 98	
(1) สายวิชาการ	ร้อยละ 100	ร้อยละ 96	บรรลุ	ร้อยละ 98	
(2) สายสนับสนุน	ร้อยละ 84.62	ร้อยละ 100	บรรลุ	ร้อยละ 100	
7.3ก-7 ระดับความผูกพันของบุคลากร	ค่าเฉลี่ย 3.68	ค่าเฉลี่ย 4.54	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.60	
(1) สายวิชาการ	ค่าเฉลี่ย 3.65	ค่าเฉลี่ย 4.59	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.60	
(2) สายสนับสนุน	ค่าเฉลี่ย 3.71	ค่าเฉลี่ย 4.42	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.50	
7.3ก-8 ค่าเฉลี่ยดัชนีความสุขของบุคลากรในทุกระดับของมหาวิทยาลัย	ร้อยละ 63.70	ร้อยละ 84.40	บรรลุ	ร้อยละ 85	
(1) สายวิชาการ	ร้อยละ 61.18	ร้อยละ 84.82	บรรลุ	ร้อยละ 85	
(2) สายสนับสนุน	ร้อยละ 66.70	ร้อยละ 83.29	บรรลุ	ร้อยละ 85	
(4) ผลลัพธ์ด้านการพัฒนาบุคลากรและผู้นำ					
7.3ก-9 ร้อยละของผู้บริหารระดับส่วนงาน/หน่วยงานที่ได้รับการพัฒนา	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	บรรลุ	ร้อยละ 100	
- จำนวนผู้บริหารที่ได้รับการพัฒนา	6 คน	6 คน	บรรลุ	5 คน	
7.3ก-10 ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาตามความจำเป็นของส่วนงาน/หน่วยงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	บรรลุ	ร้อยละ 100	
(1) สายวิชาการ	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	บรรลุ	ร้อยละ 100	
- จำนวนบุคลากรที่ได้รับการพัฒนา	24 คน	25 คน	บรรลุ	32 คน	
(2) สายสนับสนุน	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	บรรลุ	ร้อยละ 100	
- จำนวนบุคลากรที่ได้รับการพัฒนา	13 คน	12 คน	บรรลุ	12 คน	

ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง
	2561	2562			
7.4 ผลลัพธ์ด้านการนำองค์การและการกำกับดูแล					
ก. ผลลัพธ์ด้านการนำองค์การ การกำกับดูแล และความรับผิดชอบต่อสังคม					
(1) ผลลัพธ์ด้านการสื่อสารและสร้างความผูกพันกับบุคลากร ผู้เรียน และลูกค้ากลุ่มอื่น					
7.4ก-1 ระดับการรับรู้และเข้าใจทิศทางการนำองค์การ	ระดับ 3	ค่าเฉลี่ย 4.44	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.50	
(1) สายวิชาการ	ระดับ 3	ค่าเฉลี่ย 4.39	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.45	
(2) สายสนับสนุน	ระดับ 3	ค่าเฉลี่ย 4.69	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.75	
7.4ก-2 ผลการประเมินผู้นำระดับสูง	ค่าเฉลี่ย 3.73	ค่าเฉลี่ย 4.49	บรรลุ	ค่าเฉลี่ย 4.50	
(2) ผลลัพธ์ด้านการรับผิดชอบต่อสังคม					
7.4ก-3 ระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของคณะนิติศาสตร์ (TSU09)	77.56 คะแนน	85.68 คะแนน	บรรลุ	86.00 คะแนน	
7.4ก-4 คะแนนผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการประจำคณะ	4.52 คะแนน	4.59 คะแนน	บรรลุ	4.60 คะแนน	
(3) ผลลัพธ์ด้านกฎหมาย ข้อบังคับและการรับรองมาตรฐาน					
7.4ก-5 ผลการประเมินหลักสูตรตามเกณฑ์ AUN QA					
(1) ปริญญาตรี	3.09 คะแนน	3.00 คะแนน	บรรลุ	3.00 คะแนน	
(2) ปริญญาโท	N/A	N/A		2.50 คะแนน	
7.4ก-6 ร้อยละหลักสูตรที่ผ่านการกำกับมาตรฐาน	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	บรรลุ	ร้อยละ 100	
- จำนวนหลักสูตรที่ผ่านการกำกับมาตรฐาน	1 หลักสูตร	1 หลักสูตร	บรรลุ	1 หลักสูตร	
(4) ผลลัพธ์ด้านการประพฤติปฏิบัติอย่างมีจริยธรรม					
7.4ก-7 จำนวนข้อร้องเรียนบุคลากรด้านจริยธรรม	N/A	N/A	บรรลุ	ไม่เกิน 3 ข้อร้องเรียน	√
7.4ก-8 ร้อยละข้อร้องเรียนบุคลากรที่ได้รับการแก้ไขภายใน 14 วัน	N/A	N/A	บรรลุ	ร้อยละ 100	√

ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง
	2561	2562			
ข. ผลลัพธ์ด้านการนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ					
(1) ผลลัพธ์ด้านการบรรลุกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการ					
7.4ข-1 ร้อยละของตัวชี้วัดที่บรรลุเป้าหมายตามแผนกลยุทธ์ (ปีงบประมาณ)	ร้อยละ 72.34	ร้อยละ 81.48	บรรลุ	ร้อยละ 82	
7.4ข-2 ร้อยละของตัวชี้วัดที่บรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการประจำปี (ปีงบประมาณ)	ร้อยละ 72.34	ร้อยละ 81.48	บรรลุ	ร้อยละ 82	
7.5 ผลลัพธ์ด้านงบประมาณ การเงิน และตลาด					
ก. ผลลัพธ์ด้านงบประมาณ การเงิน และตลาด					
(1) ผลลัพธ์ของการดำเนินงานด้านงบประมาณและการเงิน					
7.5ก-1 งบประมาณการพัฒนาเทคโนโลยี/นวัตกรรมเพื่อพัฒนาความเป็นผู้ประกอบการของคณะนิติศาสตร์ (SIU08)	N/A	N/A		ร้อยละ 1 (120,000 บาท)	
7.5ก-2 อัตราการเพิ่มขึ้นของรายได้ (LAW 15)	47,254,909 บาท	49,209,439 บาท		50,000,000 บาท	
(2) ผลลัพธ์ของการดำเนินการด้านตลาด					
7.5ก-3 จำนวนเงินทุนวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก (SIU05)	2,370,000 บาท	464,799 บาท	ไม่บรรลุ	488,100 บาท	√
7.5ก-4 งบประมาณจากแหล่งทุนภายนอกสนับสนุนการสร้างผู้ประกอบการ/ธุรกิจใหม่ (SIU06)	N/A	N/A		ร้อยละ 1 (120,000 บาท)	√
7.5ก-5 จำนวนเงินจากการบริการวิชาการที่ได้รับจากแหล่งภายนอก (SIU10)	2,083,500 บาท	1,088,000 บาท	ไม่บรรลุ	1,142,400 บาท	√
7.5ก-6 ร้อยละการรับนิสิตใหม่ตามแผนรับนิสิต					
(1) ระดับปริญญาตรี	ร้อยละ 149.02	ร้อยละ 90	บรรลุ	ร้อยละ 95	
(2) ระดับปริญญาโท	N/A	N/A	บรรลุ	ร้อยละ 90	

ส่วนที่ 3 แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
ประจำปีประมาณ พ.ศ. 2564

การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง จัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารความเสี่ยงโครงการตามแผนปฏิบัติงานประจำปี
คณะนิติศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ
 รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงพร้อมทั้งการประเมินระดับความเสี่ยงเบื้องต้น
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ระยะเวลา 1 ตุลาคม พ.ศ. 2562 – 30 กันยายน พ.ศ. 2563)

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง	ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ที่มาและข้อมูลเชิงประจักษ์																																																
O1 บัณฑิตยังขาดทักษะการเป็นผู้ประกอบการ ไม่สามารถสร้างนวัตกรรมสังคมได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ผลิตบัณฑิตที่มีทักษะผู้ประกอบการ และสามารถสร้างนวัตกรรมสังคมได้	1. ระบบการจัดการเรียนการสอนเพื่อเพิ่มทักษะการเป็นผู้ประกอบการยังไม่เพียงพอ 2. ระบบการจัดการเรียนการสอนที่มุ่งเน้นการสร้างนวัตกรรมสังคมยังไม่เพียงพอ	5 X 5 = 25 สูงมาก	ผลการดำเนินงานด้านการผลิตบัณฑิต ประจำปีการศึกษา 2561-2562 ดังนี้																																																
				<table><tr><th rowspan="2">ตัวชี้วัด</th><th colspan="2">ผลการดำเนินงานย้อนหลัง</th><th rowspan="2">การบรรลุเป้าหมาย</th><th rowspan="2">ค่าเป้าหมาย 2563</th><th rowspan="2">ประเมินความเสี่ยง</th></tr><tr><th>2561</th><th>2562</th></tr><tr><td>7.1 ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียน และด้านกระบวนการ</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ก. ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียนและด้านบริการที่มุ่งเน้นลูกค้า</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ผลลัพธ์ด้านการจัดการศึกษา</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>7.1ก-1 นิสิตและบัณฑิตที่เป็นผู้ประกอบการหรือที่มีผลงานด้านนวัตกรรมสังคม (TSU02)</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td></td><td>ร้อยละ 5 (17 คน)</td><td>✓</td></tr><tr><td>7.1ก-2 รางวัลด้านผู้ประกอบการ (Startup Awards) หรือด้านนวัตกรรมสังคมของนิสิตและบัณฑิต (TSU03) *** ใช้ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพด้านการเรียนการสอนเป็นหลัก</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td></td><td>ร้อยละ 1</td><td>✓</td></tr><tr><td>7.1ก-10 จำนวนรายวิชาที่จัดการศึกษาร่วมกับสถานประกอบการ/ชุมชน/ภาคอุตสาหกรรมเพื่อให้บัณฑิตมีแนวคิดการเป็นผู้ประกอบการ</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td></td><td>2 รายวิชา</td><td>✓</td></tr></table>					ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง	2561	2562	7.1 ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียน และด้านกระบวนการ						ก. ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียนและด้านบริการที่มุ่งเน้นลูกค้า						ผลลัพธ์ด้านการจัดการศึกษา						7.1ก-1 นิสิตและบัณฑิตที่เป็นผู้ประกอบการหรือที่มีผลงานด้านนวัตกรรมสังคม (TSU02)	N/A	N/A		ร้อยละ 5 (17 คน)	✓	7.1ก-2 รางวัลด้านผู้ประกอบการ (Startup Awards) หรือด้านนวัตกรรมสังคมของนิสิตและบัณฑิต (TSU03) *** ใช้ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพด้านการเรียนการสอนเป็นหลัก	N/A	N/A		ร้อยละ 1	✓	7.1ก-10 จำนวนรายวิชาที่จัดการศึกษาร่วมกับสถานประกอบการ/ชุมชน/ภาคอุตสาหกรรมเพื่อให้บัณฑิตมีแนวคิดการเป็นผู้ประกอบการ	N/A	N/A		2 รายวิชา	✓
				ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563		ประเมินความเสี่ยง																																										
					2561	2562																																														
				7.1 ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียน และด้านกระบวนการ																																																
				ก. ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียนและด้านบริการที่มุ่งเน้นลูกค้า																																																
				ผลลัพธ์ด้านการจัดการศึกษา																																																
7.1ก-1 นิสิตและบัณฑิตที่เป็นผู้ประกอบการหรือที่มีผลงานด้านนวัตกรรมสังคม (TSU02)	N/A	N/A		ร้อยละ 5 (17 คน)	✓																																															
7.1ก-2 รางวัลด้านผู้ประกอบการ (Startup Awards) หรือด้านนวัตกรรมสังคมของนิสิตและบัณฑิต (TSU03) *** ใช้ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพด้านการเรียนการสอนเป็นหลัก	N/A	N/A		ร้อยละ 1	✓																																															
7.1ก-10 จำนวนรายวิชาที่จัดการศึกษาร่วมกับสถานประกอบการ/ชุมชน/ภาคอุตสาหกรรมเพื่อให้บัณฑิตมีแนวคิดการเป็นผู้ประกอบการ	N/A	N/A		2 รายวิชา	✓																																															

