

เอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการประจำส่วนงาน
คณะสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล
ครั้งที่ ๗/๒๕๖๘ วันพุธที่ ๑๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๔.๓

ผู้เสนอ รองคณบดีฝ่ายนโยบาย แผน และคลัง

เรียน คณะกรรมการประจำส่วนงาน

เรื่อง การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ระดับคณะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

สาระสำคัญ

คณะขอรายงานการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ระดับคณะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (ตุลาคม ๒๕๖๘ – กันยายน ๒๕๖๙) โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบมานี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (เอกสารแนบ ๑)
๒. แบบ Checklist การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (เอกสารแนบ ๒)
๓. รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๘ (เอกสารแนบ ๓)

() เพื่อทราบ

(✓) เพื่อพิจารณา

มติที่ประชุม

ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.มณฑิรา ยุติธรรม
รองคณบดีฝ่ายนโยบาย แผนและคลัง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหิดล

คณะสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของ ส่วนงาน/หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 ด้วยวิธีการที่ส่วนงาน/หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ ส่วนงาน/หน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้ง ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และด้านการบริหาร ความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management: BCM)

จากผลการประเมินดังกล่าว คณะสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.กิติกร จามรดุสิต)

ตำแหน่ง

คณบดี

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

หมายเหตุ กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าวในงบประมาณถัดไป ให้ระบุในเอกสารหมายเลข 3 และเอกสารหมายเลข 4 ตามแบบฟอร์ม ที่มหาวิทยาลัยกำหนด



มหาวิทยาลัยมหิดล

แบบ Checklist การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน .คณะสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์.....

แบบ Checklist ใช้สำหรับประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ที่มหาวิทยาลัย
และส่วนงานได้ออกแบบไว้ใน 5 องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)			
1.1 ความซื่อสัตย์ และจริยธรรม	1.1.1 ผู้บริหารกำหนดแนวทางและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี อยู่บนหลักความ ซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง - การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และ การตัดสินใจต่าง ๆ - การปฏิบัติต่อลูกค้า ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และบุคคลภายนอก	☒	☐
	1.1.2 มีการกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร ให้ผู้บริหารและบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณ และสื่อสารให้ทุกคนรับทราบที่ครอบคลุม ถึง - มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) - มีการกำหนดข้อห้ามไม่ให้ปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอัน ทำให้เกิดความเสียหายต่อส่วนงาน และมหาวิทยาลัย	☒	☐
	1.1.3 มีการกำหนดบทลงโทษเมื่อเกิดการกระทำที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตาม ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการสื่อสารบทลงโทษ ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับรับทราบ	☒	☐
	1.1.4 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับ จริยธรรม (code of conduct) โดยอย่างน้อยอย่างหนึ่ง - การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับ ดูแลการปฏิบัติ (compliance unit) - การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน ที่ได้รับมอบหมาย - การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	☒	☐
	1.1.5 มีกระบวนการสอบสวน และลงโทษผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับ จริยธรรม (การไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ) อย่าง ทันเวลา	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
1.2 ความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแลองค์กร	1.2.1 มีคณะกรรมการ หรือผู้กำกับดูแลที่มีความเป็นอิสระ และมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ส่งวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน เช่น สภามหาวิทยาลัย หรือคณะกรรมการอำนวยการส่วนงาน	☒	☐
	1.2.2 คณะกรรมการ หรือผู้กำกับดูแล มีการกำกับดูแลและพัฒนาเรื่องการควบคุมภายใน ครอบคลุมทั้ง 5 องค์ประกอบ คือ การสร้างสภาพแวดล้อมของการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตาม	☒	☐
1.3 การกำหนดอำนาจและหน้าที่	1.3.1 มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น มีการแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	☒	☐
	1.3.2 ผู้บริหารส่วนงานมีกำหนดสายการบังคับบัญชา และมอบอำนาจอนุมัติ ไปยังผู้บริหารระดับต่างๆ ตามภารกิจของส่วนงาน เป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบ	☒	☐
1.4 การพัฒนาบุคลากร	1.4.1 มีนโยบายและกำหนดเกณฑ์ในการเปิดรับสมัคร พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถ และมีการทบทวนนโยบายและวิธีการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ	☒	☐
	1.4.2 มีกระบวนการในการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน (Performance Agreement - PA) ที่ครอบคลุมเรื่อง การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และการปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุยุทธศาสตร์ของส่วนงาน โดยเป็นความเห็นชอบร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานผู้รับการประเมิน	☒	☐
	1.4.3 มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และกำหนดแนวทางแก้ไขต่อบุคลากรที่มีผลการดำเนินงานไม่บรรลุตามเป้าหมาย รวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	☒	☐
	1.4.4 มีการนำผลการประเมินการปฏิบัติงานมาประกอบการพิจารณาความดีความชอบ เพื่อกำหนดสัดส่วนในการเลื่อนขั้นเลื่อนเงินเดือน และ/หรือเลื่อนตำแหน่ง	☒	☐
	1.4.5 มีการวางแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง ระดับบริหาร/หัวหน้า หรือบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถความเชี่ยวชาญพิเศษ (succession	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
1.5 การให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน	1.5.1 มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของส่วนงาน โดยสื่อสารให้บุคลากรรับทราบ และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติงานหากพบข้อผิดพลาด	☒	☐
	1.5.2 มีการประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	☒	☐
	1.5.3 มีการสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี Happy work Place และไม่สร้างแรงกดดันในการปฏิบัติหน้าที่ที่มากเกินไป	☒	☐
องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)			
2.1 วัตถุประสงค์ของการดำเนินงานชัดเจน	2.1.1 มีการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ของการดำเนินการไว้อย่างชัดเจน เพื่อสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน	☒	☐
	2.1.2 มีการกำหนดสาระสำคัญของรายงานการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานการเงิน การประมาณการรายรับ-รายจ่าย ที่สะท้อนผลการดำเนินงานและเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีที่มหาวิทยาลัยกำหนด ทั้งนี้เพื่อให้สามารถนำไปใช้เป็นข้อมูลให้ผู้บริหารประกอบการตัดสินใจได้	☒	☐
	2.1.3 มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดผู้รับผิดชอบ ทำหน้าที่ในการสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยให้บุคลากรทุกคนรับทราบ และถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร	☒	☐
2.2 การระบุและจัดการความเสี่ยง	2.2.1 ผู้บริหารทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง ประเมินระดับความเสี่ยง และวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรือเห็นชอบอนุมัติแผนฯ ในลำดับสุดท้ายก่อนนำไปให้ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติ)	☒	☐
	2.2.2 มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกในทุกพันธกิจหลักและสนับสนุนที่สำคัญ ครอบคลุมทั้ง 4 ประเภท (Strategic Risk, Operational Risk, Financial Risk, Compliance Risk)	☒	☐
	2.2.3 มีการประเมินระดับโอกาสเกิด และระดับผลกระทบ ตามเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด และเทียบระดับความเสี่ยงจากตารางแสดงระดับความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง (ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก)	☒	☐
	2.2.4 มีการเลือกใช้กลยุทธ์ที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด ที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยง คือ ยอมรับความเสี่ยง (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
2.3 การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	2.3.1 มีการประเมินความเสี่ยง (มีข้อมูลรายละเอียด เช่น เหตุการณ์ความเสี่ยงระดับความเสี่ยง และมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง) ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ - ที่อาจเกิดการทุจริต โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่าง ๆ - ที่อาจเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของส่วนงาน	☒	☐
	2.3.2 มีการสื่อสารนโยบายหรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการทุจริต รวมทั้งบทลงโทษที่กำหนดไว้ให้บุคลากรทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ	☒	☐
	2.3.3 มีการกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้รับผิดชอบ ได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสเกิดการทุจริต และมาตรการดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	☒	☐
2.4 การระบุและวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงที่มีความสำคัญ	2.4.1 มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอก (ปัจจัยภายนอก) ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน พร้อมทั้งระบุสาเหตุที่แท้จริงที่ทำให้เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เพื่อให้สามารถวางแผนทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ	☒	☐
	2.4.2 มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน เช่น การปรับกระบวนการทำงาน การจัดทำโครงการใหม่ ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน และการดำเนินงานของส่วนงาน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอ	☒	☐
	2.4.3 มีการประเมินการเปลี่ยนแปลง ผู้บริหาร หัวหน้างาน (หมดวาระหรือครบสัญญา) ที่อาจจะมีผลกระทบต่อการดำเนินการ การควบคุมภายใน ตลอดจนมีมาตรการเพื่อรองรับอย่างเพียงพอแล้ว	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)			
3.1 การควบคุมสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3.1.1 มีมาตรการควบคุมที่สามารถทำให้ความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยเป็นไปตามลักษณะเฉพาะของส่วนงาน เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน และคำนึงถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ	☒	☐
	3.1.2 มีการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการทำงานต่างๆ เพื่อสามารถป้องกันการทุจริต เช่น - มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป - กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน - ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ - ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น	☒	☐
	3.1.3 มีการกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ Manual และ Automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	☒	☐
	3.1.4 มีการกำหนดให้มีมาตรการควบคุมภายในทุกระดับของส่วนงาน และมีกระบวนการตรวจสอบการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่างๆ โดยกำหนดผู้รับผิดชอบแต่ละขั้นตอนไว้	☒	☐
	3.1.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
3.2 มีการควบคุมทั่วไปด้าน IT	3.2.1 มีการนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และกำหนดความเกี่ยวข้องระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมทั่วไปของระบบ	☒	☐
	3.2.2 มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม	☒	☐
	3.2.3 มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่นำมาใช้ให้มีความเหมาะสม	☒	☐
	3.2.4 มีการกำหนดการควบคุมกระบวนการพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม (กำหนดผู้ดูแลระบบ)	☒	☐
3.3 การกำหนดนโยบายและกระบวนการปฏิบัติ	3.3.1 มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นนโยบายที่รัดกุม เพื่อให้สามารถนำนโยบายนั้นไปปฏิบัติได้	☒	☐
	3.3.2 มีการกำหนดนโยบาย หรือกระบวนการปฏิบัติ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากรและผู้บริหาร เพื่อป้องกันการหาโอกาส หรือนำผลประโยชน์ของส่วนงาน หรือมหาวิทยาลัยไปใช้ส่วนตัว โดยมีการทบทวนนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมอยู่เสมอ	☒	☐
	3.3.3 มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของหน่วยงานภายในส่วนงานอย่างเหมาะสม	☒	☐
องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)			
4.1 สารสนเทศ	4.1.1 มีการกำหนดข้อมูลที่จำเป็นต้องใช้ในการปฏิบัติงานทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกส่วนงาน โดยเป็นข้อมูลที่มีคุณภาพ และเกี่ยวข้องสัมพันธ์กับระบบงาน	☒	☐
	4.1.2 มีการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล และมีการจัดเก็บเอกสารสำคัญไว้อย่างครบถ้วนเป็น	☒	☐
	4.1.3 มีการดำเนินการจัดทำข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอ เพื่อให้ผู้บริหารใช้สำหรับพิจารณาประกอบการตัดสินใจ เช่น รายละเอียดเรื่องที่เสนอให้พิจารณา ผลกระทบต่อส่วนงาน หรือ ทางเลือกต่างๆ	☒	☐
	4.1.4 มีการดำเนินการจัดทำหนังสือเชิญประชุม พร้อมเอกสารประกอบวาระการประชุม นำส่งให้คณะกรรมการฯ ส่วนงาน ได้พิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาที่กำหนด	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี	
4.1 สารสนเทศ	4.1.5 มีการดำเนินการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ส่วนงาน ที่ครอบคลุมประเด็นสำคัญและมติที่ประชุมอย่างครบถ้วน เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ฯ ได้	☒	☐	