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง	ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ที่มาและข้อมูลเชิงประจักษ์					
				<div>ตัวชี้วัด</div>	<div>ผลการดำเนินงาน ย้อนหลัง</div>		<div>การบรรลุ เป้าหมาย</div>	<div>ค่าเป้าหมาย 2563</div>	<div>ประเมิน ความเสี่ยง</div>
				2561	2562				
				7.1ก-11 จำนวนรายวิชาที่จัดการศึกษาร่วมกับสถานประกอบการ/ชุมชน/ภาคอุตสาหกรรมเพื่อให้บัณฑิตมีแนวคิดการสร้างนวัตกรรมสังคม	N/A	N/A		1 รายวิชา	✓
				ข. ผลลัพธ์ด้านประสิทธิผลของกระบวนการทำงาน					
				ประสิทธิผลของกระบวนการด้านการจัดการศึกษา					
				7.1ข-1 หลักสูตรที่เน้นทักษะการสร้างนวัตกรรมสังคมหรือการเป็นผู้ประกอบการ (TSU01)	N/A	N/A		ร้อยละ 50 (1 หลักสูตร)	✓
				7.1ข-2 ชุดวิชา/รายวิชาสำหรับผู้เรียนทุกช่วงวัยที่เน้นให้เกิดสมรรถนะในการสร้างนวัตกรรมทางสังคม	N/A	N/A		1 ชุดวิชา/รายวิชา	✓
				7.1ข-3 ชุดวิชา/รายวิชาสำหรับผู้เรียนทุกช่วงวัยที่เน้นให้เกิดสมรรถนะในการสร้างผู้ประกอบการ	N/A	N/A		1 ชุดวิชา/รายวิชา	✓
				7.1ข-5 อัตราการคงอยู่ของนิสิต ระดับปริญญาตรี (ไม่รวมนิสิตชั้นปีที่ 1)	ร้อยละ 82.91	ร้อยละ 70.60	ไม่บรรลุ	ร้อยละ 75	✓
				7.1ก-5 จำนวนหลักสูตรระยะสั้น (Non-Degree) เพื่อพัฒนาทักษะการสร้างนวัตกรรมสังคม (SIU02)	N/A	N/A		1 หลักสูตร	✓
				7.1ก-6 จำนวนหลักสูตรระยะสั้น (Non-Degree) เพื่อพัฒนาทักษะการเป็นผู้ประกอบการ (SIU03)	N/A	N/A		1 หลักสูตร	✓

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง	ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ที่มาและข้อมูลเชิงประจักษ์					
				ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงาน ย้อนหลัง		การบรรลุ เป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมิน ความเสี่ยง
					2561	2562			
				ค. ผลลัพธ์ด้านการจัดการ ห่วงโซ่อุปทาน					
				7.1ค-2 ความร่วมมือเพื่อ พัฒนาผู้ประกอบการและ ส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมกับ ภาค ธุรกิจ/อุตสาหกรรมของ มหาวิทยาลัย (SIU09)	N/A	N/A		ร้อยละ 10 (2 ความร่วมมือ)	✓
				7.1ค-3 จำนวนเครือข่ายความ ร่วมมือทางวิชาการในการ ผลิตบัณฑิตที่ส่งเสริมให้นิสิตมี ทักษะเชิงปฏิบัติ (สหกิจศึกษา/กิจกรรมเสริม หลักสูตร)	N/A	N/A		3 เครือข่าย	✓
				7.3 ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้น บุคลากร					
				ก. ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้น บุคลากร					
				(1) ผลลัพธ์ด้านอัตรากำลัง และขีดความสามารถ					
				7.3ก-1 บุคลากรของ มหาวิทยาลัยแลกเปลี่ยน ความรู้สู่ภาคธุรกิจ/ อุตสาหกรรม (SIU07)	N/A	N/A		ร้อยละ 6.25 (2 คน)	✓
				7.3ก-3 ร้อยละของบุคลากร สายวิชาการได้รับการอบรม การสอนที่ส่งเสริมให้เกิด นวัตกรรมสังคม	N/A	N/A		ร้อยละ 12.50 (4 คน)	✓
				7.3ก-4 ร้อยละของบุคลากร สายวิชาการที่ได้รับการอบรม การสอนที่ส่งเสริมให้เกิดการ เป็นผู้ประกอบการ	N/A	N/A		ร้อยละ 12.50 (4 คน)	✓

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง	ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ที่มาและข้อมูลเชิงประจักษ์						
					ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง
						2561	2562			
				7.5 ผลลัพธ์ด้านงบประมาณการเงิน และตลาด						
				ก. ผลลัพธ์ด้านงบประมาณการเงิน และตลาด						
				(1) ผลลัพธ์ของการดำเนินงานด้านงบประมาณและการเงิน						
				7.5ก-1 งบประมาณการพัฒนาเทคโนโลยี/นวัตกรรมเพื่อพัฒนาความเป็นผู้ประกอบการของคณะนิติศาสตร์ (SIU08)	N/A	N/A		ร้อยละ 1 (120,000 บาท)	√	
				(2) ผลลัพธ์ของการดำเนินการด้านตลาด						
				7.5ก-4 งบประมาณจากแหล่งทุนภายนอกสนับสนุนการสร้างผู้ประกอบการ/ธุรกิจใหม่ (SIU06)	N/A	N/A		ร้อยละ 1 (120,000 บาท)	√	

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง	ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ที่มาและข้อมูลเชิงประจักษ์																																																																				
O2 งานวิจัยที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคมยังมีน้อย	ผลิตผลงานวิจัยที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคม	1. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจเรื่องนวัตกรรมสังคม	5 X 3 = 15 สูงมาก	<div>ผลการดำเนินงานด้านการวิจัย ประจำปีการศึกษา 2561-2562 ดังนี้</div> <table><tr><th rowspan="2">ตัวชี้วัด</th><th colspan="2">ผลการดำเนินงานย้อนหลัง</th><th rowspan="2">การบรรลุเป้าหมาย</th><th rowspan="2">ค่าเป้าหมาย 2563</th><th rowspan="2">ประเมินความเสี่ยง</th></tr><tr><th>2561</th><th>2562</th></tr><tr><td>7.1 ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียน และด้านกระบวนการ</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ก. ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียนและด้านบริการที่มุ่งเน้นลูกค้า</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ผลลัพธ์ด้านการวิจัย</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>7.1ก-14 ผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคม (TSU07)</td><td>ร้อยละ 4</td><td>ร้อยละ 8</td><td>บรรลุ</td><td>ร้อยละ 9.37 (3 ผลงาน)</td><td>✓</td></tr><tr><td>ค. ผลลัพธ์ด้านการจัดการห่วงโซ่อุปทาน</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>7.1ค-2 ความร่วมมือเพื่อพัฒนาผู้ประกอบการและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมกับภาค ธุรกิจ/อุตสาหกรรมของมหาวิทยาลัย (SIU09)</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td></td><td>ร้อยละ 10 (2 ความร่วมมือ)</td><td>✓</td></tr><tr><td>7.3 ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ก. ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>(1) ผลลัพธ์ด้านอัตราค่าจ้างและขีดความสามารถ</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>7.3ก-3 ร้อยละของบุคลากรสายวิชาการได้รับการอบรมการสอนที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมสังคม</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td></td><td>ร้อยละ 12.50 (4 คน)</td><td>✓</td></tr></table>	ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง	2561	2562	7.1 ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียน และด้านกระบวนการ						ก. ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียนและด้านบริการที่มุ่งเน้นลูกค้า						ผลลัพธ์ด้านการวิจัย						7.1ก-14 ผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคม (TSU07)	ร้อยละ 4	ร้อยละ 8	บรรลุ	ร้อยละ 9.37 (3 ผลงาน)	✓	ค. ผลลัพธ์ด้านการจัดการห่วงโซ่อุปทาน						7.1ค-2 ความร่วมมือเพื่อพัฒนาผู้ประกอบการและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมกับภาค ธุรกิจ/อุตสาหกรรมของมหาวิทยาลัย (SIU09)	N/A	N/A		ร้อยละ 10 (2 ความร่วมมือ)	✓	7.3 ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร						ก. ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร						(1) ผลลัพธ์ด้านอัตราค่าจ้างและขีดความสามารถ						7.3ก-3 ร้อยละของบุคลากรสายวิชาการได้รับการอบรมการสอนที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมสังคม	N/A	N/A		ร้อยละ 12.50 (4 คน)	✓
ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563		ประเมินความเสี่ยง																																																																		
	2561	2562																																																																						
7.1 ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียน และด้านกระบวนการ																																																																								
ก. ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียนและด้านบริการที่มุ่งเน้นลูกค้า																																																																								
ผลลัพธ์ด้านการวิจัย																																																																								
7.1ก-14 ผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคม (TSU07)	ร้อยละ 4	ร้อยละ 8	บรรลุ	ร้อยละ 9.37 (3 ผลงาน)	✓																																																																			
ค. ผลลัพธ์ด้านการจัดการห่วงโซ่อุปทาน																																																																								
7.1ค-2 ความร่วมมือเพื่อพัฒนาผู้ประกอบการและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมกับภาค ธุรกิจ/อุตสาหกรรมของมหาวิทยาลัย (SIU09)	N/A	N/A		ร้อยละ 10 (2 ความร่วมมือ)	✓																																																																			
7.3 ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร																																																																								
ก. ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร																																																																								
(1) ผลลัพธ์ด้านอัตราค่าจ้างและขีดความสามารถ																																																																								
7.3ก-3 ร้อยละของบุคลากรสายวิชาการได้รับการอบรมการสอนที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมสังคม	N/A	N/A		ร้อยละ 12.50 (4 คน)	✓																																																																			