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
4.2 การสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร	4.2.1 มีการสื่อสารข้อมูลภายในส่วนงาน ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในนั้นสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้ โดยมีกระบวนการการสื่อสาร และมีช่องทางการสื่อสาร	☒	☐
	4.2.2 มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการฯ ส่วนงานอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการฯ ส่วนงานสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น	☒	☐
	4.2.3 มีการจัดช่องทางการสื่อสารพิเศษ หรือช่องทางลับ เพื่อให้บุคลากรภายในส่วนงานแจ้งข้อมูลเมื่อพบเห็นการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้อง หรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตภายในส่วนงานได้อย่างปลอดภัย	☒	☐
4.3 การติดต่อสื่อสารภายนอกองค์กร	4.3.1 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อ การควบคุมภายใน โดยมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก องค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	☒	☐
	4.3.2 จัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอก สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต ได้อย่างปลอดภัย	☒	☐
องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)			
5.1 การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในแบบประเมินตนเองหรืออย่างเป็นอิสระ	5.1.1 มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมไปถึงจรรยาบรรณวิชาชีพต่างๆ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปฏิบัติในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	☒	☐
	5.1.2 มีการกำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	☒	☐
	5.1.3 มีการกำหนดระยะเวลาในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม (ทั้งการดำเนินงานปกติ และ การปรับกระบวนการทำงาน) ดำเนินการโดยผู้ที่มีความรู้ความสามารถ (มีความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในของส่วนงาน)	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
5.1 การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในแบบประเมินตนเองหรืออย่างเป็นอิสระ (ต่อ)	5.1.4 มีการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (IIA) และกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ	☒	☐
5.2 การสื่อสารผลการติดตามไปยังผู้เกี่ยวข้อง	5.2.1 มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	☒	☐
	5.2.2 มีนโยบายให้รายงานต่อผู้บริหาร/มหาวิทยาลัยทันที หากพบหรือสงสัยว่าจะเกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดการทุจริตอย่างร้ายแรงหรือการกระทำผิดวินัยในกรณีอื่น ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์ หรือฐานะทางการเงินของส่วนงาน	☒	☐
	5.2.3 กำหนดให้มีการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา ต่อผู้บริหาร/มหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร	☒	☐
	5.2.4 มีการรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้บริหาร/มหาวิทยาลัย และมีการจัดทำทะเบียนคุมเหตุการณ์ทุจริตและข้อบกพร่องสำคัญไว้ที่ส่วนงาน	☒	☐