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง	ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ที่มาและข้อมูลเชิงประจักษ์																																																								
O3 โครงการบริการวิชาการที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคมหรือการเป็นผู้ประกอบการยังมีน้อย	จัดโครงการบริการวิชาการที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคมหรือการเป็นผู้ประกอบการที่ตอบสนองความต้องการของชุมชน/สังคม	1. บุคลากรยังไม่มีผู้เชี่ยวชาญในการสร้างนวัตกรรมสังคม หรือการเป็นผู้ประกอบการ 2. พัฒนาบุคลากรสายวิชาการได้รับการอบรมการสอนที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมสังคม/การเป็นผู้ประกอบการ 3. จัดจัดโครงการบริการวิชาการที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคมหรือการเป็นผู้ประกอบการที่ตอบสนองความต้องการของชุมชน/สังคม โดยร่วมกับมือกับวิทยากรจากสถานประกอบการที่มีประสบการณ์	5 X 3 = 15 สูงมาก	ผลการดำเนินงานด้านการวิจัย ประจำปีการศึกษา 2561-2562 ดังนี้ <table><tr><th rowspan="2">ตัวชี้วัด</th><th colspan="2">ผลการดำเนินงานย้อนหลัง</th><th rowspan="2">การบรรลุเป้าหมาย</th><th rowspan="2">ค่าเป้าหมาย 2563</th><th rowspan="2">ประเมินความเสี่ยง</th></tr><tr><th>2561</th><th>2562</th></tr><tr><td>7.1 ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียน และด้านกระบวนการ</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ก. ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียนและด้านบริการที่มุ่งเน้นลูกค้า</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ผลลัพธ์ด้านการบริการวิชาการ/วิชาชีพ</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>7.1ก-18 จำนวนข้อมูลการให้คำปรึกษาที่มีการประสานข้อมูลกับศูนย์ยุติธรรมชุมชนโดยการมีส่วนร่วมของผู้เรียน</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td></td><td>20 เรื่อง</td><td>✓</td></tr><tr><td>7.3 ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ก. ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>(1) ผลลัพธ์ด้านอัตราค่าจ้างและขีดความสามารถ</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>7.3ก-3 ร้อยละของบุคลากรสายวิชาการได้รับการอบรมการสอนที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมสังคม</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td></td><td>ร้อยละ 12.50 (4 คน)</td><td>✓</td></tr></table>	ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง	2561	2562	7.1 ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียน และด้านกระบวนการ						ก. ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียนและด้านบริการที่มุ่งเน้นลูกค้า						ผลลัพธ์ด้านการบริการวิชาการ/วิชาชีพ						7.1ก-18 จำนวนข้อมูลการให้คำปรึกษาที่มีการประสานข้อมูลกับศูนย์ยุติธรรมชุมชนโดยการมีส่วนร่วมของผู้เรียน	N/A	N/A		20 เรื่อง	✓	7.3 ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร						ก. ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร						(1) ผลลัพธ์ด้านอัตราค่าจ้างและขีดความสามารถ						7.3ก-3 ร้อยละของบุคลากรสายวิชาการได้รับการอบรมการสอนที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมสังคม	N/A	N/A		ร้อยละ 12.50 (4 คน)	✓
ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563		ประเมินความเสี่ยง																																																						
	2561	2562																																																										
7.1 ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียน และด้านกระบวนการ																																																												
ก. ผลลัพธ์ด้านการเรียนรู้ของผู้เรียนและด้านบริการที่มุ่งเน้นลูกค้า																																																												
ผลลัพธ์ด้านการบริการวิชาการ/วิชาชีพ																																																												
7.1ก-18 จำนวนข้อมูลการให้คำปรึกษาที่มีการประสานข้อมูลกับศูนย์ยุติธรรมชุมชนโดยการมีส่วนร่วมของผู้เรียน	N/A	N/A		20 เรื่อง	✓																																																							
7.3 ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร																																																												
ก. ผลลัพธ์ด้านการมุ่งเน้นบุคลากร																																																												
(1) ผลลัพธ์ด้านอัตราค่าจ้างและขีดความสามารถ																																																												
7.3ก-3 ร้อยละของบุคลากรสายวิชาการได้รับการอบรมการสอนที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมสังคม	N/A	N/A		ร้อยละ 12.50 (4 คน)	✓																																																							

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง	ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ที่มาและข้อมูลเชิงประจักษ์																										
O4 ระบบสารสนเทศที่ตอบสนองภาวะฉุกเฉินด้านบริการการศึกษาของคณะยังไม่มีประสิทธิภาพ	พัฒนาระบบสารสนเทศที่ตอบสนองภาวะฉุกเฉินด้านบริการการศึกษาของคณะที่ไม่มีประสิทธิภาพ และไม่ทำให้การเรียนการสอนสะดุดหยุดลงในภาวะวิกฤ เช่น โรคระบาด น้ำท่วม เป็นต้น	ระบบสารสนเทศที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการตอบสนองภาวะฉุกเฉินด้านบริการการศึกษาของคณะอย่างทั่วถึง	5 X 5 = 25 สูงมาก	ผลการดำเนินงานด้านการวิจัย ประจำปีการศึกษา 2561-2562 ดังนี้ <table><tr><th rowspan="2">ตัวชี้วัด</th><th colspan="2">ผลการดำเนินงานย้อนหลัง</th><th rowspan="2">การบรรลุเป้าหมาย</th><th rowspan="2">ค่าเป้าหมาย 2563</th><th rowspan="2">ประเมินความเสี่ยง</th></tr><tr><th>2561</th><th>2562</th></tr><tr><td>ข. ผลลัพธ์ด้านประสิทธิผลของกระบวนการทำงาน</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ประสิทธิผลของกระบวนการด้านการจัดการศึกษา</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>7.1ข-7 จำนวนระบบสารสนเทศที่ตอบสนองภาวะฉุกเฉินด้านบริการการศึกษาของคณะนิติศาสตร์</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td></td><td>1 ระบบ</td><td>✓</td></tr></table>	ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง	2561	2562	ข. ผลลัพธ์ด้านประสิทธิผลของกระบวนการทำงาน						ประสิทธิผลของกระบวนการด้านการจัดการศึกษา						7.1ข-7 จำนวนระบบสารสนเทศที่ตอบสนองภาวะฉุกเฉินด้านบริการการศึกษาของคณะนิติศาสตร์	N/A	N/A		1 ระบบ	✓
ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563		ประเมินความเสี่ยง																								
	2561	2562																												
ข. ผลลัพธ์ด้านประสิทธิผลของกระบวนการทำงาน																														
ประสิทธิผลของกระบวนการด้านการจัดการศึกษา																														
7.1ข-7 จำนวนระบบสารสนเทศที่ตอบสนองภาวะฉุกเฉินด้านบริการการศึกษาของคณะนิติศาสตร์	N/A	N/A		1 ระบบ	✓																									
C1 ความผิดพลาดที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบที่กำหนด	พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีธรรมาภิบาล	1. บุคลากรบางส่วนขาดความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 2. ไม่มีคู่มือปฏิบัติงาน (Standard Operating Procedure: SOP) ที่ชัดเจนครบทุกกระบวนการงาน	3 X 5 = 15 สูงมาก	1. ความผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ เช่น ค่าสอน ค่าเดินทาง ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการ เป็นต้น 2. ความผิดพลาดในการเขียนหนังสือราชการ 3. ความผิดพลาดในการเขียนคำร้องนิสิต 4. ความผิดพลาดในการดำเนินงานด้านพัสดุ																										

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง	ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ที่มาและข้อมูลเชิงประจักษ์																																		
F1 จำนวนเงินจากการบริการวิชาการที่ได้รับจากแหล่งภายนอกยังมีน้อย	สร้างความมั่นคงด้านฐานะทางการเงิน ด้วยการเพิ่มรายได้และการบริหารการเงินให้มีประสิทธิภาพ	1. เครือข่ายการบริการวิชาการที่เป็นแหล่งทุนภายในยังมีน้อย 2. มีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบบ่อยครั้ง ทำให้การดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง 3. ขาดผู้เชี่ยวชาญที่มีทักษะและประสบการณ์ในการวิเคราะห์และจัดทำหลักสูตร 4. บุคลากรขาดเทคนิคในการเขียนข้อเสนอโครงการบริการวิชาการ เพื่อรับทุนจากภายนอก	5 X 4 = 20 สูงมาก	ผลการดำเนินงานด้านการจัดการรายได้ ประจำปีการศึกษา 2561-2562																																		
				<table><tr><th rowspan="2">ตัวชี้วัด</th><th colspan="2">ผลการดำเนินงานย้อนหลัง</th><th rowspan="2">การบรรลุเป้าหมาย</th><th rowspan="2">ค่าเป้าหมาย 2563</th><th rowspan="2">ประเมินความเสี่ยง</th></tr><tr><th>2561</th><th>2562</th></tr><tr><td>7.5 ผลลัพธ์ด้านงบประมาณการเงิน และตลาด</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>(2) ผลลัพธ์ของการดำเนินการด้านตลาด</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>7.5ก-4 งบประมาณจากแหล่งทุนภายนอกสนับสนุนการสร้างผู้ประกอบการ/ธุรกิจใหม่ (SIU06)</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td></td><td>ร้อยละ 1 (120,000 บาท)</td><td>✓</td></tr><tr><td>7.5ก-5 จำนวนเงินจากการบริการวิชาการที่ได้รับจากแหล่งภายนอก (SIU10)</td><td>2,083,500 บาท</td><td>1,088,000 บาท</td><td>ไม่บรรลุ</td><td>1,142,400 บาท</td><td>✓</td></tr></table>	ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง	2561	2562	7.5 ผลลัพธ์ด้านงบประมาณการเงิน และตลาด						(2) ผลลัพธ์ของการดำเนินการด้านตลาด						7.5ก-4 งบประมาณจากแหล่งทุนภายนอกสนับสนุนการสร้างผู้ประกอบการ/ธุรกิจใหม่ (SIU06)	N/A	N/A		ร้อยละ 1 (120,000 บาท)	✓	7.5ก-5 จำนวนเงินจากการบริการวิชาการที่ได้รับจากแหล่งภายนอก (SIU10)	2,083,500 บาท	1,088,000 บาท	ไม่บรรลุ	1,142,400 บาท	✓		
ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563		ประเมินความเสี่ยง																																
	2561	2562																																				
7.5 ผลลัพธ์ด้านงบประมาณการเงิน และตลาด																																						
(2) ผลลัพธ์ของการดำเนินการด้านตลาด																																						
7.5ก-4 งบประมาณจากแหล่งทุนภายนอกสนับสนุนการสร้างผู้ประกอบการ/ธุรกิจใหม่ (SIU06)	N/A	N/A		ร้อยละ 1 (120,000 บาท)	✓																																	
7.5ก-5 จำนวนเงินจากการบริการวิชาการที่ได้รับจากแหล่งภายนอก (SIU10)	2,083,500 บาท	1,088,000 บาท	ไม่บรรลุ	1,142,400 บาท	✓																																	
C2 บุคลากรอาจปฏิบัติผิดจรรยาบรรณ หรือด้านจริยธรรม	เพื่อให้กระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและจริยธรรมอย่างมีประสิทธิภาพ	ขาดการติดตามด้านจรรยาบรรณและจริยธรรมที่มีประสิทธิภาพ	3 X 5 = 15 สูงมาก	ผลการดำเนินงานด้านการจัดการรายได้ ประจำปีการศึกษา 2561-2562																																		
				<table><tr><th rowspan="2">ตัวชี้วัด</th><th colspan="2">ผลการดำเนินงานย้อนหลัง</th><th rowspan="2">การบรรลุเป้าหมาย</th><th rowspan="2">ค่าเป้าหมาย 2563</th><th rowspan="2">ประเมินความเสี่ยง</th></tr><tr><th>2561</th><th>2562</th></tr><tr><td>7.4 ผลลัพธ์ด้านการนำองค์การและการกำกับดูแล</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ก. ผลลัพธ์ด้านการนำองค์การ กำกับดูแล และความรับผิดชอบต่อสังคม</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>(4) ผลลัพธ์ด้านการประพฤติปฏิบัติอย่างมีจริยธรรม</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>7.4ก-7 จำนวนข้อร้องเรียนบุคลากรด้านจริยธรรม</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td>บรรลุ</td><td>ไม่เกิน 3 ข้อร้องเรียน</td><td>✓</td></tr><tr><td>7.4ก-8 ร้อยละข้อร้องเรียนบุคลากรที่ได้รับการแก้ไขภายใน 14 วัน</td><td>N/A</td><td>N/A</td><td>บรรลุ</td><td>ร้อยละ 100</td><td>✓</td></tr></table>	ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563	ประเมินความเสี่ยง	2561	2562	7.4 ผลลัพธ์ด้านการนำองค์การและการกำกับดูแล						ก. ผลลัพธ์ด้านการนำองค์การ กำกับดูแล และความรับผิดชอบต่อสังคม						(4) ผลลัพธ์ด้านการประพฤติปฏิบัติอย่างมีจริยธรรม						7.4ก-7 จำนวนข้อร้องเรียนบุคลากรด้านจริยธรรม	N/A	N/A	บรรลุ	ไม่เกิน 3 ข้อร้องเรียน	✓	7.4ก-8 ร้อยละข้อร้องเรียนบุคลากรที่ได้รับการแก้ไขภายใน 14 วัน	N/A
ตัวชี้วัด	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง		การบรรลุเป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย 2563		ประเมินความเสี่ยง																																
	2561	2562																																				
7.4 ผลลัพธ์ด้านการนำองค์การและการกำกับดูแล																																						
ก. ผลลัพธ์ด้านการนำองค์การ กำกับดูแล และความรับผิดชอบต่อสังคม																																						
(4) ผลลัพธ์ด้านการประพฤติปฏิบัติอย่างมีจริยธรรม																																						
7.4ก-7 จำนวนข้อร้องเรียนบุคลากรด้านจริยธรรม	N/A	N/A	บรรลุ	ไม่เกิน 3 ข้อร้องเรียน	✓																																	
7.4ก-8 ร้อยละข้อร้องเรียนบุคลากรที่ได้รับการแก้ไขภายใน 14 วัน	N/A	N/A	บรรลุ	ร้อยละ 100	✓																																	