ลงชื่อผู้ประเมิน.....

(รศ.ดร.กิติกร จามรดุสิต)

วันที่.....

ชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน...คณะสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์.....

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ...2569.....

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย :

เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย :

1. World Class Research & Innovation 2. Innovative Education and Authentic Learning 3. Policy advocacy Leaders in Professional/ Academic Services and Excellence in Capacity Building for Sustainable Developments Goals 4. Management Innovation for Sustainability	
---	--

ยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน :

เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน :

1. งานวิจัยที่สร้างผลกระทบ 2. การศึกษาที่ยั่งยืน 3. การให้บริการและฝึกอบรมแบบมืออาชีพ 4. ความเป็นเลิศในการดำเนินงานและความยั่งยืนทางการเงิน	
--	--

ยุทธศาสตร์งาน (ถ้ามี) :

เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์งาน :

--	--

ภารกิจด้าน การบริหารจัดการ

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ.....2569.....

ประเภทเหตุการณ์ความเสี่ยง (10) : ☐ ด้านกลยุทธ์ (S) ☒ ด้านการดำเนินงาน (O) ☐ ด้านการเงิน (F) ☐ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C) ☐ ด้านการทุจริต (Fr)
(เลือกเพียง 1 ประเภท ต่อ 1 เหตุการณ์ความเสี่ยง : โดยให้รายงานข้อมูลเหตุการณ์ความเสี่ยง 1 ประเภท ต่อตาราง)

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI) และกำหนดค่า เป้าหมาย	(14) กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประโยชน์ กิจกรรม การควบคุมที่มี อยู่	(16) ระดับ โอกาส เกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มี อยู่)	(19) แนวทางการ จัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการ และกำหนด เสร็จ
1. ความเสี่ยงจาก การปล่อยก๊าซเรือน กระจก	1.ขาดความรู้ความเข้าใจ การปล่อยก๊าซเรือน กระจก 2.การดำเนินงาน ที่ตระหนักถึงการปล่อย ก๊าซเรือนกระจก 3. กิจกรรมที่มีเพิ่มมากขึ้น	การปล่อยก๊าซเรือน กระจกลดลง ต่อเนื่องจนถึงเป็น ศูนย์	มีการดำเนินงาน โครงการ Low Carbon Faculty อย่างต่อเนื่องและ สามารถลดการปล่อย ก๊าซเรือนกระจกได้	สามารถ ควบคุมตาม กิจกรรมที่มีอยู่	1	1	ต่ำ	1.จัดทำคาร์บอน ฟุตพริ้นท์องค์กร เพื่อใช้เป็นปีฐาน 2.ขับเคลื่อนอย่าง มุ่งมั่นผ่าน โครงการ Carbon Neutrality Faculty (แทน โครงการ Low Carbon Faculty) 3.อบรม ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้การปล่อย ก๊าซเรือนกระจก 4.กำหนดการ ดำเนินงานของ	รองคณบดี / อธิรมย์	ตุลาคม 2568 – กันยายน 2569