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง	ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ที่มาและข้อมูลเชิงประจักษ์
O5 บุคลากรอาจได้รับอันตรายจากเพลิงไหม้	เพื่อเตรียมแผนฉุกเฉินสำหรับภัยพิบัติต่างๆ	1. บุคลากรขาดความรู้ในการดับเพลิงและหนีไฟ 2. อุปกรณ์ดับเพลิงไม่พร้อมใช้งาน	3 X 5 = 15 สูงมาก	
O6 บุคลากรอาจได้รับอันตรายในชีวิตและทรัพย์สิน	เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของบุคลากรและนิสิต	นิสิตและบุคลากรมีการปฏิบัติงานนอกเวลา และมีเปิดบริการห้องอ่านหนังสือให้แก่นิสิตนอกเวลา อาจมีอันตรายในชีวิตและทรัพย์สินในจุดที่ล่อแหลม	3 X 5 = 15 สูงมาก	
O7 บุคลากรอาจได้รับอันตรายในชีวิตและทรัพย์สินเนื่องจากตึกถล่มอันเกิดจากการเสื่อมสภาพของอาคารและมีการก่อสร้างในพื้นที่ใกล้เคียง	เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของบุคลากรและนิสิต	อาคารมีอายุ 50 ปี และปรับปรุงมาจากหอพักนิสิต	3 X 5 = 15 สูงมาก	

(รองศาสตราจารย์ ดร. กรกฏ ทองชะโชค)

คณบดีคณะนิติศาสตร์

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ

(ระยะเวลา 1 ตุลาคม พ.ศ. 2563 – 30 กันยายน พ.ศ. 2564)

ความเสี่ยง (Risk)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	แผนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan)	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>○1 บัณฑิตยังขาดทักษะการเป็นผู้ประกอบการไม่สามารถสร้างนวัตกรรมสังคมได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ระบบการจัดการเรียนการสอนเพื่อเพิ่มทักษะการเป็นผู้ประกอบการ/การสร้างนวัตกรรมสังคมยังไม่เพียงพอ</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. เพิ่มจำนวนรายวิชาที่จัดการศึกษาร่วมกับสถานประกอบการ/ชุมชน/ภาคอุตสาหกรรมเพื่อให้บัณฑิตมีแนวคิดการเป็นผู้ประกอบการ/แนวคิดการสร้างนวัตกรรมสังคม 2. ปรับปรุงหลักสูตรที่เน้นทักษะการสร้างนวัตกรรมสังคมหรือการเป็นผู้ประกอบการ 3. พัฒนาชุดวิชา/รายวิชาสำหรับผู้เรียนทุกช่วงวัยที่เน้นให้เกิดสมรรถนะในการสร้างนวัตกรรมทางสังคม/ทักษะผู้ประกอบการ 4. พัฒนาหลักสูตรระยะสั้น (Non-Degree) เพื่อพัฒนาทักษะการสร้างนวัตกรรมสังคม/ทักษะผู้ประกอบการ 5. สร้างความร่วมมือเพื่อพัฒนาผู้ประกอบการและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมกับภาค ธุรกิจ/อุตสาหกรรมของมหาวิทยาลัย 6. สร้างเครือข่ายความร่วมมือทางวิชาการในด้านการผลิตบัณฑิตที่ส่งเสริมให้บัณฑิตมีทักษะเชิงปฏิบัติ (สหกิจศึกษา/กิจกรรมเสริมหลักสูตร) 	<p>รองคณบดี (ผศ.ศุภวีร์)/ รองคณบดี (ผศ.กฤษฎา) ประธานสาขาวิชา นิติศาสตร์ (ผศ.เจษฎา)/ คณะกรรมการ ผู้รับผิดชอบหลักสูตร/ ณัฐวุฒิ /จิราวรรณ 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64</p>

ความเสี่ยง (Risk)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	แผนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan)	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		<p>7. จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานให้คณาจารย์จัดการเรียนการสอนที่เน้นทักษะผู้เป็นผู้ประกอบการ/การสร้างนวัตกรรมสังคม</p> <p>8. พัฒนาบุคลากรให้มีแลกเปลี่ยนความรู้สู่ภาคธุรกิจ/อุตสาหกรรม ,อบรมการสอนที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมสังคม/การเป็นผู้ประกอบการ</p> <p>9. สำรวจความพึงพอใจของผู้ใช้บัณฑิต เพื่อวางแผนปรับปรุงพัฒนากระบวนการผลิตบัณฑิต</p> <p>10. สนับสนุนงบประมาณการพัฒนาเทคโนโลยี/นวัตกรรมเพื่อพัฒนาความเป็นผู้ประกอบการของคณานิติศาสตร์</p> <p>11. แสวงหางบประมาณจากแหล่งทุนภายนอกสนับสนุนการสร้างผู้ประกอบการ/ธุรกิจใหม่</p>	
O2 งานวิจัยที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคมยังมีน้อย	บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจเรื่องนวัตกรรมสังคม	<p>1.ส่งเสริมให้บุคลากรผลิตผลงานวิจัยที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมสังคม</p> <p>2. สร้างความร่วมมือเพื่อพัฒนาผู้ประกอบการและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมกับภาค ธุรกิจ/อุตสาหกรรมของมหาวิทยาลัย</p> <p>3. พัฒนาบุคลากรสายวิชาการให้ได้รับการอบรมการสอน/การวิจัยที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมสังคม</p>	<p>รองคณบดี (อ.ศุภวีร์)/ คณาจารย์/วีระ</p> <p>1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64</p>

ความเสี่ยง (Risk)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	แผนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan)	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
O3 โครงการบริการวิชาการที่ก่อให้เกิด นวัตกรรมสังคมหรือการเป็นผู้ประกอบการยังมี น้อย	บุคลากรยังไม่มีเชี่ยวชาญในการสร้างนวัตกรรมสังคม หรือการเป็นผู้ประกอบการ	1. สร้างเครือข่ายความร่วมมือกับศูนย์ยุทธศาสตร์ชุมชน เพื่อให้คำปรึกษาที่มีการประสานข้อมูลกับศูนย์ยุทธศาสตร์ ชุมชนโดยการมีส่วนร่วมของผู้เรียน	ผู้ช่วยคณบดี(ผศ.จิรนนท์)/ พิจาน 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64
O4 ระบบสารสนเทศที่ตอบสนองภาวะฉุกเฉิน ด้านบริการการศึกษาของคณะยังไม่มี ประสิทธิภาพ	ระบบสารสนเทศที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการตอบสนอง ภาวะฉุกเฉินด้านบริการการศึกษาของคณะอย่างทันที่ทั้งที่	1. พัฒนาระบบสารสนเทศให้ตอบสนองภาวะฉุกเฉินด้าน บริการการศึกษาของคณะนิติศาสตร์ 2. ส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนออนไลน์ผ่านระบบ Webex Meeting และ TSU MOOC ได้ อย่าง มี ประสิทธิภาพ รวมถึงมีการติดตาม และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	รองคณบดี (ผศ.ศุภวีร์)/ รองคณบดี (ผศ.กฤษฎา) ประธานสาขาวิชา นิติศาสตร์ (ผศ.เจษฎา)/ คณะกรรมการ ผู้รับผิดชอบหลักสูตร/ ณัฐวุฒิ /อนุชา 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64
C1 ความผิดพลาดที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบที่กำหนด	1. บุคลากรบางส่วนขาดความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 2. ไม่มีคู่มือปฏิบัติงาน (Standard Operating Procedure: SOP) ที่ชัดเจนครบทุกกระบวนการงาน	1. จัดทำข้อตกลงก่อนปฏิบัติให้บุคลากรสายสนับสนุน จัดทำคู่มือ งานวิจัยเพื่อพัฒนางานประจำ งานวิเคราะห์ เพื่อลดความผิดพลาด และพัฒนางานประจำ 2. ทบทวน ปรับปรุง และจัดทำเอกสารที่แนะนำวิธีการ ปฏิบัติงานต่างๆ ของมหาวิทยาลัยให้ครบถ้วนและทันสมัย	หัวหน้าสำนักงาน/ บุคลากรสายสนับสนุน 1 ต.ค.62 – 30 ก.ย.63

ความเสี่ยง (Risk)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	แผนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan)	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
F1 จำนวนเงินจากการบริการวิชาการที่ได้รับจากแหล่งภายนอกยังมีน้อย	1. เครือข่ายการบริการวิชาการที่เป็นแหล่งทุนภายนอกยังมีน้อย 2. มีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบบ่อยครั้งทำให้การดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง 3. ขาดผู้เชี่ยวชาญที่มีทักษะและประสบการณ์ในการวิเคราะห์และจัดทำหลักสูตร 4. บุคลากรขาดเทคนิคในการเขียนข้อเสนอโครงการบริการวิชาการ เพื่อรับทุนจากภายนอก	1. แสวงหาแหล่งทุนภายนอกเพื่อสนับสนุนการสร้างผู้ประกอบการ/ธุรกิจใหม่ 2. เพิ่มจำนวนโครงการบริการวิชาการที่ได้รับจากแหล่งภายนอก 3. พัฒนาบุคลากรที่รับผิดชอบงานบริการวิชาการให้พัฒนาทักษะและเทคนิคในเขียนข้อเสนอโครงการบริการวิชาการเพื่อรับทุนจากภายนอก 4. สร้างเครือข่ายความร่วมมือในการบริการวิชาการกับเป็นแหล่งทุนภายนอก	ผู้ช่วยคณบดี(ผศ.จิรนนท์)/ พิธาน/เพ็ญภา 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64
C2 บุคลากรอาจปฏิบัติผิดจรรยาบรรณ หรือด้านจริยธรรม	ขาดการติดตามด้านจรรยาบรรณและจริยธรรมที่มีประสิทธิภาพ	1. พัฒนาระบบการจัดการข้อร้องเรียนบุคลากรด้านจรรยาบรรณและจริยธรรม และกรณีมีข้อร้องเรียนให้บริหารจัดการแก้ไขภายใน 14 วัน 2. มีการส่งเสริม และกำกับโดยผู้บริหารทุกระดับ	รองคณบดี (ผศ.กฤษฎา)/ อทิตา 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64
O5 บุคลากรอาจได้รับอันตรายจากเพลิงไหม้	1. บุคลากรขาดความรู้ในการดับเพลิงและหนีไฟ 2. อุปกรณ์ดับเพลิงไม่พร้อมใช้งาน	1. ร่วมกับงานอาคารสถานที่ของมหาวิทยาลัยจัดอบรมและฝึกซ้อมการดับเพลิงเบื้องต้น 2. จัดให้มีอุปกรณ์ดับเพลิงประจำอาคาร 3. ตรวจสอบเช็คอุปกรณ์ดับเพลิงให้สามารถใช้งานได้อยู่เสมอ 4. รมรณรงค์ให้บุคลากรตรวจสอบเครื่องใช้ไฟฟ้าก่อนเลิกงาน 5. จัดให้มีมีสัญญาณเตือนภัย	หัวหน้าสำนักงาน/อนุชา/ เมวดี 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64

ความเสี่ยง (Risk)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	แผนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan)	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
O6 บุคลากรอาจได้รับอันตรายในชีวิตและทรัพย์สิน	นิสิตและบุคลากรมีการปฏิบัติงานนอกเวลา และมีเปิดบริการห้องอ่านหนังสือให้แก่นิสิตนอกเวลา อาจมีอันตรายในชีวิตและทรัพย์สินในจุดที่ล่อแหลม	1. จัดให้มีกล้องวงจรปิดภายในอาคารคณะ 2. จัดให้มีเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยประจำอาคาร 3. จัดให้มีระบบสแกนลายนิ้วมือสำหรับเข้าอาคารนอกเวลา	หัวหน้าสำนักงาน/อนุชา 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64
O7 บุคลากรอาจได้รับอันตรายในชีวิตและทรัพย์สินเนื่องจากตึกถล่มอันเกิดจากการเสื่อมสภาพของอาคารและมีการก่อสร้างในพื้นที่ใกล้เคียง	อาคารมีอายุ 50 ปี และปรับปรุงมาจากหอพักนิสิต	1. ขอให้มหาวิทยาลัยตรวจสอบโครงสร้างอาคาร 2. มอบหมายบุคลากรตรวจสอบ และรายงานสภาพอาคารอย่างต่อเนื่อง	หัวหน้าสำนักงาน/อนุชา 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64

(ศาสตราจารย์ ดร. กรกฎ ทองชะโชค)