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI) และกำหนดค่า เป้าหมาย	(14) กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประโยชน์ กิจกรรม การควบคุมที่มี อยู่	(16) ระดับ โอกาส เกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มี อยู่)	(19) แนวทางการ จัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการ และกำหนด เสร็จ
								คณะให้ตระหนัก ถึงการปล่อยก๊าซ เรือนกระจกทุก กิจกรรม ฯลฯ		
2. ความเสี่ยงด้าน ระบบความ ปลอดภัย - อันตรายจากการ เกิดเพลิงไหม้	ไฟฟ้าลัดวงจร	จำนวนครั้งการเกิด อัคคีภัย เท่ากับ 0	มีการตรวจสอบ อุปกรณ์ไฟฟ้าให้พร้อม ใช้งาน / กำหนด มาตรการการนำ อุปกรณ์ไฟฟ้าเข้ามา ในคณะ / ติดตั้งถัง ดับเพลิงพร้อมใช้งาน	สามารถ ควบคุมตาม กิจกรรมที่มีอยู่	1	2	ต่ำ	1) แผนการดูแล บำรุงรักษาระบบ ไฟฟ้า 2) ปรับปรุง อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ชำรุดหรือหมด สภาพให้พร้อมใช้ งาน	หน่วยกายภาพ และบริการ พื้นฐาน	ตุลาคม 2568 – กันยายน 2569
3. ความเสี่ยงด้าน ความก้าวหน้าทาง วิชาการของ อาจารย์	1. บุคลากรมีภาระงาน และผลงานไม่ได้ตาม หลักเกณฑ์ 2. ขาดการเตรียมความ พร้อม การวางแผน	บุคลากรต้องมี ผลงาน และภาระ งานให้ครบตาม หลักเกณฑ์การขอ ตำแหน่งทาง วิชาการ และมีการ วางแผนการเสนอขอ ตำแหน่งทาง	จัดทำแผนกลยุทธ์ สนับสนุนและ เสริมสร้างศักยภาพ เพื่อความก้าวหน้า ตามสายอาชีพของ บุคลากรสายวิชาการ และสายสนับสนุน	สามารถ ควบคุมตาม กิจกรรมที่มีอยู่	3	2	ปานกลาง	จัดทำแผนกลยุทธ์ การสนับสนุนและ เสริมสร้าง ศักยภาพเพื่อ ความก้าวหน้า ตามสายอาชีพ ของบุคลากรสาย วิชาการและ	หน่วย ทรัพยากร บุคคล	ตุลาคม 2568 – กันยายน 2569

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI) และกำหนดค่า เป้าหมาย	(14) กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประโยชน์ กิจกรรม การควบคุมที่มี อยู่	(16) ระดับ โอกาส เกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มี อยู่)	(19) แนวทางการ จัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการ และกำหนด เสร็จ
		วิชาการที่สูงขึ้น ปี ละ 2 คน						บุคลากรสาย สนับสนุน		
4. การบุกรุกทางไซ เบอร์ (Cyber attack)	การบุกรุกโจมตีโดยผู้ไม่ ประสงค์ดีโดยมีการดักจับ ข้อมูล การส่งข้อมูลคำสั่ง เจตนาร้าย การติดตั้ง ไวรัสหรือเวิร์มเครื่อง เหยื่อ การเปลี่ยนแปลง แก้ไขข้อมูลบนเว็บไซต์ หรือระบบฐานข้อมูล ส่งผลทำให้บริการต่าง ๆ ของระบบไม่สามารถ ให้บริการได้ตามปกติ มี ผลกระทบตั้งแต่เกิดความ ล่าช้าในการตอบสนอง ของบริการจนกระทั่ง ระบบไม่สามารถ ให้บริการต่อไปได้ เช่น Distributed Denial-of- Service (DDoS) หรือ Denial-of-Service	1) การบุกรุกโจมตี โดยผู้ไม่ประสงค์ดี สามารถตรวจจับ และป้องกันได้ (Failed Login Attempts) มากกว่า 3000 ครั้ง /เดือน 2) การถูกเจาะเข้า ระบบได้ต้องน้อย กว่าร้อยละ 1	ภายในคณะ 1) ปรับปรุงโปรแกรม Firewall (Firewalld/Iptables) บนเครื่องแม่ข่าย 2) ปรับปรุงโปรแกรม ตรวจจับการบุกรุก IDS อาทิ Fail2Ban และ AIDE 3) เครื่องมือติดตาม การใช้งานเครือข่าย 4) ระบบสำรองข้อมูล รายวัน 5) ทำ Snap-shot เครือข่ายแม่ข่ายทั้งหมด ทุก 3 เดือน 6) การปรับปรุง Antivirus เครื่อง ผู้ใช้งาน	สามารถ ควบคุมตาม กิจกรรมที่มีอยู่	2	3	ปานกลาง	Immediate (0-3 เดือน) 1) เปิดใช้ MFA สำหรับ Admin Accounts [ดำเนินการแล้ว] 2) อัปเดต Critical Security Patches [ดำเนินการแล้ว] 3) Security Awareness Training/Deploy [อยู่ระหว่าง ดำเนินการ] 4) Backup System Testing Short-term (3-	หน่วย สารสนเทศ	1 ตุลาคม 2568 - 30 กันยายน 2569 1) ติดตาม/ ควบคุม: 24/7 2) ทดสอบ ความ ปลอดภัย: ทุก 6 เดือน