คณบดีคณะนิติศาสตร์

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง จัดการความเสี่ยง
ตามแผนควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (ระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	ผู้รับผิดชอบ / กำหนด เสร็จ (7)
1. ด้านการผลิตบัณฑิต 1.1 เพื่อเน้นให้นิสิตมีความ เป็นผู้ประกอบการ	ระบบการจัดการเรียนการสอนยังไม่สนับสนุนให้นิสิตมีความเป็นผู้ประกอบการเพียงพอ	1. จัดการเรียนการสอนโดยมุ่งเน้นการบูรณาการองค์ความรู้และพัฒนาทักษะการเป็นผู้ประกอบการแก่นิสิต โดยการฝึกงาน และสหกิจศึกษา ในสถานประกอบ ให้นิสิตชั้นปีที่ 4 2. จัดโครงการสหกิจศึกษา : กิจกรรมปฐมนิเทศ อบรมเตรียมความพร้อมนิสิตก่อนปฏิบัติสหกิจศึกษา คณะนิติศาสตร์ เพื่อให้นิสิตได้เตรียมความพร้อมทั้งด้านวิชาการ วิชาชีพ คุณธรรม จริยธรรมก่อนไปปฏิบัติสหกิจศึกษา สร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการปฏิบัติ สหกิจศึกษาทั้งมีความรู้และทักษะเกี่ยวกับคุณลักษณะที่พึงประสงค์ ในสังคม	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	นิสิตขาดทักษะการเป็นผู้ประกอบการ	- พัฒนาหลักสูตรร่วมกับสถานประกอบการ - พัฒนาหลักสูตรให้เหมาะสมกับการเรียนรู้ทุกช่วงวัย - พัฒนาสมรรถนะการจัดการเรียนรู้เพื่อมุ่งให้ผู้เรียนเกิดทักษะเชิงปฏิบัติทางกฎหมายและสมรรถนะสากลของอาจารย์ - พัฒนานิสิตตามอัตลักษณ์ของมหาวิทยาลัยและมีทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ 21 - จัดการเรียนการสอนโดยมุ่งเน้นการบูรณาการ	รองคณบดี (ผศ.ศุภวีร์) / ประธานสาขาวิชานิติศาสตร์/ อนุรักษ์/กริธา 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	ผู้รับผิดชอบ / กำหนด เสร็จ (7)
		<p>การทำงาน เพื่อให้บัณฑิตสามารถวางแผนประกอบอาชีพได้เมื่อสำเร็จการศึกษา โดยได้รับเกียรติจาก นายณัฐ มานะกุล กรรมการผู้จัดการ บริษัท สยาม ลีเกิ้ล แอนด์ ไวเซอร์ จำกัด มาเป็นวิทยากร ในวันที่ 25 พฤศจิกายน 2563 ณ อาคาร 17 ห้อง 17403 อาคารเรียนรวมอเนกประสงค์ 2 มหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตสงขลา และเชื่อมสัญญาณมายังห้อง MF 1201 อาคารเรียนรวม 1 มหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตพัทลุง</p>			องค์ความรู้และพัฒนา ระบบในการฝึกทักษะ นิสิต	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	ผู้รับผิดชอบ / กำหนด เสร็จ (7)
1.2 เพื่อบริการให้บัณฑิตมีทักษะใน การสร้างนวัตกรรมสังคม (KR.1.1.3,1.2.2)	ระบบการจัดการเรียนการ สอนยังไม่สนับสนุนให้นิสิต มีทักษะในการสร้าง นวัตกรรมสังคมเพียงพอ	1. จัดการเรียนการสอนโดยมุ่งเน้น การบูรณาการองค์ความรู้และ พัฒนาทักษะการสร้างนวัตกรรมแก่นิ สิต โดยฝึกปฏิบัติงาน และสหกิจ ศึกษา ในสถานประกอบ และการ ทำวิจัยเพื่อพัฒนานวัตกรรมสังคม ให้แก่นิสิตชั้นปีที่ 4 2. จัดโครงการสหกิจศึกษา : กิจกรรมปฐมนิเทศ อบรมเตรียม ความพร้อมนิสิตก่อนปฏิบัติสหกิจ ศึกษาคณะนิติศาสตร์ เพื่อให้นิสิต ได้เตรียมความพร้อมทั้งด้าน วิชาการ วิชาชีพ คุณธรรม จริยธรรมก่อนไปปฏิบัติสหกิจศึกษา สร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ กระบวนการปฏิบัติ สหกิจศึกษาทั้ง มีความรู้และทักษะเกี่ยวกับ คุณลักษณะที่พึงประสงค์ ในสังคม การทำงาน เพื่อให้นิสิตสามารถ	การ ควบ คุม ที่ มี อยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ	นิสิตขาดทักษะใน การสร้างนวัตกรรม สังคม	1. พัฒนาคณาจารย์ให้มี สมรรถนะด้านการจัดการ เรียนการสอนที่เน้นทักษะ การสร้างนวัตกรรมสังคม ทักษะผู้ประกอบการ และ ทักษะเชิงปฏิบัติแก่นิสิต 2. จัดทำข้อตกลงก่อน ปฏิบัติงานประจำปี เพื่อ มอบหมายคณาจารย์ใน การพัฒนานิสิตให้มีทักษะ การสร้างนวัตกรรมสังคม 3. จัด ทำ แผน พัฒ นา บุคลากรรายบุคคลเพื่อ พัฒนาอาจารย์ให้มีพัฒนา สมรรถนะด้านการจัดการ เรียนการสอนที่เน้นทักษะ การสร้างนวัตกรรมสังคม แก่นิสิต	รองคณบดี (ผศ.กฤษฎา) /ประธาน สาขาวิชานิติศาสตร์/ ณัฐวุฒิ/กริธา / ชาโลมา 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	ผู้รับผิดชอบ / กำหนด เสร็จ (7)
		<p>วางแผนประกอบอาชีพได้เมื่อสำเร็จการศึกษา โดยได้รับเกียรติจาก นายณัฐ มานะกุล กรรมการผู้จัดการ บริษัท สยาม ลีเกิ้ล แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด มาเป็นวิทยากร ในวันที่ 25 พฤศจิกายน 2563 ณ อาคาร 17 ห้อง 17403 อาคารเรียนรวมอเนกประสงค์ 2 มหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตสงขลา และเชื่อมสัญญาณมายังห้อง MF 1201 อาคารเรียนรวม 1 มหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตพัทลุง</p> <p>3. มีการส่งเสริมให้นิสิตพัฒนานวัตกรรมสังคมผ่านรายวิชา 0801508 การวิจัยนิติศาสตร์เพื่อชุมชน</p>				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	ผู้รับผิดชอบ / กำหนด เสร็จ (7)
2. ด้านการวิจัย วัตถุประสงค์ 2.1 พัฒนาศักยภาพนักวิจัยให้ สามารถสร้างผลงานวิจัยใน ระดับนานาชาติ ตอบสนอง ยุทธศาสตร์ด้านการวิจัยของ ประเทศ	บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจยุทธศาสตร์การวิจัย ระดับชาติ/ระดับ มหาวิทยาลัย	1. มีการประชาสัมพันธ์แหล่งทุน วิจัย 2. มีการร่วมพัฒนาข้อเสนอ โครงการวิจัยโดยจัดกิจกรรม แลกเปลี่ยนเรียนรู้มีการส่งเสริมการ ผลิตงานวิจัยที่ให้นักศึกษามีส่วนร่วม เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2563	ก า ร ควบ คุม ที่ มี อยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ		1. กำหนดจัดการวิจัย แบบบูรณาการที่ตอบ โจทย์รัฐบาลและสังคม ใน วันที่ 13 มกราคม 2564 2. จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยน เรียนรู้เรียนรู้มีการส่งเสริม การผลิตงานวิจัยที่ให้นักศึกษา มีส่วนร่วมอย่างต่อเนื่อง 3. จัดทำข้อตกลงก่อน ปฏิบัติงาน และมอบตัวชี้ วัดสู่รายบุคคลเพื่อผลักดัน การวิจัย	รองคณบดี (ผศ.ศุภวีร์)/ วิระ 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	ผู้รับผิดชอบ / กำหนด เสร็จ (7)
3. ด้านการบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ 3.1 เพื่อเก็บรวบรวมข้อมูล เกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคล ดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้อง โยงกัน เพื่อประโยชน์ในการ ติดตามและสอบทานการทำ รายการระหว่างกัน หรือ รายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์	ยังไม่มีระบบการจัดเก็บ ข้อมูลเพื่อสอบทานเพื่อ ป้องกันผลประโยชน์ทับ ซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง ของคณะ	1. มีการตรวจสอบเป็นรายครั้งกรณี มีการจัดซื้อจัดจ้าง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	ยังไม่มีระบบการ จัดเก็บข้อมูลเพื่อ สอบทานเพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน ในการจัดซื้อจัดจ้าง ของคณะ	1. มอบหมายนักวิชาการ พัสดุรวบรวมข้อมูล เกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง กับบุคคลดังกล่าว รวมทั้ง บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อ ประโยชน์ในการติดตาม และสอบทานการทำ รายการระหว่างกัน หรือ รายการที่อาจมีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ 2. จัดทำฐานข้อมูลเพื่อ สอบทานเพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อนใน การจัดซื้อจัดจ้างของคณะ ที่เป็นข้อมูลปัจจุบัน และ ให้คณะกรรมการจัดซื้อจัด	หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ (ผศ.กฤษฎา) /หัวหน้า สำนักงานคณะ/เมวดี 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	ผู้รับผิดชอบ / กำหนด เสร็จ (7)
					จ้าง/ผู้บริหารสามารถ เข้าถึงข้อมูลได้แบบ Real time	
3.2 เพื่อวิเคราะห์ต้นทุนและ ผลประโยชน์ที่ได้รับ รวมถึงปริมาณและความ ถูกต้องของข้อมูลสารสนเทศ	ขาดการวิเคราะห์ต้นทุน และผลประโยชน์ที่จะ ได้รับ รวมถึงปริมาณและ ความถูกต้องของข้อมูล สารสนเทศ	1. มีการนำเสนอข้อมูลสารสนเทศ ผ่านระบบของมหาวิทยาลัย เช่น ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ระบบบัญชี 3 มิติ เป็นต้น 2. มีการนำเสนอข้อมูลสารสนเทศ ผ่าน Google Drive team เพื่อให้ ผู้บริหารและบุคลากรสามารถเข้าถึง ข้อมูลและนำไปใช้ประโยชน์ 3. มีการนำเสนอข้อมูลสารสนเทศ ผ่านเว็บไซต์ของคณะ	การ ควบคุม ที่ มี อยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ	ขาดการวิเคราะห์ ต้นทุนและ ผลประโยชน์ที่จะ ได้รับ รวมถึงปริมาณ และความถูกต้อง ของข้อมูล สารสนเทศ	มอบหมายผู้รับผิดชอบใน การวิเคราะห์ต้นทุนและ ผลประโยชน์ที่ได้รับ รวมถึงปริมาณความ ถูกต้องของข้อมูล สารสนเทศ	ผู้ช่วยคณบดี (อ.หทัยกาญจน์)/ กาญจนารัตน์ 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64
3.3 เพื่อให้มีฐานข้อมูลที่ สำคัญความสามารถเข้าถึง แหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อ การปฏิบัติงาน หรือสอบถาม รายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็น	ไม่มีศูนย์ติดต่อเพื่อบริการ ข้อมูลกลางของคณะ	1. มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการ สื่อสารองค์กรของคณะ แต่ยังไม่ มีการบริการแบบรวมศูนย์ในการให้ ข้อมูลนอกเหนือจากที่ได้รับจาก ผู้บริหาร	การ ควบคุม ที่ มี อยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ	ไม่มีศูนย์ติดต่อเพื่อ บริการข้อมูลกลาง ของคณะ	มอบหมายผู้ปฏิบัติหน้าที่ สื่อสารองค์กร เป็นศูนย์ ติดต่อเพื่อให้สามารถ ติดต่อขอข้อมูลอื่น นอกจากที่ได้รับจาก ผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อ	ผู้ช่วยคณบดี (อ.หทัยกาญจน์)/ กาญจนารัตน์ 1 ต.ค.63 – 30 ก.ย.64

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	ผู้รับผิดชอบ / กำหนด เสร็จ (7)
ศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถ ติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการ ติดต่อสอบถามข้อมูลจาก ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบ ภายใน การจัดประชุม ระหว่างคณะกรรมการและ ผู้บริหารตามที่คณะกรรมการ ร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะ หารือระหว่างคณะกรรมการ และผู้บริหารนอกเหนือจาก การประชุมคณะกรรมการ					สอบถามข้อมูลจากผู้สอบ บัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่าง คณะกรรมการและ ผู้บริหารตามที่ คณะกรรมการร้องขอ การ จัดกิจกรรมพบปะหารือ ระหว่างคณะกรรมการและ ผู้บริหารนอกเหนือจากการ ประชุมคณะกรรมการ	

ลายมือชื่อ.....

(ศาสตราจารย์ ดร.กรกฎ ทองชะโชค)

คณบดีคณะนิติศาสตร์

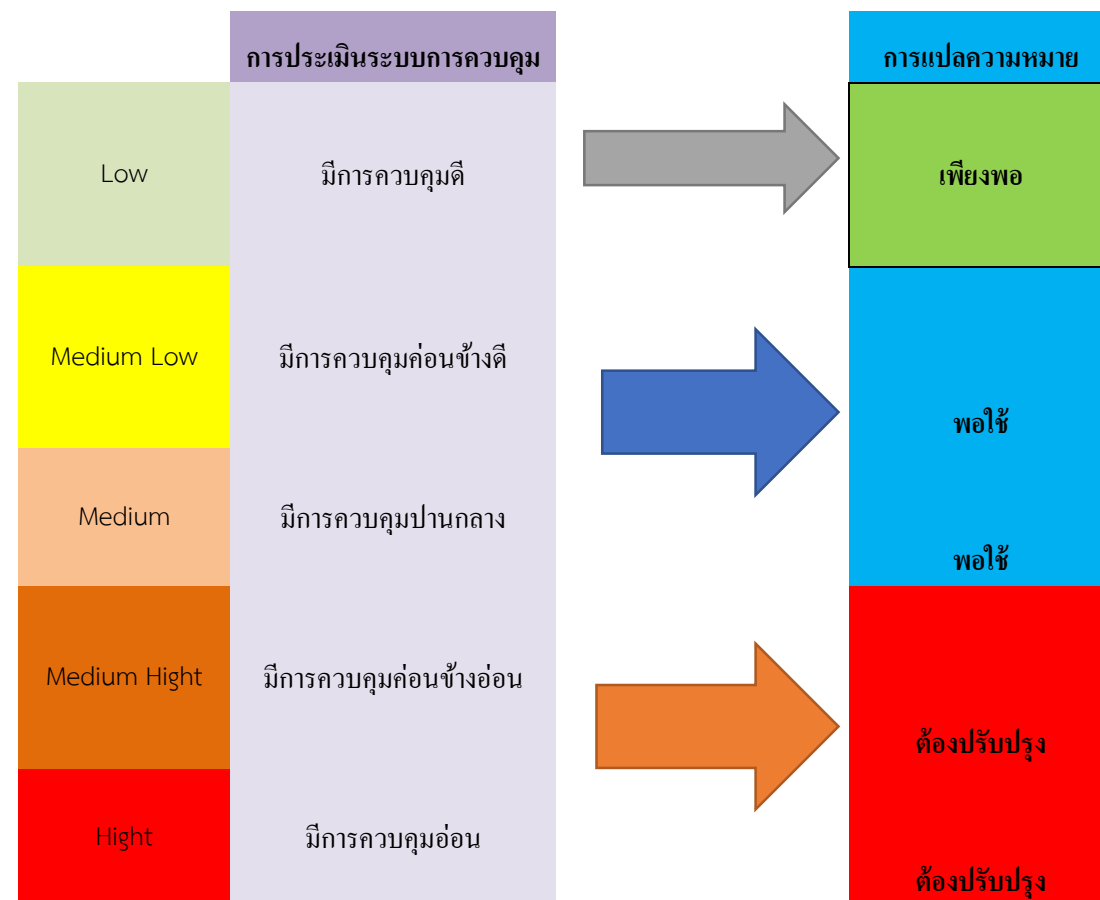
วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

กระดาษทำการ

แบบประเมิน COSO องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 ด้าน 17 หลักการ

กระดาษทำการ : แบบประเมิน COSO องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 ด้าน 17 หลักการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน	
	ผลคะแนน	เกณฑ์ประเมิน
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	1	Low
2. การประเมินความเสี่ยง	1	Low
3. กิจกรรมการควบคุม	0.83	Low
4. สารสนเทศ และการสื่อสาร	0.83	Low
5. กิจกรรมติดตามผล	1	Low
ผลการประเมินโดยรวม	0.93	Low



กระดาษาทำการ การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

วัตถุประสงค์ของ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการ ควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการ ประเมิน R*C	R
1. เพื่อเก็บรวบรวม ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ ที่เกี่ยวข้องกับบุคคล ดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่ เกี่ยวข้องกัน เพื่อ ประโยชน์ในการติดตาม และสอบทานการทำ รายการระหว่างกัน หรือ รายการที่อาจมีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์	ยังไม่มีระบบการ จัดเก็บข้อมูลเพื่อ สอบทานเพื่อ ป้องกัน ผลประโยชน์ทับ ซ้อนในการจัดซื้อ จัดจ้างของคณะ	5	5	5	1. มีการตรวจสอบเป็นรายครั้ง กรณีมีการจัดซื้อจัดจ้าง	4	5	R1

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการประเมิน R*C	R
2. เพื่อให้เกิดความเชื่อมโยงระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในกระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	ขาดความเชื่อมโยงระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	5	4	4	1. ส่งเสริมให้บุคลากรใช้ระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย/คณะทั่วทั้งองค์กร2. มอบหมายผู้รับผิดชอบติดตามการนำระบบระบบสารสนเทศ และเสนอข้อมูลเพื่อปรับปรุงพัฒนางานต่อผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง	5	3	R2

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการประเมิน R*C	R
3. เพื่อวิเคราะห์ต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลสารสนเทศ	ขาดการวิเคราะห์ต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลสารสนเทศ	5	5	5	1. มีการนำเสนอข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบของมหาวิทยาลัย เช่น ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล ระบบบัญชี 3 มิติ 2. มีการนำเสนอข้อมูลสารสนเทศผ่าน Google Drive team เพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรสามารถเข้าถึงข้อมูลและนำไปใช้ประโยชน์3. มีการนำเสนอข้อมูลสารสนเทศผ่านเว็บไซต์ของคณะ4. ยังไม่ได้มอบหมายผู้รับผิดชอบในการวิเคราะห์ต้นทุนและผลประโยชน์ที่ได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลสารสนเทศ	4	4	R3

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการประเมิน R*C	R
4. เพื่อให้มีฐานข้อมูลที่สำคัญความสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือ สอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้อง	ไม่มีศูนย์ติดต่อเพื่อบริการข้อมูลกลางของคณะ	5	5	5	1. มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการสื่อสารองค์กรของคณะ แต่ยังไม่ได้มีการบริการแบบรวมศูนย์ในการให้ข้อมูลนอกเหนือจากที่ได้รับจากผู้บริหาร	5	4	R4

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการประเมิน R*C	R
5. เพื่อให้องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้ สามารถสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้ และสามารถสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมี	ยังไม่มีระบบการจัดเก็บข้อมูลที่สำคัญเพื่อเป็นฐานข้อมูล และใช้ในการสื่อสารให้เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมาย	4	5	4	1. มีการจัดเก็บข้อมูลรายบุคคลแต่ไม่ได้แชร์ให้กับผู้เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลได้2. มีการเผยแพร่ข้อมูลสำคัญในเว็บไซต์คณะ3. มีการรายงานข้อมูลสำคัญให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน4. มีระบบสารสนเทศที่ผู้บริหารสามารถเข้าถึงข้อมูล เช่น ระบบ 3 มิติ ระบบงานบุคคล ระบบงานสารบรรณ ระบบงานทะเบียน เป็นต้น5. มีการสื่อสารข้อมูล ผ่านระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ที่ประชุมบุคลากร line group และเว็บไซต์คณะ6. การกำหนดประเภทของข้อมูลที่สำคัญและปรับปรุงระบบการจัดเก็บข้อมูลให้เป็นปัจจุบันและผู้บริหาร/	5	3	R5

วัตถุประสงค์ของ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการ ควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการ ประเมิน R*C	R
ผลกระทบต่อการ ควบคุมภายใน					ผู้เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ โดยใช้ Google drive team และ มีการกำหนดสิทธิ์ให้7. ปรับปรุง ระบบรายงานทางการเงิน ให้มี ลักษณะ Real-Time 8. การ ปรับปรุงระบบการสื่อสารให้มี ความถี่ที่เหมาะสมตามประเภทของ ข้อมูลและกลุ่มเป้าหมาย4. ปรับปรุงระบบการสื่อสารโดยการ เพิ่มช่องทางและความถี่ในการ สื่อสารแผนบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน			

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการประเมิน R*C	R
6. เพื่อให้สร้างความเข้าใจ และการรับรู้เกี่ยวกับทิศทางขององค์กร	บุคลากรไม่รับรู้และเข้าใจทิศทางขององค์กร	5	5	5	1. ผู้นำระดับสูงถ่ายทอดทิศทางและแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา คณะให้บุคลากรรับทราบในที่ประชุมบุคลากรทุกครั้ง 2. สื่อสารทิศทางองค์กรในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ป้ายประชาสัมพันธ์ ฯลฯ	2	1	R6
7. เพื่อแปลงยุทธศาสตร์สู่การปฏิบัติโดยการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีและมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนในการขับเคลื่อนตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย	ระบบติดตามงานยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ	5	5	5	1. ผู้นำระดับสูงถ่ายทอดทิศทางและแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา คณะให้บุคลากรรับทราบในที่ประชุมบุคลากรทุกครั้ง 2. สื่อสารทิศทางองค์กรในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ป้ายประชาสัมพันธ์ ฯลฯ	5	1	R7

วัตถุประสงค์ของ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการ ควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการ ประเมิน R*C	R
8. เพื่อให้บุคคลากร แสดงออกถึงความยึดมั่น ในคุณค่าของความ ซื่อตรง (integrity) และ จริยธรรม	การประเมินผล การปฏิบัติงาน ประจำปีไม่ได้ สร้างแรงจูงให้ บุคลากรยึดมั่นใน ความซื่อตรงและ จริยธรรม	5	5	5	1. ผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมี การปฏิบัติที่อยู่บนหลักความ ซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ ในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และ การตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ รวมถึง การปฏิบัติต่อนิสิต ผู้รับบริการ บุคคลภายนอก และการจัดซื้อจัด จ้าง2. มีข้อบังคับมหาวิทยาลัย ทักซิณ ว่าด้วยจรรยาบรรณของ ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2552 แจ้งเวียนให้ถือปฏิบัติ	5	3	R8

วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการประเมิน R*C	R
9. เพื่อให้องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้ สามารถสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้ และสามารถสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน	ยังไม่มีระบบการจัดเก็บข้อมูลที่สำคัญเพื่อเป็นฐานข้อมูล และใช้ในการสื่อสารให้เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมาย	4	5	4	1. มีการจัดเก็บข้อมูลรายบุคคลแต่ไม่ได้แชร์ให้กับผู้เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ 2. มีการเผยแพร่ข้อมูลสำคัญในเว็บไซต์คณะ 3. มีการรายงานข้อมูลสำคัญให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน 4. มีระบบสารสนเทศที่ผู้บริหารสามารถเข้าถึงข้อมูล เช่น ระบบ 3 มิติ ระบบงานบุคคล ระบบงานสารบรรณ ระบบงานทะเบียน เป็นต้น 5. มีการสื่อสารข้อมูล ผ่านระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ที่ประชุมบุคลากร line group และเว็บไซต์คณะ 6. การกำหนดประเภทของข้อมูลที่สำคัญและปรับปรุงระบบการจัดเก็บข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	5	3	R9

วัตถุประสงค์ของ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการ ควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
		โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)				ผลการ ประเมิน R*C	R
					<p>และผู้บริหาร/ผู้เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ โดยใช้ Google drive team และมีการกำหนดสิทธิ์ให้</p> <p>7. ปรับปรุงระบบรายงานทางการเงิน ให้มีลักษณะ Real-Time</p> <p>8. การปรับปรุงระบบการสื่อสารให้มีความถี่ที่เหมาะสมตามประเภทของข้อมูลและกลุ่มเป้าหมาย</p> <p>4. ปรับปรุงระบบการสื่อสารโดยการเพิ่มช่องทางและความถี่ในการสื่อสารแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p>			

วัตถุประสงค์ของ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการ ควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
10. ลดโอกาสในการ ทุจริตในการเบิกจ่าย สอนภาคสมทบ	คณาจารย์มี โอกาสที่เกิด ผิดพลาดในการ ลงชั่วโมงสอนเพื่อ เบิกจ่ายตาม หลักเกณฑ์	5	5	5	1. มีการตรวจสอบ และควบคุม จำนวนคาบสอนในแต่ละรายวิชา โดยเจ้าหน้าที่การเงินของคณะ และงานบริการการศึกษา และ ตารางสอน ตารางลงเวลา บันทึก การขอสอนชดเชย ปฏิทิน การศึกษาของมหาวิทยาลัย และ หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การเบิกจ่ายตรงตามภาระงาน สอนจริง และไม่เกินวงเงิน งบประมาณตามหลักเกณฑ์การ เบิกจ่ายค่าสอนภาคสมทบคณะ นิติศาสตร์ ภายใต้การควบคุมดูแล ของ อาจารย์วิรัตน์ นาทิพเวทย์ ซึ่ง ได้รับมอบหมายให้ดูแลการจัด การศึกษาภาคสมทบ2. มีการ ติดตาม และรายงานคณาจารย์ และผู้บริหารทุกเดือน	5	1	R10

วัตถุประสงค์ของ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการ ควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
11. เพื่อจัดการเรียนการสอนที่สอดคล้องกับนโยบาย Thailand 4.0 และเข้าถึงสไตส์การเรียนรู้ของผู้เรียนในยุคโลกดิจิทัล	การจัดการเรียนการสอนไม่ทันสมัย และไม่เหมาะสมกับ life style ของผู้เรียนในยุค Thailand 4.0 และโลกแห่งดิจิทัล	5	4	4	<p>1. ส่งเสริมให้คณาจารย์นำระบบ TSU E Learning หรือใช้ระบบสารสนเทศอื่นในการเรียนการสอน</p> <p>- โครงการส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการจัดการเรียนการสอน</p> <p>- โครงการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีเพื่อรองรับการทำงานในยุค 4.0</p> <p>2. มอบหมายผู้รับผิดชอบติดตามการนำระบบ TSU E Learning หรือใช้ระบบสารสนเทศอื่นในการเรียนการสอน และเสนอข้อมูลเพื่อปรับปรุงพัฒนางานต่อผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง</p> <p>. มีประกาศมหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง เจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย</p>	5	1	R11

วัตถุประสงค์ของ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	ประเมินระบบการ ควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
					<p>3 ลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งเวียนให้ถือปฏิบัติ และผู้บริหาร คณะได้ร่วมประกาศเจตจำนง ร่วมกันในระดับมหาวิทยาลัย</p> <p>4. การสื่อสารข้อกำหนดและ บทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและ บุคลากรทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้ พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนด และบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่บุคลากรภายใน และบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p> <p>5. ปรับปรุงระบบการประเมินและ สร้างสร้างแรงจูงใจให้ปรับปรุงเพื่อ ส่งเสริมให้บุคลากรยึดมั่นในความ ซื่อตรงและจริยธรรม และมีการยก ย่องเชิดชูเกียรติ</p>			