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI) และกำหนดค่า เป้าหมาย	(14) กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประโยชน์ กิจกรรม การควบคุมที่มี อยู่	(16) ระดับ โอกาส เกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มี อยู่)	(19) แนวทางการ จัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการ และกำหนด เสร็จ
	(DoS) หรือ Malware/Ransomware		7) Incident Response Procedure ของกอง ไอที 8) IT Security Policy มหาวิทยาลัย					12 เดือน) [ดำเนินการแล้ว] 5) Network Segmentation (แยก VLAN ของ Server และ Client) [ดำเนินการแล้ว] 6) จัดหาอุปกรณ์ WAF และ Firewall เพื่อ ป้องกันกลุ่มเครื่อง แม่ข่ายในระดับ ฮาร์ดแวร์ [อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ]		
5. การบริหาร จัดการด้าน งบประมาณที่ไม่ เป็นไปตามแผน	การตั้งงบประมาณเกิน ความจำเป็นของ โครงการ/กิจกรรม	1) การใช้จ่าย งบประมาณเกิน แผ่นดิน เท่ากับร้อยละ 90	1) มีการกำกับ ตรวจสอบ ติดตามการ ใช้จ่ายงบประมาณ ด้วยระบบ S-Curve และรายงานผลราย	สามารถ ควบคุมตาม กิจกรรมที่มีอยู่	2	2	ปานกลาง	1) พัฒนา ศักยภาพบุคลากร ให้มีทักษะในการ วางแผน งบประมาณ	งานนโยบาย และแผน	1 ตุลาคม 2568 - 30 กันยายน 2569

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI) และกำหนดค่า เป้าหมาย	(14) กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประโยชน์ กิจกรรม การควบคุมที่มี อยู่	(16) ระดับ โอกาส เกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มี อยู่)	(19) แนวทางการ จัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการ และกำหนด เสร็จ
- งบประมาณเงิน แผ่นดิน - งบประมาณเงิน รายได้ - งบประมาณเงิน รายได้ MU		2) การใช้จ่าย งบประมาณเงิน รายได้ เท่ากับร้อยละ 80 3) การใช้จ่าย งบประมาณเงิน รายได้ (MU) ร้อยละ เท่ากับ 90	เดือนต่อที่ประชุม คณะกรรมการ ปฏิบัติการ 2) รายงานการกำกับ ตรวจสอบ ติดตามการ ใช้จ่ายงบประมาณที่ คณะต้องบันทึกใน ระบบ Google Sheet ของกอง แผนงาน และรายงาน ผลรายเดือนต่อที่ ประชุมคณะกรรมการ ปฏิบัติการ 3) เร่งรัดการใช้จ่าย งบประมาณให้เป็นไป ตามแผน					2) แผนการ รายงานที่เสนอ ประเด็นที่จะส่งผล ต่อการการบริหาร จัดการด้าน งบประมาณที่ไม่ เป็นไปตามแผน ก่อนและหลัง ประชุม คณะกรรมการ ปฏิบัติการฯ/ ผู้บริหาร อย่าง เป็นระบบ		