วัตถุประสงค์ของ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการ ควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
12. เพื่อเน้นให้นิสิตมี ความเป็นผู้ประกอบการ (KR.1.1.2/1.2.1)	ระบบการจัดการ เรียนการสอนยัง ไม่สนับสนุนให้ นิสิตมีความเป็น ผู้ประกอบการ เพียงพอ	5	5	5	1. จัดการเรียนการสอนโดยมุ่งเน้น การบูรณาการองค์ความรู้และ พัฒนาทักษะการเป็น ผู้ประกอบการแก่นิสิต โดยการ ฝึกงาน และสหกิจศึกษา ในสถาน ประกอบ ให้แก่นิสิตชั้นปีที่ 4	5	5	R12
13. เพื่อเน้นให้นิสิตมี ทักษะในการสร้าง นวัตกรรมสังคม (KR.1.1.3,1.2.2)	ระบบการจัดการ เรียนการสอนยัง ไม่สนับสนุนให้ นิสิตมีทักษะใน การสร้าง นวัตกรรมสังคม เพียงพอ	4	5	4	1. จัดการเรียนการสอนโดยมุ่งเน้น การบูรณาการองค์ความรู้และ พัฒนาทักษะการสร้างนวัตกรรมแก่ นิสิต โดยการฝึกงาน และสหกิจ ศึกษา ในสถานประกอบ และการ ทำวิจัยเพื่อพัฒนานวัตกรรมสังคม ให้แก่นิสิตชั้นปีที่ 4	5	5	R13

วัตถุประสงค์ของ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการ ควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
14. ส่งเสริมให้มี หลักสูตรต่อเนื่องและ การบริการวิชาการเพื่อ การหารายได้	บุคลากรยังไม่ได้ ใช้ความรู้ ความสามารถ ใน การจัดโครงการ บริการเพื่อ แสวงหารายได้ อย่างเต็ม ศักยภาพ	5	4	4	1. ขออนุมัติจัดหลักสูตรเรียน ล่วงหน้า (Pre-degree) ต่อ มหาวิทยาลัย ตามนโยบายที่ มอบหมายให้หน่วยงานวิชาการ จัดหลักสูตรเพื่อบริการวิชาการ ทางเลือกให้แก่สังคม ซึ่งจัดการ เรียนการสอนโดยคณาจารย์ สังกัด คณะนิติศาสตร์ ผ่านระบบออนไลน์ Webex โดยดำเนินการเปิดสอน เมื่อพฤษภาคม - มิถุนายน 2563 และผู้ผ่านการเรียนหลักสูตร ดังกล่าว ได้รับการคัดเลือกให้เข้า ศึกษาต่อหลักสูตร นิติศาสตร บัณฑิต ซึ่งเป็นแสวงหารายได้อย่าง ยั่งยืน	5	1	R14

วัตถุประสงค์ของ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง		R ระดับความเสี่ยงก่อน IC (1)*(2) = (3)	การควบคุมที่มีอยู่	C ประเมินระบบการ ควบคุม (ระบุ 1 - 5)	Risk & Control	
15. พัฒนาศักยภาพ นักวิจัยให้สามารถสร้าง ผลงานวิจัยในระดับ นานาชาติ ตอบสนอง ยุทธศาสตร์ด้านการวิจัย ของประเทศ	บุคลากรขาด ความรู้ความ เข้าใจยุทธศาสตร์ การวิจัย ระดับชาติ/ระดับ มหาวิทยาลัย	5	4	4	1. มีการประชาสัมพันธ์แหล่งทุน วิจัย2. มีการร่วมพัฒนาข้อเสนอ โครงการวิจัยโดยจัดกิจกรรม แลกเปลี่ยนเรียนรู้มีการส่งเสริมการ ผลิตงานวิจัยที่ให้นักศึกษามีส่วนร่วม เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2563	5	4	R15

หมายเหตุ

1. ประเด็นความเสี่ยงไม่ควรเกิน 10 ประเด็น
2. การกำหนดระดับความเสี่ยง ควรกำหนดโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และระดับความเสี่ยงไม่ควรเกิน 5 ระดับ

ตัวอย่าง

โอกาสที่จะเกิด/ผลกระทบ (5 ระดับ)		การประเมินระบบการควบคุม		
Low	1	มีการควบคุมดี	1	เพียงพอ
Medium Low	2	มีการควบคุมค่อนข้างดี	2	พอใช้
Medium	3	มีการควบคุมปานกลาง	3	พอใช้
Medium Hight	4	มีการควบคุมค่อนข้างอ่อน	4	ต้องปรับปรุง
Hight	5	มีการควบคุมอ่อน	5	ต้องปรับปรุง

ผลประเมินระดับความเสี่ยงก่อน IC

ผลคะแนน (1)*(2)	ระดับความเสี่ยง	ความหมาย	
1 - 5	1	Low	ต่ำ
		Medium	
6 - 10	2	Low	ค่อนข้างต่ำ
11 - 15	3	Medium	ปานกลาง
		Medium	
16 - 20	4	Hight	ค่อนข้างสูง
21 - 25	5	Hight	สูง

องค์ประกอบที่ 1			1	Low
สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)			1	Low
1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงความสมบูรณ์แบบและจริยธรรม			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า	
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารขององค์กรกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง			Low	
1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	1		1	
1.1.2 การปฏิบัติต่อนิสิต ผู้ปกครอง ผู้รับบริการและบุคคลภายนอก	1			
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง			Low	
1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม จรรยาบรรณ สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม	1		1	
1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร	1			
1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	1			
1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ข้อกำหนดจรรยาบรรณ ให้แก่พนักงานได้รับทราบและถือปฏิบัติ	1			
1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ			Low	
1.3.1 การติดตามและประเมินผลหน่วยงานภายในองค์กร โดยฝ่ายตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน	1		1	
1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน	1			
1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	1			

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ			Low
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	1		1
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	1		
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	1		

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล การควบคุม และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า	
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน	1			
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	1			
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้องค์กรกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	1			
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	1			
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางผลประโยชน์ธุรกิจกับองค์กร ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้อำนาจวินิจฉัยและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	1			

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า
2.6 คณะกรรมการมีการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	1		

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการ

1

Low

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางด้านการดำเนินงานและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	1		
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในองค์กร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	1		
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	1		

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

1

Low

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า
4.1 องค์กรมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	1		
4.2 องค์กรมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	1		

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า
4.3 องค์กรมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	1		
4.4 องค์กรมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา ระบบพี่เลี้ยง และการฝึกอบรม	1		
4.5 องค์กรมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง การเตรียมผู้บริหาร ในตำแหน่งที่สำคัญ	1		

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่		
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น	1			
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และวัตถุประสงค์ในระยะสั้น และระยะยาวขององค์กร	1			
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	1			
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	1			

องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	1	Low
--	---	-----

6. องค์การกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่		
6.1 องค์การสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับการดำเนินงานในขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วนแสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันขององค์กรได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง	1			
6.2 องค์การกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของรายรับ-รายจ่ายในการดำเนินงาน	1			
6.3 รายงานทางการเงินขององค์กรสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กรอย่างแท้จริง	1			
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	1			

7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่		
7.1 องค์การระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานทั้งระดับองค์กร หน่วยงานภายใน ส่วนงานต่าง ๆ ฝ่าย / สำนัก / และงานต่าง ๆ	1			
7.2 องค์การวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	1			
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร	1			

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.4 องค์กรได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	1	
7.5 องค์กรมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	1	

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

1

Low

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8.1 องค์กรประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตสิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	1	
8.2 องค์กรได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม หรือผิดต่อระเบียบ ข้อบังคับ	1	
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่องค์กรดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	1	
8.4 องค์กรได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่กำหนดไว้	1	

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่		
9.1 องค์กรประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	1			
9.2 องค์กรประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	1			
9.3 องค์กรประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	1			

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

0.75

Medium
Low

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.1 มาตรการควบคุมขององค์กรมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ	1	
10.2 องค์กรมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มินิโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกคู่ค้า การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้	1	
10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ		1
10.2.2 กรณีที่องค์กรอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน องค์กรได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไข ที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันองค์กร เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น	1	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.3 องค์กรกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	1	
10.4 องค์กรกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มหน่วยงานภายใน ส่วนงาน ฝ่าย งาน แผนก	1	
10.5 องค์กรมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	1	

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

0.75

Medium
Low

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
11.1 องค์กรควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ		1
11.2 องค์กรควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	1	
11.3 องค์กรควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	1	
11.4 องค์กรควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	1	

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้			1	Low
คำถาม	ใช่	ไม่ใช่		
12.1 องค์กรมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น กฎ ระเบียบข้อบังคับของกระทรวงที่สังกัด หักเกณฑ์ข้อบังคับขององค์กร ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ขององค์กรไปใช้ส่วนตัว	1			
12.2 องค์กรมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	1			
12.3 องค์กรมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดขององค์กรเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก	1			
12.4 องค์กรมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของหน่วยงานภายในรวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่องค์กรแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในหน่วยงานย่อย ถือปฏิบัติ	1			
12.5 องค์กรกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน	1			
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติขององค์กรได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถรวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	1			
12.7 องค์กรทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	1			

องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)	0.83	Low
---	------	-----

13. องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

0.83	Low
------	-----

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	แปลค่า
13.1 องค์กรกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน	1		
13.2 องค์กรพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล		1	
13.3 องค์กรดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผลผลกระทบต่อองค์กร ทางเลือกต่าง ๆ	1		
13.4 องค์กรดำเนินการเพื่อให้กรรมการ ได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็น และเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	1		
13.5 องค์กรดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุม คณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	1		
13.6 องค์กรมีการดำเนินการดังต่อไปนี้			Low
13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่	1		1
13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน องค์กรได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	1		

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	0.67	Medium Low
14.1 องค์กรมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	1			
14.2 องค์กรมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการ องค์กรอย่างสม่ำเสมอ และ คณะกรรมการองค์กรสามารถ เข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทาน รายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจาก ผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและ ผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการ ประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น		1		
14.3 องค์กรจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือ เบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กรได้อย่าง ปลอดภัย	1			

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	1	Low
15.1 องค์กรมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานศิษย์เก่าสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	1		1	Low
15.2 องค์กรจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตแก่องค์กรได้อย่างปลอดภัย	1			

องค์กรประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)	1	Low
--	---	-----

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 องค์กรจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	1	
16.2 องค์กรจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	1	
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงขององค์กร	1	
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	1	
16.5 องค์กรกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	1	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.6 องค์กรส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตาม มาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	1	