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ.....2569

ประเภทเหตุการณ์ความเสี่ยง (10) : ☐ ด้านกลยุทธ์ (S) ☒ ด้านการดำเนินงาน (O) ☐ ด้านการเงิน (F) ☒ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C) ☒ ด้านการทุจริต (Fr)
(เลือกเพียง 1 ประเภท ต่อ 1 เหตุการณ์ความเสี่ยง : โดยให้รายงานข้อมูลเหตุการณ์ความเสี่ยง 1 ประเภท ต่อตาราง)

(11) เหตุการณ์ความ เสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI) และกำหนดค่า เป้าหมาย	(14) กิจกรรมการ ควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประเมิน กิจกรรม การควบคุมที่มี อยู่	(16) ระดับ โอกาส เกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มี อยู่)	(19) แนวทางการ จัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการ และกำหนด เสร็จ
1. ความเสี่ยงจาก การปฏิบัติไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับ จนอาจ เกิดความเสียหาย และเกิดการทุจริต ทางการเงิน	1) นโยบาย ระเบียบ วิธีการและขั้นตอนที่ เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย 2) วิธีการด้าน งบประมาณ การเงินและ การจัดซื้อจัดจ้างค่อนข้าง ยุ่งยาก ซับซ้อน และมี หลายรูปแบบ 3) ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับ ระเบียบ วิธีการ และขั้นตอนที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่าย	ข้อผิดพลาดที่ตรวจ พบจากการ ตรวจสอบภายใน ประเภท Fraud = 0 ประเด็น	1) พัฒนาบุคลากร ให้มีความรู้ด้าน การเงินและพัสดุ เช่น การจัดอบรม การจัดทำสื่อ หรือ วิดีโอให้ความรู้ใน เรื่องต่าง ๆ 2) พัฒนาเครื่องมือ เพื่อสนับสนุนการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้อง เช่น ตารางสำหรับ Check list เอกสาร เบิกจ่าย / flow Chart แสดง กระบวนการ ขั้นตอนการเบิกจ่าย	สามารถ ควบคุมตาม กิจกรรมที่มีอยู่	2	2	ปานกลาง	1) การจัดอบรม การจัดทำสื่อ หรือ วิดีโอให้ความรู้ใน เรื่องต่าง ๆ ให้ ครอบคลุมมากขึ้น 2) ปรับปรุงตาราง Check list เอกสารเบิกจ่าย / flow Chart และ Time line / แบบฟอร์มใบเบิก ต่าง ๆ ให้เป็น ปัจจุบัน 3) อัปเดตข้อมูล ด้านการเงินใน เว็บไซต์ ให้เป็น	งานคลังและ พัสดุ	ตุลาคม 2568- กันยายน 2569

(11) เหตุการณ์ความ เสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI) และกำหนดค่า เป้าหมาย	(14) กิจกรรมการ ควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประโยชน์ กิจกรรม การควบคุมที่มี อยู่	(16) ระดับ โอกาส เกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มี อยู่)	(19) แนวทางการ จัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการ และกำหนด เสร็จ
			และ Time line / แบบฟอร์มใบเบิก ต่าง ๆ 3) พัฒนาระบบ สนับสนุนการ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและพัสดุ โดยนำเทคโนโลยี สารสนเทศมาใช้ใน การบริหารจัดการ เช่น การทำเว็บไซต์ สำหรับเผยแพร่ ข้อมูลด้านการเงิน และพัสดุ เพื่อเป็น แหล่งข้อมูลที่ สามารถเข้าถึงได้ จากทุกที่ ผ่านระบบ ออนไลน์ และ สามารถดาวน์โหลด เอกสารต่าง ๆ ได้ จากเว็บไซต์ดังกล่าว					ปัจจุบัน และเพิ่ม ข้อมูลให้ ครอบคลุมมากขึ้น 4) การให้บริการ Line Official Account Manager สำหรับ ถาม-ตอบ เกี่ยวกับการยืม เงินและการเบิก จ่ายเงิน โครงการวิจัย และ โครงการรับทำ วิจัยอย่าง สม่ำเสมอ		

(11) เหตุการณ์ความ เสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI) และกำหนดค่า เป้าหมาย	(14) กิจกรรมการ ควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประโยชน์ กิจกรรม การควบคุมที่มี อยู่	(16) ระดับ โอกาส เกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มี อยู่)	(19) แนวทางการ จัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการ และกำหนด เสร็จ
			และการเปิด Line Official Account Manager เพื่อให้ บุคลากรสามารถ สอบถามข้อมูล โดย มีเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องคอยตอบ คำถามและให้ คำแนะนำ							